

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Форма по ОКУД	на 1 января 2025 г.	Дата	КОДЫ
Учреждение	муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Школа № 43 имени Героя Советского Союза за Д.Н. Голосова"	по ОКПО	0503760 01.01.2025 43867784
Обособленное подразделение	Учредитель администрация городского округа Тольятти	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	департамент образования администрации городского округа Тольятти	по ОКПО Глава по БК	913
Периодичность: квартальная, годовая			
Единица измерения: рубль		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения».

Полное Наименование бюджетного учреждения: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Школа № 43 имени Героя Советского Союза Д.Н. Голосова".

Официальное сокращенное наименование бюджетного учреждения: МБУ «Школа № 43» (далее Учреждение).

Юридический адрес: 445036, г. Тольятти, бульвар Курчатова, 15.

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Учреждение является бюджетным учреждением, созданной для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере образования.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации, имеет печать со своим наименованием, штамп, бланки, самостоятельный баланс, осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета, открываемые в финансовом органе администрации городского округа Тольятти, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

Устав учреждения утвержден распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 08.07.2015г. № 4758-р/3 (с последующими изменениями).

Учредителем Учреждения является муниципальное образование - городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти (далее - учредитель).

Учреждение вправе от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, выступать в качестве истца и ответчика в судах в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 № 129-ФЗ МБУ «Школа № 43» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером ОГРН – 1036301039092, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области с присвоением ИНН 6321047202 КПП 632101001.

В составе Единого государственного регистра предприятий МБУ «Школа № 43» зарегистрировано по общероссийским классификаторам: ОКТМО – 36740000001; ОКОГУ – 4210007; ОКПО – 39954709; ОКОПФ – 75403 (муниципальные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации); ОКФС – 14 (муниципальная собственность); ОКВЭД – 85.13 (Образование основное общее, направлено на становление и формирование личности обучающегося (формирование нравственных убеждений, эстетического вкуса и здорового образа жизни, высокой культуры межличностного и межэтнического общения, овладение основами наук, государственным языком Российской Федерации, навыками умственного и физического труда, развитие склонностей, интересов, способности к социальному самоопределению)).

Для зачисления денежных средств и расчетов безналичным порядком МБУ «Школа № 43» в департаменте финансов администрации открыты следующие лицевые счета: 249131080, 259131080.

Источниками финансирования являются средства субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и средства от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения).

Между Администрацией городского округа и Учреждением заключены следующие соглашения:

- соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания от 28 декабря 2022 года № 1009-дг/3.2 с последующими изменениями в сумме 114 032 354 ,03 рублей;

- соглашения о предоставлении субсидии на иные цели от 24.01.2024 № 114-дг/3.2-1, от 29.01.2024 № 20-2024-026415, от 31.01.2024 № 20-2024-034550, от 19.09.2024г № 20-2024-096895 в сумме 6 890 812,97 рублей.

Основной целью деятельности Учреждения является образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования. Учреждение вправе осуществлять образовательную деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, реализация которых не является основной целью его деятельности.

Имущество Учреждения, находящееся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, закрепляется за ним на праве оперативного управления в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Собственником имущества Учреждения является городской округ Тольятти.

Полномочия собственника по поручению администрации городского округа Тольятти осуществляет уполномоченный орган администрации по управлению муниципальным имуществом городского округа Тольятти.

В целях налогообложения Учреждение применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет и отчетность ведется на основании Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", инструкций в редакции Приказов Минфина России от 28.12.2010г. № 191н (в редакции приказов Минфина России от 29.12.2011 № 191н, от 26.10.2012 № 138н, от 19.12.2014 № 157н).

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения».

Закупки товаров, работ, услуг, проводятся в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ (закупки у единственного поставщика).

Общая штатная численность МБУ «Школа № 43» на 01.01.2025 года составляет 48 человек. Численность педагогических работников составляет 34 (тридцать четыре) человека.

