

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение ГБОУ СО "Екатеринбургская школа № 4"

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	45591792
по ОКТМО	65701000
по ОКПО	45591792
Глава по БК	012
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская и бюджетная отчетность за 2023 год составляется и представляется в Министерство образования и молодежной политики Свердловской области (далее – Министерство) в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (далее - Инструкция 33н), в сроки установленные приказом Министерства от 14.12.2023 № 379-И «Об установлении сроков представления бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2023 год государственными учреждениями Свердловской области, подведомственными Министерству образования и молодежной политики Свердловской области» и с учетом положений». Бухгалтерская отчетность представляется в электронном виде в программном продукте «Свод-Смарт», используемом Министерством для формирования бухгалтерской отчетности, подписана ЭЦП директора школы и главного бухгалтера.

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы» сокращенное наименование - ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4», созданное Правительством Свердловской области для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органов государственной власти Свердловской области в сфере образования. Находится в подчинении Министерства образования и молодежной политики Свердловской обл (ГРБС), имущественный комплекс в ведении МУГИСО (бессрочное оперативное управление имуществом и земельным участком).

Согласно Постановлению Правительства Свердловской области от 27.09.2019 № 617-ПП «О создании государственных бюджетных учреждений Свердловской области путем изменения типа существующих государственных казенных учреждений Свердловской области» получили статус бюджетного учреждения.

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы» сокращенное наименование - ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4», созданное Правительством Свердловской области для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органов государственной власти Свердловской области в сфере образования. Находится в подчинении Министерства образования и молодежной политики Свердловской обл (ГРБС), имущественный комплекс в ведении МУГИСО (бессрочное оперативное управление имуществом и земельным участком).

Основные регистрационные данные учреждения:

Министерство финансов Свердловской области (ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4»);

ИНН 6662081901/КПП 668501001;

Банковские реквизиты: Министерство финансов Свердловской области (ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4», л/с 20012910910; 21012910910; 23012910910\$ 14012910910-ПБС); Единый казначейский счет: 40102810645370000054; Уральское ГУ Банка России/УФК по Свердловской области г. Екатеринбург; Казначейский счет: 03224643650000006200; БИК 016577551; ОГРН – 1026605396620; ОКОПФ – 75204; ОКВЭД – 85.13; ОКПО – 45591792; ОКФС – 13; ОКАТО 65401000000; ОКТМО 65701000; ОКОГУ - 2300223

E-mail: ekb.school.4@mail.ru; ПФ № 075-032-026727; ФСС № 6611001331; ТФОМС №1503/19186

Раскрытие данных в бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется по действующей бюджетной классификации с учетом порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципов назначения, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82н, кодов (перечней кодов) бюджетной классификации РФ на 2022г (и на плановый период 2024 и 2025г), утвержденных приказом Минфин РФ от 17.05.2022 №75н, Порядка применения кодов классификации операций сектора гос.управления, утвержденных приказом Минфин РФ от 29.11.2017 №209н, таблицы соответствия видов расходов классификации расходов бюджетов и

Основные правила ведения бюджетного учета и бухгалтерского учета, объекты бухгалтерского учета, общие правила признания (прекращения признания) их в бухгалтерском учете (включая правила и методы определения их денежного измерения), порядок отражения бухгалтерских корреспонденций, в том числе при отражении в бухгалтерском учете операций по исполнению контрактов определены:

1. Бюджетный кодекс РФ от 31.07.1998 №145-ФЗ.....

2. Федеральный закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Закон № 402-ФЗ).

3. Приказ Минфина от 01 декабря 2010 г. № 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» (Инструкция № 157н).

4. Приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 № 191н "Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (с учётом изменений Приказов Минфина России от 29.12.2011 №191н, от 26.10.2012 N 138н).

5. Приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н "Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации РФ, их структуры и принципов назначения",

6. Приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 08.06.2021 № 75н "Порядок формирования и применения кодов (перечней кодов) бюджетной классификации РФ на 2022 год (и на плановый период 2023 и 2024гг).

7. Приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н "Порядок применения кодов классификации операций сектора государственного управления"

8. Приказ Минфина России от 6 декабря 2010 №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (Инструкция № 162н).

9. Федеральные Стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора: Утвержденные приказами Минфина России от 31.12.2016 № 257н, № 258н, № 259н, № 260н, 256н.

Утвержденные приказами Минфин России от 30.12.2017 №5274н, №275н, №278н.

Утвержденные приказами Минфин России от 27.02.2018 № 32н;

Утвержденные приказами Минфин России от 30.05.2018 № 122н, №124н;

Утвержденные приказами Минфин России от 28.02.2018 №37н,

Утвержденные приказами Минфин России от 29.06.2018 №145н, №146н.

Утвержденные приказами Минфин России от 07.12.2018 № 256н.

10. Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 № 174н (далее – Инструкция № 174н);

11. Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23.12.2010 № 183н;

12. Приказ Минфина РФ от 13 июня 1995 г. N 49 "Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".

13. В работе используем Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», для проведения торгов, котировок и аукционов, заключаем хозяйственные договора, договора на обслуживание здания и др., необходимые для заключения госконтрактов, договоров, необходимых для ведения образовательного процесса.

И прочие Указания, вводимые в действие приказами Минфина России. Правила ведения учета в учреждении соответствуют их статусу - бюджетное учреждение.

Лицензии на право ведения образовательной деятельности получена новая - Выписка из реестра лицензий на 27.06.2022 за № ЛО35-01277-66/00195297 от 19.03.2021,

Лицензии на право осуществления медицинской деятельности (бессрочная) получена 23.07.2020 за №ЛО-66-01-006584. Имуущество закреплено на праве оперативного управления, лицензия от 25.12.2018 № 66-66-01/388/2009-512, подтверждена Выпиской из Реестра государственного имущества Свердловской области от **16.06.2020** № 17-01-82/10154. Владеем и пользуемся активами в соответствии с целями своей деятельности, назначением этого имущества в установленных законом пределах, уплачиваем налог на имущество. Земля находится в постоянном бессрочном пользовании, лицензия от 25.12.2015 № 66-66-01/516/2012-671, Выписка из Реестра государственного имущества от **16.06.2020** № 17-01-80/10154, уплачиваем налог на землю.

В соответствии с Уставом используем атрибуты юридического лица. Лицевые счета сотрудников (зарплатный проект) обслуживаются в Уральском ГУ Банка России (Сбербанк РФ), используя карты МИР.