Численность бухгалтерской службы составляет 2 человека, в 2024 году заключен договор на повышение квалификации главного бухгалтера учреждения. В помещении бухгалтерии находятся 3 (три) компьютера, все не старше 2008 года выпуска, 1 (один) МФУ, 1 (один) сканер 2019 года выпуска, 1 (один) принтер 2019 года выпуска. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3, Зарботная плата - в программе 1С: "Зарплата и кадры". Передача отчетности в МРИ ФНС осуществляется посредством использования программы "Контур-Экстерн".

Техническое состояние основных средств учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Здание оборудовано системами контроля доступа и системами видеонаблюдения.

За 2024 год учреждение выполнило государственное задание на 97 процентов от плановых показателей, доведенных на 2024 год.

В отчетном периоде учреждению безвозмездно оказаны услуги по ремонту школы на сумму 2 000 000,00 (исполнение предписаний контролирующих органов). Исполнитель – АО «АВТОВАЗ». Данные операции не отражены в бухгалтерском учете и в отчетности на основании пунктов 43 и 55 СГС «Доходы» и разъяснений письма Минфина России от 22.05.2019 № 02-07-10/36688.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Сумма утвержденных плановых назначений по расходам в части вида деятельности «2»

ф.0503737 составляет 3 109 364,34 рублей. Исполнено 3 029 223,78 рублей, что составляет 97 % от плановых назначений.

Денежные средства перечислены в соответствии с утвержденными графиками финансирования на выполнение государственного задания в сумме 40 754 785,49 рублей, что составляет 100 % от плановых назначений. Использовано 40 754 785,49 рублей, что составляет 100 % от перечисленной субсидии.

Наименование и место публикации отчета, в котором содержится информация о результатах исполнения учреждением плана ФХД bus.gov.ru

На финансовое обеспечение на иные цели запланировано 6 890 812,97 рублей, в том числе:

16 096,78 рублей – Субсидия на выплату ежемесячной доплаты матерям (или другим родственникам, фактически осуществляющим уход за ребенком), находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет и состоящим в трудовых отношениях на условиях трудового договора с учреждениями;

2 416 807 рублей – Субсидия на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

935 196 рублей – Субсидии на выплату ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам муниципальных бюджетных учреждений, реализующих общеобразовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования;

284 410,96 рублей - Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

101 060 рублей - Субсидии на осуществление ежемесячной денежной выплаты в размере 10000 (пяти тысяч) рублей молодым, в возрасте не старше 35 лет, педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных учреждений

78 120,00 рублей - Субсидии на осуществление ежемесячных денежных выплат в размере 5 000 (пяти тысяч) рублей на ставку заработной платы педагогам-психологам муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные

программы дополнительного образования детей, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета

103 837,76 рублей - Субсидия на осуществление в марте 2024 года единовременной денежной выплаты в размере 5 750 (пяти тысяч семисот пятидесяти) рублей на ставку заработной платы помощникам воспитателей и младшим воспитателям муниципальных дошкольных образовательных организаций, общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета

1 126 510,29 рублей - Субсидия на осуществление в марте 2024 года единовременной денежной выплаты в размере 11 500 (одиннадцать тысяч пятисот) рублей на ставку заработной платы педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета

82 351,50 рублей - Субсидия на осуществление в марте 2024 года единовременной денежной выплаты в размере 11 500 (одиннадцать тысяч пятисот) рублей на ставку заработной платы руководителю, заместителю руководителя, главному бухгалтеру, руководителю структурного подразделения муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета

135 879,48 рублей - Субсидия на выплату педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, участвующим в проведении государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования, компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации.

6 510,00 рублей - на финансирование расходов, направленных на обеспечение проведения выборов и референдумов;

367 991,90 рублей - дополнительные средства областного бюджета на выплату в 2024 году отпускных работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей» в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы.