В работе используем Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», для проведения торгов, котировок и аукционов, заключаем хозяйственные договора, договора на обслуживание здания и др., необходимые для заключения госконтрактов, договоров, необходимых для ведения образовательного процесса.

Предмет деятельности, цели и направления учреждения:

Основными целями деятельности ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4» являются:

1. Осуществление образовательной деятельности **по адаптированным основным общеобразовательным программам.**
2. Создание комплекса условий, обеспечивающих коррекцию отклонений в развитии, психолого-педагогическую, медико-социальную реабилитацию, полноценную социализацию и интеграцию в общество детей с ограниченными возможностями здоровья.
3. Создание комплекса условий, обеспечивающих получение качественного образования.

Предметом деятельности является:

- 1.Создание благоприятных условий, способствующих формированию здорового образа жизни, умственному, эмоциональному и физическому развитию личности;
- 2.Обеспечение социальной защиты, медико-социальной и психолого-педагогической реабилитации, социальной адаптации и интеграции в общество обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.
3. Обучение и воспитание в интересах личности, общества и государства;
4. Обеспечение охраны и укрепление здоровья обучающихся, охрана их прав и интересов;
5. Осуществление образовательного процесса в соответствии с уровнями адаптированных основных общеобразовательных программ;

Основные виды деятельности:

1. Реализация адаптированных основных общеобразовательных программ – образовательные программы дошкольного образования, образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы для обучающихся с умственной отсталостью (интеллектуальными нарушениями).

2. Реализация дополнительных общеобразовательных программ для детей, в т.ч. адаптированных
3. Организация питания, медицинского и психолого-педагогического сопровождения обучающихся,
4. Оказание психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи обучающимся, испытывающим трудности в освоении основных общеобразовательных программ, развитии и социальной адаптации, проведение комплекса реабилитационных и других медицинских мероприятий..
5. Организация деятельности групп продленного дня для осуществления присмотра и ухода за детьми.

А также – обеспечение физического и эмоционального благополучия обучающихся; выявление и развитие способностей детей, их интересов и склонностей; деятельность по содержанию и эксплуатации имущественного комплекса, закрепленного за учреждением; реализация программ дополнительного образования: художественно-эстетической и физкультурно-спортивной, посещение кружков и секций.

Обучение проходит по очной форме обучения, на домашнем обучении, и обучение детей, находящихся на длительном лечении в Государственном бюджетном учреждении здравоохранения Свердловской области (ГАУЗ СО “СОКПБ”).

Основные направления деятельности - осуществление образовательной деятельности по адаптированным основным общеобразовательным программам:

1. Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования (адаптированная образовательная программа);
2. Реализация основных общеобразовательных программ для детей с умственной отсталостью;
3. Реализация дополнительных общеразвивающих программ.

Списочный состав обучающихся по состоянию на 01.01.2023г в школе числилось - **170** обучающихся, из них: 17чел –обучаются на дому, статус «ребенок-инвалид» - имеют 136 чел., Кроме школы и обучения на дому, также обучаем детей, находящихся на длительном лечении в ГАУЗ СО “СОКПБ”(Свердловской областной клинической психиатрической больнице) в среднем в месяц находится 45 (40-65) детей.

На 01.01.2024 - **184** обучающихся, из них начальное звено 1-4 классы – 83 человека, из них статус ребенок-инвалид имеют - 74 человек, на домашнем обучении – 10 человек; старшее звено 5-9 классы –101 человек, из них статус ребенок-инвалид имеют – 75 человек, 6 человек на домашнем обучении. Всего 149 человек имеет статус ребенок-инвалид.

На 01.01.2024 организован 21 класс, первых классов 4. Классное руководство осуществляют 15 педагогов, 5 из них ведут по два класса. Обучающиеся принимают активное участие в выставках, конкурсах, конференциях, спортивных соревнованиях. конференциях, спортивных соревнованиях. Имеем призовые места, как в спорте, так и в творчестве. Участвуем в общероссийских акциях и форумах, городских и региональных фестивалях и конкурсах.

Продолжает работу ресурсный класс на базе школы для обучения детей с расстройством аутистического спектра. Было расширено штатное расписание, появились 4 ставки тьютора, методиста, психолога, учителя ресурсного класса. Дети обучаются

по специализированной индивидуальной программе развития. Основанием для зачисления в ресурсный класс является заключение ПМПК и ПРА на сопровождение тьютором.

Дополнительное образование в школе ориентировано на приобретение детьми знаний и умений, выходящих за рамки адаптированных общеобразовательных программ, формирование навыков межличностных коммуникаций

Дополнительное образование в школе ориентировано на приобретение детьми знаний и умений, выходящих за рамки адаптированных общеобразовательных программ, формирование навыков межличностных коммуникаций.

Организация питания в нашей школе осуществляется услугой предоставления двухразового горячего питания – завтрак и обед. Такую услугу оказывали в 2023 году: предприятие общественного питания ООО «Славянка», Охват горячим питанием – 100% обучающихся, учет ведется по фактическому пребыванию ребенка в школе. Также выплачена компенсация обучающимся на дому в сумме 132,70руб в день. Компенсацию получили все обучающиеся, проходящие обучение на дому, выплачивается компенсация за питание по заявлениям и предоставленным документам родителями (законными представителями), так как выплата имеет заявительный характер.

Ресурсы учреждения:

На 01.01.2024г Среднесписочная численность сотрудников - 61 человек, 41 чел - штатные педагогические работники, это учителя, воспитатели, учитель-логопед, педагог-психолог; соц.педагог, педагог-организатор; 2 педагога внешние совместители, 2 человека в декретном отпуске.

Для медицинского сопровождения, лечебно-оздоровительной работы создан медицинский кабинет, содержащий процедурный кабинет, кабинет врача, нет медицинской сестры, и врача - уволилась.

Иная информация по разделу 1

Тип учреждения – общеобразовательная организация.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4» находится на территории города Екатеринбурга, юридический адрес: 620138 г. Екатеринбург, ул. Байкальская, 55; а также адрес больницы: 620030, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 8 километр, литер Ф, корпус 5, 2 этаж, помещения №№166-167 по плану БТИ (Здание ЦЗД ГБУЗ Свердловской областной клинической психиатрической больницы). Имеет два здания – учебное и складское. Здание школы построено в 1960г., требует ремонта: мягкой кровли крыши спортзала, системы отопления, отмостки здания.

Таблица 1. Основной вид деятельности

ОКВЭД - 85.13 Образование, 0702 - основное общее образование

Основные направления деятельности -

осуществление образовательной деятельности по адаптированным основным общеобразовательным программам:

1. Общеобразовательная программа для умственно отсталых детей, которая включает в себя программы для подготовительного и 1-4 классов коррекционных образовательных учреждений; программы для 5-9 классов специальных (коррекционных) общеобразовательных учреждений; программы специальных общеобразовательных школ для умственно отсталых детей; программы специальных (коррекционных) образовательных учреждений для 5-9 классов по природоведению, географии, естествознанию, физической культуре; программу для общеобразовательных учреждений Свердловской области "культура безопасности жизнедеятельности" для 1-9 (10) классов; программы для 0-4 классов для детей с нарушениями интеллекта.
2. Общеобразовательная программа для умственно отсталых детей с умеренной и тяжелой умственной отсталостью с 1 по 9 (10) класс.

РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

Деятельность ведется согласно Устава учреждения, утвержденного Приказом Министерства образования и молодежной политики Свердловской области от 10.01.2020 № 20-Д;

Лицензии на право ведения образовательной деятельности №18073 от 10.12.2015, получено Уведомление от 19.03.2021 № 02-11-36/578 о внесении изменений в реестр лицензий на образовательную деятельность.

Лицензии на право осуществления медицинской деятельности (бессрочная) получена 23.07.2020 за №ЛО-66-01-006584.

Имущество закреплено на праве оперативного управления, лицензия от 25.12.2018 № 66-66-01/388/2009-512, подтверждена Выпиской из Реестра государственного имущества Свердловской области от **16.06.2020** № 17-01-82/10154. Владеем и пользуемся активами в соответствии с целями своей деятельности, назначением этого имущества в установленных законом пределах, уплачиваем налог на имущество. Земля находится в постоянном бессрочном пользовании, лицензия от 25.12.2015 № 66-66-01/516/2012-671, Выписка из Реестра государственного имущества от **16.06.2020** № 17-01-80/10154, уплачиваем налог на землю.

В соответствии с Уставом используем атрибуты юридического лица. Лицевые счета сотрудников (зарплатный проект) обслуживаются в Уральском ГУ Банка России (Сбербанк РФ), используя карты МИР.

Государственное задание (ГЗ) и выделенные средства по иным целям, а также публичные назначения:

Для исполнения государственного задания (ГЗ) в 2023г получены субсидии:

Подписано **Соглашение от 29.12.2022 №012177-ГЗ** о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2023-2024-2025 г. На 2023 год субсидия составляет - **54 371 714,00 руб.**

Неиспользованные остатки денежных средств прошлого года в сумме **2 545 016,83** рублей направлены на исполнение хоздоговоров текущего года, повышение заработной платы.

От ПАО Т Плюс поступил возврат денежных средств оплаченный аванс за коммунальные расходы вы декабре 2022г, при пересчете потребленных теплоресурсов за декабрь остаток в сумме **39 912,34руб**, От АО Екатеринбургэнергосбыт также поступили денежные средства за потребленные ресурсы при пересчете за декабрь 2022г в сумме **18 333,51** рублей. Денежные средства внесены в ПФХД 2023г и направлены на исполнение хоздоговоров по коммунальным расхода в сумме **58 245,85руб.**

Подписано **Соглашение от 09 февраля 2023 №20-2023-042636** о предоставлении субсидии из областного бюджета на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме **1 706 922,00рублей**

Подписано **Соглашение от 15 февраля 2023 №20-2023-055607** о предоставлении субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получивших начальное общее образование в сумме **649 645,20 руб**

ГЗ выполнено. В учреждении отсутствуют выставленные требования на возмещение ущерба по недостаткам и хищениям материальных ценностей, денежных средств, а также порчи материальных ценностей.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности, исполнительные листы по обязательствам хоз.договоров в течении отчетного периода отсутствуют.

Сроки, порядок и качество представления бюджетной, финансовой, статистической отчетности, выполнение заданий, поручений (оперативных, внеплановых) ГРБС соблюдаются.

Выставленные (предъявленные к исполнению) в течение отчетного периода исполнительные листы по обязательствам учреждения и решений налоговых органов отсутствуют. Решения уполномоченных органов о возврате бюджетных средств отсутствуют.

Таблица 8. Сведения о результатах деятельности учреждения

Организация повышения квалификации работников: В 2023 году в плановом порядке проведено обучение сотрудников, получили повышение квалификации - 17 педагогов. Объем направленных средств на повышение квалификации составил - 59,10 тыс рублей.

В настоящее время большое внимание уделяется повышению квалификации через участие в вебинарах, что вызывает большой интерес у педагогов и сотрудников Школы в связи с удобством данного процесса (бесплатно, удобное время, сертификаты, удостоверения государственного образца.

Начали обучение по программе магистратуры в 2023г 3 педагога, Один педагог обучается по программе бакалавриата "Олигофренопедагогика".

По обязательной государственной программе " Оказание первой помощи" в ООО "Многопрофильный центр Феникс" прошли обучение 50 человек и получили удостоверения.

Также развивая эту программу прошли курс "Оказание первой помощи в образовательном учреждении" - 45 человек и педагоги и другие работники.

Не только педагоги повышают квалификацию, а также и другие работники Школы:

- по программе обучения "Профстандарт бухгалтера" - 2 человека.
- по программе "Ведение воинского учета" - 1 человек
- по программе "Эксплуатация энергоустановок..." в ООО "Центр УПК" - 1 человек.

На 01.01.2024г Среднесписочная численность сотрудников - 61 человек, 41 чел - штатные педагогические работники, это учителя, воспитатели, учитель-логопед, педагог-психолог; соц.педагог, педагог-организатор; 2 педагога внешние совместители, 2 человека в декретном отпуске.

Все основные средства находятся в эксплуатации по назначению. Имеются морально устаревшие, физически изношенные, в следующем году планируется списание таких объектов. Техническое состояние объектов ОС постоянно поддерживается в рабочем состоянии специалистами, ремонтируется, обновляется. Обеспеченность ОУ основными фондами составляет 80%. Рабочие места учителей автоматизированы старым, морально устаревшим оборудованием.. Для сохранности основных средств в течении года заключались договора

на ремонт, техническое обслуживание основных средств. Своевременно проводилось обслуживание противопожарных систем, систем оповещения о пожаре, охранной сигнализации, систем видеонаблюдения и др. инженерных систем. Сохранность имущества обеспечивается посредством его закрепления за ответственными лицами. Назначение и количество приобретаемого оборудования и инвентаря соответствует основным видам деятельности Учреждения.