1 075 976,42 рублей - Субсидии на осуществление в сентябре 2024 года единовременной денежной выплаты в размере 11 500 (одиннадцать тысяч пятисот) рублей на ставку заработной платы педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций, муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета

83 549,34 рублей - Субсидии на осуществление в сентябре 2024 года единовременной денежной выплаты в размере 5 750 (пяти тысяч семисот пятидесяти) рублей на ставку заработной платы помощникам воспитателей и младшим воспитателям муниципальных дошкольных образовательных организаций, общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета, работникам муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета, за исключением педагогических работников, руководителя, заместителя руководителя, главного бухгалтера, руководителя структурного подразделения

82 351,50 рублей - Субсидии на осуществление в сентябре 2024 года единовременной денежной выплаты в размере 11 500 (одиннадцать тысяч пятисот) рублей на ставку заработной платы руководителю, заместителю руководителя, главному бухгалтеру, руководителю структурного подразделения муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей, финансирование оплаты труда которых осуществляется за счет средств областного бюджета

23 640,88 рублей - Субсидии на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций

Субсидий на цели осуществления капитальных вложений не поступали

Приняты обязательства по действующим договорам, а так же начислены резервы по предстоящим отпускам сотрудников по КФО 4,5 – 3 643 119,50 рублей; по КФО 2 – 173 702,08 рублей.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения

На 1 января у учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2024 год не было.

Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

Информация об инвентаризации

В отчетном периоде была проведена инвентаризация при смене ответственного лица. Недостач и хищений имущества не обнаружено.

Пояснения по временному привлечению средств между КФО

В строке 831,832 Отчета (ф. 0503737) отражено заимствование в сумме 1 970 547,18 руб., которое произошло по следующей причине. Из-за временного отсутствия средств по КФО 5 «Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели» для погашения недоимки по заработной плате в марте и сентябре 2024 года возникла необходимость временно привлечь средства по КФО 4 «Деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания». По мере поступления средств сумма заимствования была восстановлена.

Пояснения по ЕНП

За декабрь 2024 года начислены взносы в составе ЕНП по счету:

- 303.01 – НДФЛ в сумме 611 680,00 рублей.

- 303.15 — страховые взносы в сумме 739 197,44 руб (по уведомлению 676 248,14 руб.)

Из них перечислены: НДФЛ - 611 680,00 рублей, страховые взносы — 663 169,14 руб. Перечисления отражены по дебету счета 303.14.

На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм. Из них ИФНС зачала в счет обязательств по страховым взносы – 663 169,14 руб. Это подтверждено справкой о принадлежности сумм 12.01.2025 от ИФНС . На основании справки учреждение отразило зачет сумм с кредита счета 303.14 в дебет счетов: 303.15 — 300 000 руб.

Форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»

Отражение получил счет 304.06. «Расчеты с прочими кредиторами»:

- сумма дебетового оборота составила 1 970 547,18 рублей включила в себя выплату денежных средств сотрудникам;

- сумма кредитового оборота 1 970 547,18 рублей:

Наименование	Значение
Сальдо конечное по счету 00000000000000610 4.304.06 732 (восстановление кассовых расходов)	1 970 547,18

Итого:

По счету 4 40110172 по дебету отражено поступление ОЦДИ на баланс:

- узел учета тепловой энергии (приобретен по договору от 04.12.2023 № 889708 и отнесена к ОЦДИ).

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

Доходы учреждения в 2024 году составили 53 065 616,76 рублей, из них:

- по деятельности с целевыми средствами – 6 890 812,97 рублей

- по деятельности по государственному заданию – 42 137 505,95 рублей

- по приносящей доход деятельности – 4 037 297,84 рублей.

По строке 090 код аналитики 172 графа 5,6 отражена – корректировка расчетов с учредителем по ОЦДИ учреждения;

По строке 090 код аналитики 173 графа 6 отражено списание кредиторской задолженности по платным услугам;

По строке 110 код аналитики 195 графа 5 отражено поступление нефинансовых активов на сумму 1 354 821,30 рублей, и включает в себя:

- учебники 2023г на сумму 966 758,37 рублей Постановлению администрации го Тольятти от 04.09.2024 № 1666-п/1

- оборудование для сканирования на сумму 347 081,00 рублей по Постановлению администрации го Тольятти от 23.04.2024 № 745-п/1;

- книги и учебные пособия на сумму 40 981,93 рублей от РО "Архиерейское подворье храма преподобного Нестора летописца";

По строке 110 код аналитики 191 графа 5 отражено безвозмездное поступление материалов на сумму 40 083,87 рублей Постановление администрации городского округа Тольятти от 19.02.2024 № 315-п/1;

По строке 110 код аналитики 155 графа 6 отражено безвозмездное поступление денежных средств, за счет которых приобретены услуги и работы на сумму 20 550,01 рублей от АО «АВТОВАЗ»;

По строке 110 код аналитики 192 графа 6 отражено безвозмездное поступление материалов на сумму 24 595 рублей от РО "Архиерейское подворье храма преподобного нестора летописца"

По строке 110 код аналитики 196 графа 6 отражено безвозмездное поступление основных средств на сумму 581 105 рублей от АО «АВТОВАЗ», РО "Архиерейское подворье храма преподобного Нестора летописца";

По строке 110 код аналитики 197 графа 6 отражено безвозмездное неденежное поступление капитального характера от физических лиц на сумму 108 099 рублей. (расшифровка к форме 0503710).

Форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

По отношению к аналогичному отчетному периоду прошлого года валюта баланса на конец отчетного периода (167 624 626,47 руб) увеличилась на 54 224 704,00 руб. (стр.350),

Балансовая стоимость основных средств на конец 2024г по сравнению с данными на начало года увеличилась на 2 186 054,60 руб.(1%) и составила 72 738 030,99 руб. Увеличение произошло в связи с приобретением, а также безвозмездным получением в оперативное управление основных средств.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2024г составила 21 039 081,21 руб, что на 1 % больше показателя на начало года (20 959 595,69руб). Данный показатель характеризуется начислением 100% амортизации по объектам основных средств и приобретенных основных средств в текущем году.

Материальные запасы на конец 2024г увеличились на 75 468,90 руб. Наличие остатков материальных запасов на конец отчетного периода обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения.

В связи с федеральным стандартом «Аренда» по строке 160 «Расходы будущих периодов» отражается сумма отложенных доходов от предоставления права пользования активами. Показатель на начало года равен 325 879,70 руб., а показатель на конец года с учетом отложенных доходов 419 067,32 руб, и включает в себя стоимость приобретенных неисключительных прав, лицензий, т.е. расходов, начисленных учреждением в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

Строка 010 графа 5 Основные средства поступление (увеличение) всего по КФО 4

Наименование	Значение
Машины и оборудование поступление (увеличение) всего (узел учета тепловой энергии, жарочный шкаф, принтеры)	1 330 081,00
Инвентарь производственный и хозяйственный поступление (увеличение) всего (государственная символика (флагштоки, гербы. флаги)	40 981, 93
Прочие основные средства поступление (увеличение) всего	966 758,37
Итого:	2 337 821,30

Из них:

Строка 010 графа 6 по КФО 4

1.1. Основные средства поступление (увеличение) получено безвозмездно

Наименование	Значение
Машины и оборудование поступление (увеличение) получено безвозмездно (оборудование для сканирования)	347 081,00
Инвентарь производственный и хозяйственный поступление (увеличение) всего (государственная символика (флагштоки, гербы. флаги)	40 981, 93
Прочие основные средства поступление (увеличение) получено безвозмездно (учебники)	966 758.37
Итого:	1 354 821,30

Строка 010 графа 8

1.1. Основные средства выбытие (уменьшение) всего

Наименование	Значение
Машины и оборудование выбытие (уменьшение) всего (списана амортизация и внутренне перемещение)	482 815,29
Инвентарь производственный и хозяйственный выбытие (уменьшение) всего (списано при вводе в эксплуатацию)	15 932,41
Прочие основные средства выбытие (уменьшение) всего (списание ОЦДИ)	395 000,00
Итого:	893 747,70