Материальные запасы приобретаются для ведения хозяйственной деятельности, для поддержания чистоты, запчасти для оборудования, канцтовары, дезинфицирующие средства. Остаточным в 2023 году обеспечено наличие материальных запасов в количестве необходимом для осуществления деятельности учреждения. Основную долю материальных запасов составляют на 01.01.2024 прочие материальные запасы (материальные запасы для проведения уроков трудового обучения, картриджи, хозяйственные и сантехнические принадлежности). Приобретенные материальные запасы используются по назначению и в соответствии с целями приобретения. Отдельные материальные запасы на 01.01.2024 находятся на складе в связи с закупкой в декабре 2023г, будут использованы по мере необходимости,

Общая балансовая стоимость имущества составляет 22 779 206,84руб. Амортизация - 18 846 684,27руб. На 21 счете имущество - 3 832 025,71руб. Балансовая стоимость объектов ОС, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую (0) остаточную стоимость - 10 985 700,38руб, из них библиотечный фонд - 1 954 000,15руб.

Стоимость Земельного участка в 2023 году снизилась на 319 291,20 рублей и составляет - 27 110 577,00руб. Из этого следует, что снизился и налог на землю

Отсутствует неиспользуемое недвижимое имущество, либо используемое не по назначению в отчетном периоде.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, исполнительные листы по обязательствам учреждения в течении отчетного периода отсутствуют.

Требования на возмещения ущерба по недостачам и хищениям материальных ценностей, денежных средств, а также порчи материальных ценностей по результатам инвентаризации в отчетном периоде отсутствуют.

ОПЛАТА ТРУДА, СООТНОШЕНИЕ:

Фонд оплаты труда (по ГЗ и ИЦ) за 2023 год составил – 34 569 982,20 рублей без учета выплат по больничным листам, доля фонда оплаты труда руководящих работников в общем фонде оплаты труда работников организаций составила 20,13 %, для расчета показателя: $A/B*100\%$, где:

A - фонд оплаты труда руководящих работников,

B - общий фонд оплаты труда работников организаций (6 960 404,28 / 34 569 982,20*100%=20,13%).

Фонд оплаты труда педагогических сотрудников – 23 219 981,40 рублей, фонд оплаты труда прочих сотрудников – 11 350 000,80 рублей, где:

ДФОТ пед = ФОТ пед/ФОТ ф * 100%= 23 219 981,40 / 34 569 982,20 *100% = 67,18%,

ФОТ пед = 23 219 981,40 руб; ФОТ Ф = 34 569 982,20 руб.

Фактическое значение доли оплаты труда педагогических работников в фонде оплаты труда учреждения составляет 67,18%, что говорит о соблюдении предельных значений, установленных Министерством общего и профессионального образования Свердловской области.

В 2023 г обеспечен рост среднемесячной заработной платы работников учреждения по сравнению с 2022 г :

Средняя заработная плата педагогических сотрудников в 2022 году = 19 739 331,33 (Кассовый расход по ВР 111) / 12 месяца / 32,01 человек = 51388,45 рублей

Средняя заработная плата педагогических сотрудников в 2023 году = 22 361 366,04 (Кассовый расход по ВР 111) / 12 месяца / 31,62 человек = 58 932,55 рублей

Бюджетные расходы (кассовые) на 01.01.2024 составили 54 966 236,71 рублей:

КВФО 5 - 2 258 466,94 рублей

КВФО 2 - 82 076,64 рублей

КВФО 4 - 52 625 693,13рублей.

Из всех расходов за 2023г заработная плата и ЕНП от ФОТ составили 45 250 011,47рублей; оплата налогов на землю и имущество - 450 519,00 рублей; остальной расход направлен был на социальное обеспечение (питание обучающихся, проезд), приобретение товаров, работ, услуг, коммунальные расходы, в сумме 9 495 706,245руб.

Объем закупок за отчетный период составил 9 495 706,245 рублей .

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за отчетный период заключено 88 контрактов (договоров), в том числе :

- на основании п.4 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ заключено 42 договора
- на основании п.5 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ заключено 37 договоров;
- у единственного поставщика (за исключением п.4,п.5.ст.93 Закона 44-ФЗ) заключено 4 контракта(договора коммунальных услуг)
- по итогам электронных аукционов заключены 2(два) контракта (питание и приобретение офисной бумаги- совестный аукцион с Департаментом);
- запрос котировок - 3 договора (ремонт, питание обучающихся, охрана вневед)

Экономия бюджетных средств, полученная в результате снижения начальной максимальной цены при проведении конкурентных процедур составила 393 957,69руб. Обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов составили - 3 708 387,85руб, Принято было обязательств в сумме 3 314 430,16руб; Экономия - 393 957,69руб

Иная информация по разделу 2

Показатели по исполнению государственного задания выполнены. Официальный сайт для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях информационно-телекоммуникационной сети Интернет (<http://bus.gov.ru>).

Деятельность ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4» осуществляется на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и на основании плана финансово-хозяйственной деятельности.

Рациональное и эффективное использование бюджетных средств путем планирования, принятия оптимального решения на основе обоснованных критериев выбора и получения максимального результата при минимальных вложениях в 2023 году способствовало рациональному использованию материально-технической базы, которая обеспечивает стабильное функционирование нашего образовательного учреждения. Все помещения функционируют по назначению. Материально-технические условия способствуют качественному осуществлению воспитательно-образовательной деятельности, соответствуют санитарно-эпидемиологическим правилам для общеобразовательных учреждений, а также соответствуют современным требованиям, но требуют постоянного обновления и пополнения.

РАЗДЕЛ 3. АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА СУБЪЕКТОМ БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Для обеспечения выполнения возложенных функций на учреждение в финансовом органе открыты лицевые счета для учета операций бюджетного процесса.