Строка 010 графа 5 Основные средства поступление (увеличение) всего по КФО 2

Наименование	Значение
Нежилые помещения (здания и сооружения) поступление (увеличение) всего (откатные ворота принято к учету при безвозмездной работе)	500 925,00
Машины и оборудование поступление (увеличение) всего (швейная машинка, винтовка, жалюзи, видекамера)	161 853,00
Инвентарь производственный и хозяйственный поступление (увеличение) всего (стол для кабинета физики)	22 700,00
Прочие основные средства поступление (увеличение) всего	80 180,00

Итого: 765 658,00

Из них:

Строка 010 графа 6 по КФО 2

1.1. Основные средства поступление (увеличение) получено безвозмездно

Наименование	Значение
Машины и оборудование поступление (увеличение) получено безвозмездно ((швейная машинка, винтовка)	108 099,00
Нежилые помещения (здания и сооружения) поступление (увеличение) всего (откатные ворота принято к учету при безвозмездной работе)	500 925,00
Прочие основные средства поступление (увеличение) получено безвозмездно (книги)	80 180,00

Итого: 689 204,00

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»
КФО 4 Бюджетная деятельность

Дебиторская				
Номер (код) счета бухгалтерского учета	Сумма задолженности всего, руб	в том числе нереальная к взысканию (просроченная) задолженность		
		год возникновения	наименование дебитора/кредитора	причина образования
1	2	4	5	6
420531000	73 277 568,54	2024	начислена субсидия по соглашению	соглашение на период 2025-2026гг
Всего	73 277 568,54			
Кредиторская				
430221000	206,86	2024	ПАО «Ростелеком»	задолженность за декабрь 2024г, оплата в январе 2025г
430223223	207 128,86	2024	ПАО «Т Плюс», тепло-энергия	задолженность за декабрь 2024г, оплата в январе 2025г
430223223	52 347,30	2024	АО «ТЭК», электроэнергия	задолженность за декабрь 2024г, оплата в январе 2025г
430223223	22 936,40	2024	АО «ТЕВИС», водопотребление	задолженность за декабрь 2024г, оплата в январе 2025г
430223223	5 929,73	2024	АО «ЭКОЛОГИЯ», вывоз ТКО	задолженность за декабрь 2024г, оплата в январе 2025г
430223226	35 187,60	2024	ООО ЧОО «СОКОЛ», охрана	задолженность за декабрь 2024г, оплата в январе 2025г
Всего	323 736,75			
КФО 5 Субсидии на иные цели				

Кредиторская				
Номер (код) счета бухгалтерского учета	Сумма задолженности всего, руб	в том числе нереальная к взысканию (просроченная) задолженность		
		год возникновения	наименование кредитора/дебитора	причина образования
Всего	0,00			
Дебиторская				
520552000	0	2024		соглашение на период 2024-2026гг
Всего	0			
КФО 2 Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)				
Кредиторская				
Номер (код) счета бухгалтерского учета	Сумма задолженности всего, руб	в том числе нереальная к взысканию (просроченная) задолженность		
		год возникновения	наименование кредитора/дебитора	причина образования
220531007	145 095,78	2024	поступление родит плат-ты за услуги	производится оплата за будущие периоды
230222222	0,00	2024		
230222225	0,00	2024		
Всего	145 095,78			
Дебиторская				
220531007	117 667,32	2024	родители	начислены платные услуги за декабрь 2024г
220531004	1 816,00	2024	организации	начислены платные услуги за декабрь 2024г
220535004	11 582,49	2024	арендаторы	Возмещение коммунальных услуг за 4 квартал, оплата в январе 2025г
220521004	582 271,00	2024	арендаторы	доходы ожидаются в будущих периодах – это задолженность, начисленная в корреспонденции со счетом 401.40
220626226	8 798,76	2024	ООО «Профессиональные технологии», справочная система	
	722 135,57			

Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств

На 1 января на лицевом счете числятся денежные средства в размере 446 697,31рублей., из них 354 912,92 руб. -неиспользованный остаток субсидии на государственное задание 2024 года, 91 784,39 руб. - поступления от платной деятельности. На лицевом счете для учета операций с субсидиями на иные цели денежных средств нет.

Отсутствуют числовые показатели на 1 января 2025 года в следующих формах отчетности:

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) КВФО 4, КВФО 5,6 и КВФО 2,3,7.
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) КВФО 3,5
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295)
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф.0503775)
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771)
- Сведения по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725)

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъектов бюджетной отчетности»

Бюджетный учет в Учреждении осуществлялся в соответствии с:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402 –ФЗ (с последующими изменениями);

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 года № 174н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;
- иными нормативными правовыми актами, регламентирующими бюджетный, налоговый учет и отчетность.

Расходование средств бюджетного учреждения производится только через лицевые счета, открытые в департаменте финансов администрации городского округа Тольятти для ведения расчетов.

Процесс ведения бюджетного учета, формирования и представления бюджетной, налоговой, статистической отчетности автоматизирован. Передача платежных документов в управление федерального казначейства по Самарской области, отчетности в налоговые органы и сведений об обязательном пенсионном страховании осуществляется в электронном виде с использованием средств криптографической защиты и электронной подписи.

Бюджетный учет ведется с использованием компьютерной техники и на базе программ 1С, отчетность ведется в ПК «WEB-Консолидация».

Директор _____ И.С.Сергеева
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

главный бухгалтер _____ Л.Ю. Белоусова
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

03 октября 2023 г.

сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00300 000		Приказ об учетной политике
Сомнительная задолженность	0 00400 000		(п. 339-340 Инструкции 157н)
Задолженность, не востребованная кредитором	0 02000 000		(п. 339-340 Инструкции 157н)
Основные средства стоимостью до 10000 рублей включительно в эксплуатации	0 02100 000		(п. 373-374 Инструкции 157н)
Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)	0 02500 000		(п. 381-382 Инструкции 157н)
Имущество, переданное в безвозмездное пользование	0 02600 000		(п. 383-384 Инструкции 157н)
Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)	0 02700 000		Инструкции 157н
Основные средства	0 10100 310	Увеличение стоимости основных средств	(п. 7-13 Инструкции 174н), п.10 Стандарта "Основные средства"
Основные средства	0 10100 410	Уменьшение стоимости основных средств	(п. 7-13 Инструкции 174н), п.10 Стандарта "Основные средства"
Амортизация	0 10400 411	Уменьшение за счет амортизации стоимости основных средств	п.85 Инструкции 157н, п.36,37 Стандарта "Основные средства"
Материальные запасы	0 10500 340	Увеличение стоимости материальных запасов	(п. 98-99,108 Инструкции 157н)
Вложения в нефинансовые активы	0 10600 310	Увеличение вложений в основные средства	(п. 127,130 Инструкции 157н)
Затраты на изготовление готовой продукции, работ, услуг	0 10900 000	Себестоимость готовой продукции, работ, услуг	(п. 134-140 Инструкции 157н)
Права пользования программным обеспечением и базами данных	0 11161 000	По фактической стоимости приобретения	СГС «Нематериальные активы», (п. 11.5.2, 11.5.3, 12.5.2, 12.5.3 Порядка № 209н, Методические рекомендации)
Ден. средства учреждения	0 20100 000	Поступление и выбытие денежных средств учреждения на лицевые счета в органе казначейства	(п. 134-140 Инструкции 157н)
Расчеты по доходам	0 20500 000	Увеличение и уменьшение дебиторской задолженности по доходам	(п. 197-201 Инструкции 157н), п.25 Стандарта "Аренда"
Расчеты по выданным авансам	0 20600 000	Увеличение и уменьшение дебиторской задолженности по авансам	(п. 202-206 Инструкции 157н)
Расчеты с подотчетными лицами	0 20800 000	Увеличение и уменьшение дебиторской задолженности подотчетных лиц	(п. 202-206 Инструкции 157н)