Открытые лицевые счета :

- 20012910910 – лицевой счет бюджетного учреждения (КФО 4) ;
- 21012910910 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (КФО 5);
- 23012910910 – лицевой счет бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности (КФО 2).
- 14012910910 - лицевой счет ПБС, пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств, для выплаты компенсации за питания

Источниками финансирования деятельности учреждения являются:

- предоставлены лимиты бюджетных обязательств для оплаты пособий и компенсаций социальных выплат гражданам, .
- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание образовательных услуг;
- поступления от иной приносящей доход деятельности учреждения (возврат коммунальных расходов, благотворительность);
- целевые субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ учреждению. на цели, не связанные с выполнением государственного задания, предоставлены учреждению в целях финансового обеспечения расходов.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503723 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»

Поступление денежных средств, субсидий на выполнение ГЗ в 2023г, мероприятий по иным целям, собственные средства учреждения - составили 56 958 627,71руб. (за аналогичный период прошлого 2022г - 51 052 339,67руб), из них:

Субсидия на ГЗ – 54 371 714,00руб;

Субсидии на иные цели:- 2 356 567,20руб (классное руководство, питание обучающихся);

Собственные средства учреждения - возврат коммунальных платежей – 230 346,51руб,

Расходы за 2023 год составили 54 966 236,71руб. из них:

Выбытия по текущим операциям: 53 895 592,86руб (оплата труда, начисления, оплата хоздоговоров)

Выбытия по инвестиционным операциям: 1 070 643,85руб, (основные средства)

Изменение остатков средств: возврат дебиторской задолженности по коммунальным затратам в сумме 58 245,85руб; возврат в бюджет остатков по субсидиям на иные цели (КФО 5) за прошлый 2022г –188 505,40руб.

Строка 3101 – сумма 490 519,0руб: оплачен земельный налог за 2023г, налог на имущество организации за 2023г. Задаолденности нет.

Информация о денежных вложениях, источниках поступления и направлениях расходования денежных средств очень важна для анализа и оценки деятельности. Каждая из этих частей детализируется по категориям контрагентов (плательщиков безвозмездных средств). Поступления денежных средств от реализации материалов и выбытия на их приобретение детализируются по видам МЗ. Выбытия за счет прочих выплат персоналу и социальных пособий сотрудникам, бывшим работникам и населению теперь разделяются в зависимости от того, в какой форме они назначаются: Операции по поступлению возвратов от выданных заимствований и средств от реализации финансовых активов, а также по выбытию за счет выдачи заимствований и приобретения финансовых активов теперь относятся к категории инвестиционных.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503737 «ОТЧЕТ ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Источниками финансирования деятельности учреждения являются:

- предоставлены лимиты бюджетных обязательств для оплаты пособий и компенсаций социальных выплат гражданам, .
- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание образовательных услуг;
- поступления от иной приносящей доход деятельности учреждения (возврат коммунальных расходов, благотворительность);
- целевые субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ учреждению. на цели, не связанные с выполнением государственного задания, предоставлене учреждению в целях финансового обеспечения расходов.

КФО4 (130; 510):

Для исполнения государственного задания (ГЗ) в 2022г подписано **Соглашение от 29.12.2022 №012177-ГЗ** о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2023-2024-2025 г. На 2023 год субсидия составляет - **54 371 714,00руб.**

Неиспользованные остатки денежных средств прошлого года в сумме **2 545 016,83** рублей направлены на исполнение хоздоговоров текущего года, повышение заработной платы.

От ПАО Т Плюс поступил возврат денежных средств оплаченный аванс за коммунальные расходы вы декабре 2022г, при пересчете потребленных теплоресурсов за декабрь остаток в сумме **39 912,34руб,** От АО Екатеринбургэнергосбыт также поступили денежные средства за потребленные ресурсы при пересчете за декабрь 2022г в сумме **18 333,51** рублей. Денежные средства внесены в ПФХД 2023г и направлены на исполнение хоздоговоров по коммунальным расходам. Всего получено **58 245,85** рублей.(код строки 950, КОСГУ 510)

Утвержденные плановые назначения на 2023г, остаток с прошлого года, возврат дебиторской задолженности составили - **56 974 976,68 руб**, исполнение плановых назначений – **52 625 693,13 руб**, что составило **92,36%**.

По отношению к аналогичному периоду прошлого года (94,81%) данный показатель снизился. Неполное исполнение утвержденных плановых назначений произошло по следующим причинам:

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, налог на землю и налог на имущество, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 82,54%. Основная сумма исполнения плановых показателей - это заработная плата, отчисления от ФОТ. А также снижение показателя связано с тем, что время предоставления счетов на оплату по хозяйственным договорам затянуто, приходят документы за прошедший месяц после 10-15 числа месяца после отчетного. Денежные средства в сумме 800 000,0руб поступили на счет 29.12.2023г.

В отчетном периоде принятие обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденных плановых назначений не осуществлялось.

Остаток денежных средств в сумме 4 349 283,55руб. Данный остаток денежных средств образовался по причине возникших обязательств переходящих на 2024 год, предусмотрена выплата заработной платы за первую половину января 2024 г. и оплаты по договорам.

КФО4 (510; 610):

Возврат дебиторской задолженности прошлого 2022года в сумме 58 245,85руб за коммунальные услуги от ПАО Т Плюс и АО Екатеринбургэнергосбыт. Денежные средства поступили в бюджет в полном объеме, денежные средства были направлены на оплату за коммунальные услуги в 2023г. Задолженности перед бюджетом нет.

строка 592 - нет движения, нет оборотов

строка 910 - нет движения, нет оборотов

В отчетном периоде принятие обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденных плановых назначений не осуществлялось.

КФО5 (150):

Подписано **Соглашение от 09 февраля 2023 №20-2023-042636** о предоставлении субсидии из областного бюджета на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме **1 706 922,00рублей**.

За 2023г доведено и поступило на лицевой счет – **1 706 922,00руб**. Исполнение плановых назначений – **1 669 606,22 руб**. исполнение составляет – **97,81%** Остаток в сумме **37 315,78руб** - отправлен в бюджет п/п №1 от 11.01.2024г.

Подписано **Соглашение от 15 февраля 2023 №20-2023-055607** о предоставлении субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получивших начальное общее образование в сумме **649 645,20 руб**.

Доведено и поступило плановых назначений на лицевой счет – **649 645,20** руб, Исполнено – **588 860,72**руб. Исполнение **90,64%**. Остаток в сумме **60 784,48** руб- отправлен п/п № 2 от 11.01.2024 в бюджет полностью.

Дети болеют, питание осуществляется по фактическому пребыванию ребенка в школе.

Строка 592, строка - 910 - Остаток Субсидии прошлого 2023 года в сумме **188 505,40**руб. отправлен в бюджет 11.01.2023г. Остаток по питанию обучающихся в сумме **151 041,63**руб, остаток по классному руководству в сумме **37 251,19** руб., остаток по субсидии из областного бюджета на реализацию мероприятия "Оказание услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей" - **212,58**руб. Денежные средства в полном объеме возвращены в бюджет 11.01.2023г.

КФО2/3 (130; 510):

2(130) -Учреждение не осуществляет приносящую доход деятельность. Лицевой счет на сегодня отражает поступления денежных средств от возврата коммунальных расходов по договорам услуги на питание обучающихся, а также денежных средств от благотворителей, других безвозмездно полученных ценностей. Поступившие денежные средства остаются в распоряжении учреждения и используются на оплату коммунальных платежей, на осуществление договорных обязательств по договорам благотворительности.

На 01.01.23 остаток прошлого года на лицевом счете составлял - **22 582,67**руб.

Поступления в сумме **230 346,51**руб - возврат коммунальных платежей, денежные средства направлены также на оплату коммунальных платежей в 2023г Израсходовано – **82 076,64**руб

3(510) - Поступили денежные средства в обеспечение контракта после проведенных аукционов и заключенных контрактов на питание обучающихся, текущего ремонта крылец здания в сумме **280 091,50**рублей. Был возврат в связи с прекращением действия контракта и исполненных обязательств в сумме **158 865,90** руб.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503738 «ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ»

КФО 4:

Утверждено плановых назначений в сумме **56 974 976,68**рублей:

Соглашение на выполнение ГЗ в 2023г - **54 371 714,00**руб. (КОСГУ130), остаток средств по ГЗ на 01.01.23г составил **2 545 016,83**руб , возврат дебиторской задолженности прошлого 2022 года (КОСГУ 510)- **58 245,85**руб.

Принято обязательств в сумме **54 934 173,44**рублей, из них с применением конкурентных способов в сумме – **3 314 430,16**рублей.

Принято денежных обязательств на сумму **52 652 214,02**рублей

Исполнено денежных обязательств на сумму **52 625 693,13 рублей**.

Денежные обязательства сформированы по кредитовому обороту счета 30315 по уведомлениям в ИФНС, денежные средства перечислены, получена справка для зачета сумм.

Графа 11. Не исполнено денежных обязательств в сумме - **26 520,89 руб**,

кредиторская задолженность перед ПАО Т Плюс за отопление в сумме **21 028,04 руб**,

АО Энергосбыт за электричество в сумме **1554,85 руб**;

ООО Екатеринбург2000(Мотив) за связь -**770,00 руб**;

АО Эр-телеком Холдинг за Интернет в сумме **3168,00 руб**, это счета за декабрь 2023 поступившие в 2024 году. оплата произошла в январе 2024г.

Графа 6 по строкам 700, 800, 840, 860 – **1 510 133,73** рублей отражена сумма резерва предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время;

Графа 4 по строкам 700, 800, 840, 860 - утвержденные плановые назначения на 2024-2025гг по Соглашению ГЗ на 2023 в сумме **99 174 696,00 руб**

КФО 5:

Утверждено плановых назначений на сумму **2 356 567,20** рублей:

Соглашение на выполнение задания на иные цели: на выплату вознаграждения за классное руководство - **1 706 922,00 руб**; на питание обучающихся – **649 645,20 руб**;

Принято обязательств на сумму – **2 287 127,28** руб,

Принято денежных обязательств на сумму **2 258 466,94** рублей.

Исполнено денежных обязательств на сумму **2 258 466,94** рублей.

Не исполнено принятых обязательств на сумму **28 660,34** рублей - обязательства по выплатам вознаграждения за классное руководство приняты до конца 2023года; педагоги были на больничном листе, выплаты за счет фонда ФСС и три дня за счет областных средств.

Не исполнено денежных обязательств - **нет**

Денежные обязательства сформированы по кредитовому обороту счета 30315 по уведомлениям в ИФНС, денежные средства перечислены, справка для зачета сумм получена.

Графа 6 по строкам 700, 800, 840, 860 - Обязательства следующих финансовых годов **75 444,21 руб**. отражена сумма резерва предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время;

КФО 2:

Утверждено плановых назначений **252 929,18 руб**:

Возврат коммунальных платежей по договору возмещения коммунальных услуг от поставщика предоставления питания обучающимся в сумме **230 346,51руб**, переходящий остаток с 2022г в сумме **22 582,67руб**;

Принято бюджетных обязательств – **82 076,64руб**.

Принято денежных обязательств -**82 076,64руб**.

Исполнено на оплату коммунальных платежей – **82 076,64руб**.

На 01.01.2024г остаток на лицевом счете в сумме **170 851,54руб** поступления по возврату коммунальных платежей, денежные средства будут израсходованы на оплату коммунальных платежей в 2024году.

Анализ формы 0503738 _НП « Отчет об обязательствах учреждения» КВФО 5 (субсидии на иные цели)

Неисполненные принятые бюджетные и денежные обязательства в ходе реализации национальных проектов на 01.01.2024 г. отсутствуют.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503766 СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ ПЛАНА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (КФО 5)

Сведения предоставляются по итоговым показателям исполнения плана и по показателям исполнения плана, по которым имеются отклонения между плановыми и фактическими исполненными показателями на 01.01.2024 менее 95,84% от годовых показателей отчетного финансового года ПФХД.

Плановые назначения указаны на основании подписанных учредителем соглашений о выделении целевых субсидий в 2023 году в сумме **2 356 567,20руб**. Исполнено **2 258 466,94** руб, что составляет Процент исполнения учреждением плановых показателей по доходам и расходам на 01.01.2024 г. **95,84%**.

По расходам учреждения сумма не исполненных назначений в рамках субсидий на иные цели по итогам 2023 года составила 588 860,72 рублей, по соглашению на предоставление бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в учреждении. Процент исполнения по **КВР 323 код 012.3.53040** составил – 90,64%. Причины неисполнения целевых средств: оплата за горячее питание обучающихся начальных классов производится по фактическому пребыванию ребенка в школе, по посещаемости обучающихся. дети болеют, отпрашиваются по уважительным причинам...

Неисполненные назначения в рамках субсидий на иные цели по итогам 2023 года составили **98 100,26** рублей, эта сумма подлежит перечислению в бюджет в полном размере в январе 2024года. Денежные средства отправлены в бюджет в полном объеме.

РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503768 «СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ»

КФО 4

По состоянию на 01.01.2024 стоимость основных средств составила 22 779 206,84рублей.