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Прочие расчеты с дебиторами	0 21000 000	Увеличение и уменьшение прочих дебит.лиц	Инструкция № 157н, Инструкция № 174н п.111-116
Расчеты по принятым обязательствам	0 30200 000	Увеличение и уменьшение кредиторской задолженности по контрагентам	Договорные отношения, сроки оплаты и поставки
Расчеты по платежам в бюджеты	0 30300 000	Увеличение и уменьшение кредиторской задолженности по налогам	(п. 259-265 Инструкции 157н)
Прочие расчеты с кредиторами	0 30400 000	Увеличение и уменьшение кредиторской задолженности с прочими кредиторами	(п. 266 Инструкции 157н)
Доходы текущего финансового года	0 40110 000	Доходы текущего финансового года	(п. 301-303 Инструкции 157н)
Расходы текущего финансового года	0 40120 000	Расходы текущего финансового года	(п. 301-303 Инструкции 157н)
Финансовый результат прошлых отчетных периодов	0 40130 000	Финансовый результат прошлых отчетных периодов	(п. 301-303 Инструкции 157н)
Доходы будущих периодов	0 40140 000	Доходы будущих периодов	(п. 301-303 Инструкции 157н)
Резерв предстоящей оплаты отпусков	0 40160 000	Сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпусков на конец финансового года и среднего дневного заработка по учреждению за 12 мес с учетом начисленных взносов на обязательное страхование	пункты 302, 302.1 Инструкции к Единому плану счетов № 157н., Письмо Минфина России от 05.06.2017 N 02-06-10/34914
Санкционирование расходов	0 50000 000	сметные (плановые) назначения, право на принятие обязательств, утвержденный объем финансового обеспечения, полученно финансового обеспечения	(п 308-331 Инструкции 157н)

Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация финансовых и нефинансовых активов и обязательств и иных активов и обязательств, числящихся на балансе и на забалансовых счетах. Фактов расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено, таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» отсутствует. В соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Министерства финансов российской Федерации от 31 декабря 2016 года №256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», «257н «Основные средства», №258н «Аренда» проведена инвентаризация с целью определения статуса объекта основных средств, имущества, полученного (переданного) в пользование, в соответствии с договорами. Накопленные убытки от обесценения основных средств в 2021 году отсутствуют. Все основные средства являются активами и объектов для обесценивания не обнаружено. Инвентаризация расчетов проводится методом анализа остатков на счетах 206, 208, 302, 303. Подкрепляется актами сверки с контрагентами.

В соответствии с п.10 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 25.03.2011 года № 33н, и в связи с отсутствием числовых показателей в формах бюджетной отчетности, не предоставляются следующие формы отчетности:

Код формы	Наименование формы	Комментарий
0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений	форма не имеет числовых значений
0503725 2	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения	консолидированных расчетов в 2022 году не производилось
0503725 4	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на выполнение гос.(мун.) задания	консолидированных расчетов в 2022 году не производилось
0503725 5	Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели	консолидированных расчетов в 2022 году не производилось
0503738 5-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на иные цели	Учреждению в 2022 году средства на иные цели по национальным проектам не предоставлялись

Код формы	Наименование формы	Комментарий
0503738_6-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на цели осуществления кап.-вложений	Учреждению в 2022 году средства на цели осуществления кап.вложений по национальным проектам не предоставлялись
0503766_6	Сведения об исполнении плана финансово – хозяйственной деятельности учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений	Учреждению в 2022 году средства на кап.вложения не предоставлялись
0503768_6	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений	Учреждению в 2022 году средства на кап.вложения не предоставлялись
0503771	Сведения о финансовых вложениях учреждения	форма не имеет числовых значений
0503772	Сведения о суммах заимствований	форма не имеет числовых значений
0503773_2 5 6	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Приносящая доход деятельность, деятельность с целевыми средствами.	форма не имеет числовых значений
0503779_5	Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на иные цели	форма не имеет числовых значений
0503779_4	Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на выполнение муниципального задания	форма не имеет числовых значений
0503790	Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения	форма не имеет числовых значений

Документ утвержден простой ЭЦП руководителя Учреждения