Особо ценное имущество (ОЦИ) оценивается в сумме 40 867 925,40руб:

Счет 10112 - задние школы (Литер Т), здание склада (литер Ф)- 11 488 246,74руб;

Счет 10132 - иное движимое, здания и сооружения, - мощение, вводное распределительное устройство, забор - 301 454 ,87руб;

Счет 10311 - земельный участок, в этом году стоимость снизилась на 319 291,20 руб и составляет - 27 110 577,00руб;

Счет 10124 - машины и оборудование ОЦИ - 1 238 098,70руб

Счет 10128 - прочие ОС ОЦИ- 729 548,00руб

Движение нефинансовых активов – основные средства, материальные запасы приобретались по необходимости, много было затрачено на дезинфицирующие средства, средства гигиены, обрабатывающие моющие и защитные материалы.

Основные средства в сумме 868 759,20 поступили в школу:

- ООО Ситилинк - мониторы ЖК 2 шт взамен морально устаревшим в сумме 24 800,руб; Мышь компьютерная 20шт в сумме 5900,0руб; сетевой удлинитель 9 шт в сумме 4230,0руб., клавиатура 4шт в сумме 3160,00руб; коммутатор TP Link 3шт в сумме 3270,0руб; SSD накопитель 2шт в сумме 2940,00руб

- Заменена круглая основная печать учреждения у ИП Лаврентьев С.Г. в сумме 1 996,00руб

- Заменены обеденные столы и стулья в столовую для приемв пищи ИП Алексеев В.А. в сумме 223 200,00руб (Стол 16шт, стул-кресло - 80шт)

- АО Издательство Просвещение приобретены учебники и учебные пособия в сумме 272 153,20 руб

- ООО Компания Мирэльль - парта ученическая 30шт в сумме 180 820,0руб и стул ученический 30шт в сумме 134 460,0руб

На счете **НМА11161** - числятся лицензионные права на программное обеспечение, имеющие лицензию свыше 12 месяцев (Касперский, лицензия на 3 года, КриптоПро для подписи документов с ЭЦП - бессрочное). Электронная форма учебников счет **11161**.

На забалансовых счетах:

Счет 21 - находится имущество находящихся в эксплуатации учреждения объектов основных средств стоимостью до 10 000 руб. включительно, кроме объектов библиотечного фонда и объектов недвижимого имущества (п. 373 Инструкции № 157н). в сумме **3 832 025,71уб.** Приобретено за 2023г в сумме 571 806,00руб.;

Счет 01 - программное обеспечение в сумме 75 047,68руб;(лицензионные права сроком на 1 год - Контру-Бухгалтерия , АМБА-зарплата, Экстрим-безопасность, Контур-Экстерн и др).

Счет 03 - бланки строгой отчетности - на остатке было 5 экземпляров, поступило 5, выдано аттестатов 7 штук.(согласно Учетной политики - хранение БСО в условных единицах). Остаток 3 экземпляра.

Счет 410500 материальные запасы на 01.01.2024г – затраты на приобретение МЗ составляли **370 998,90руб**, Поступило по договорам на приобретение материальных запасов - хозтовары, стройматериалы, канцтовары, запчасти к оргтехники. Приобретены медицинские товары для оказания первой медицинской помощи.

Списано на нужды учреждения, на хозяйственные нужды 672 406,45руб. Был большой остаток неиспользованных МЗ на 01.01.2023г.

Материальные запасы приобретаются для ведения хозяйственной деятельности, для поддержания чистоты, запчасти для оборудования, канцтовары, дезинфицирующие средства. Остаточреждением в 2023 году обеспечено наличие материальных запасов в количестве необходимом для осуществления деятельности учреждения. Основную долю материальных запасов составляют на 01.01.2024 прочие материальные запасы (материальные запасы для проведения уроков трудового обучения, картриджи, хозяйственные и сантехнические принадлежности). Приобретенные материальные запасы используются по назначению и в соответствии с целями приобретения. Отдельные материальные запасы на 01.01.2024 находятся на складе в связи с закупкой в декабре 2023г, будут использованы по мере необходимости,

КФО 5

Основные средства на начало и на конец года отсутствуют. Материальные запасы на начало и на конец года отсутствуют. В 2023 г. поступлений не было.

КФО 2

Счет 10138 - Остаток основных средств на 01.01.2023 приобретенных с КФО 2 (благотворительность 2021г) в сумме 415 629,05руб. Амортизация начислена 100%.

Счет 10536 остаток в сумме 20 801,00руб. (минеральные наборы для урока растениеводства, бумага офисная).

АНАЛИЗ ФОРМ 0503769 "СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ"

КФО 4:

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода. Показатели в форме формируются по счетам с кодом финансового обеспечения (КФО) в порядке, установленном п. 69 Инструкции 33н:

- субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания с кодом - 4
- субсидия на иные цели с кодом -5
- по приносящей доход деятельности с кодом -2.

Вопрос о сокращении кредиторской и дебиторской задолженности в учреждении находится под постоянным контролем. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки расчетов с контрагентами.

КФО 4. Дебиторская задолженность, бюджет ГЗ:

Согласно предоставленной субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) получены на 2023г денежные средства на выполнение Гос.задания. На плановые три года 2023-2024-2025 субсидия – **148 762 044,00руб.** На 01.01.2024 доведено **54 371 714,00руб.;**

На 01.01.2023 – общая дебиторская задолженность составляет **65 447,40руб;**

Счет **4 20623 004** дебиторская задолженность – **58 245,85** руб числилась за ПАО Т Плюс в сумме **39 912,34руб.** Денежные средства поступили в полном объеме за коммунальные расходы при пересчете потребленных теплоресурсов за декабрь 2022г., От АО Екатеринбургэнергосбыт также поступили денежные средства за потребленные ресурсы при пересчете за декабрь 2022г в сумме **18 333,51** рублей. Денежные средства внесены в ПФХД 2023г и направлены на хоздоговора по коммунальным расходам.

Счет **4 20626 004** – **3 229,55руб** – в декабре 2022 года был оплачен обязательный авансовый платеж за сайт учреждения. На 01.01.2024 – остаток дебиторской задолженности – **4 046,55 руб.** Задолженность погашается ежемесячно, по предъявлении документов на выполненные услуги. В декабре вновь обновили сайт и оплатили авансовый платеж за 2024год.

Счет **4 20663 007** – **3 972,00руб,** в декабре 2022г оплачен обязательный авансовый платеж за проездные билеты обучающимся на январь 2023г. Проездные приобретены и использованы, задолженности нет.

На 01.01.2024г дебиторская задолженность составляет **205 931,20руб:**

Счет 4 20626 004 - сумма **4 046,55руб** -оплачен обязательный авансовый платеж за сайт учреждения на 2024г.

Счет 4 20631 004 сумма **201 884,65руб** – обязательный авансовый платеж за печатные издания-учебники и учебные пособия в АО Издательство Просвещение - они не успели отпечатать нужные экземпляры и поставка будет в 2024г.

Кредиторская задолженность, бюджет ГЗ:

На 01.01.2023 задолженность в сумме **1 530 322,72руб**

Счет 30221 004 - **179,57руб** задолженность перед АО Ростелеком за связь в декабре 2022г. Оплачено полностью в январе 2023г.

Остаток средств по счету **4 40160 211** в сумме **1 193 418,86руб** , - заработная плата в резерве отпусков на 2023г. По счету **4 40160 213** в сумме **336 721,29руб** – резерв отпусков отчисления от ФОТ (ЕНП).

на 01.01.2024 - 1 536 654,62руб:

Счет 4 30223 004 – сумма **22 582,89руб** кредиторская задолженность перед ПАО Т Плюс за отопление в сумме **21 028,04руб**, АО Энергосбыт за электричество в сумме **1554,85руб**;

Счет 4 30221 004 сумма **3 938,00руб** - ООО Екатеринбург2000(Мотив) за связь **-770,00руб**;

АО Эр-телеком Холдинг за Интернет в сумме **3168,0руб**, это счета за декабрь 2023 поступившие в 2024году. оплата прошла в январе 2024г.

Счет 4 40160 211 сумма **1 168 072,31 руб**– резерв отпусков на 2024г по заработной плате

Счет 4 40160 213 сумма **342 061,42** – резерв отпусков на 2024г по заработной плате ЕНП.

Счет 4 40140 000 сумма **99 174 696,00руб** – доходы будущих периодов по ГЗ на 2024-2025гг

КФО 5

ДКФО 5. Дебиторская задолженность, иные цели на 01.10.2023 – нет – начислено по з/плате и налогам от ФОТ уведомления получены, задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 - нет:

На 01.01.2023 Счет 5 40160 211 сумма **76 118,27руб** – резерв отпусков за 2023г по заработной плате, на 01.01.2024 – **57 944,86руб** резерв отпусков на 2024г

Счет 5 40160 213 сумма **17 499,35руб** – резерв отпусков на 242г по заработной плате ЕНП,

КФО 2. По приносящей доход деятельности:

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г - **нет**

Кредиторской задолженности - нет.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО РАЗДЕЛУ 4

НАЛИЗ ФОРМЫ 0503779 «СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УРЕЖДЕНИЯ»

КФО 2 остаток средств на 01.01.2023г - **22 582,67руб** – не использованный остаток 2022г от возврата коммунальных расходов, остаток средств на 01.01.2024г – **170 852,54руб** - расходы на коммунальные платежи следующих периодов.

КФО 4 остаток средств на 01.01.2023г – **2 545 016,83руб** - неизрасходованный остаток направлен на расходы 2023г на заработную плату в части повышения в 2023г, оплату коммунальных платежей. Остаток средств на лицевом счете на 01.01.2024г – **4 349 283,55руб** - расходы следующих периодов.

КФО 5 остаток средств на 01.01.2023 г – **188 505,40руб** - остаток средств на расходы по иным целям на выплату за классное руководство и питание обучающихся - вернули в бюджет 12 января 2023г в полном объеме.

Остаток средств на лицевом счете на 01.01.2024г – **98 100,28руб** - возвратили в бюджет 11.01.2024г в полном объеме..

КФО 3 остаток средств на 01.01.2024 на лицевом счете во Временном распоряжении в сумме **121 225,60руб** – поступили денежные средства по обеспечению контракта, проведен аукцион на питание обучающихся и вневедомственную охрану объекта в 2024г..

АНАЛИЗ ФОРМ 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения"

ДОХОДЫ: КФО 4

Строка 041 (130): 54 371 714,00 рублей – Доходы от оказания платных услуг (работ) на 2023г. (Соглашение по ГЗ на 2023г - субсидия на выполнение государственного задания на 2023 год);

Строка 092 (172) - Доходы от выбытия активов в сумме 319 291,20руб - снижение стоимости земельного участка.

Строка 096 (176) - Доходы от оценки активов и обязательств в сумме -319 291,20руб -снижение стоимости земельного участка

КФО2 (130) строка 044 - 181 926,34руб - Доход от компенсации затрат (возврата коммунальных расходов).

КФО5 строка 062 (150): 2 258 466,94руб - Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления субсидии на иные цели на 2023 год (выплаты вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам, организация бесплатного горячего питания обучающихся начального школы);

РАСХОДЫ: КВФО 4

Строка 160 (210) - Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда - **43 144 648,78руб**

Строка 170 (220) - Оплата услуг, работ (Услуги связи, коммунальные расходы, работы по содержанию имущества, прочие работы, услуги) - **4 257 498,41руб**

Строка 240 (260) - Социальное обеспечение (питание обучающихся, проезд, выплата больничных листов ха первые 3 дня) -**3 304 785,10руб**

Строка 250 (270) - Расходы по операциям с активами (амортизация за 2023г по ОС, списание МЦ) - **1 840 833,00руб**

Строка 270 (290) Прочие расходы составили **490 519,00** рублей начислен о оплачен налог на землю и налог на имущество за 2023г.

Строка 321 (310) - Увеличение стоимости ОС- **868 759,20руб**, приобретение ОС

Строка 361 (340) Увеличение стоимости МЗ - **370 998,90руб**, списали 672 406,45руб больше чем приобрели, в списание вошли МЗ приобретенные в 2022г

Строка 550 Чистое изменение доходов будущих периодов отражены доходы будущих периодов в сумме **49 587 348,00** руб.

Строка 560 Чистое изменение резервов предстоящих расходов составило **20 009,42** руб.

КФО 5

Строка 550 Чистое изменение доходов будущих периодов отражены доходы будущих периодов сумме (-) **3 430 469,00** руб.

Строка 560 Чистое изменение резервов предстоящих расходов составило (-) **23 588,06руб**

КФО 2

Строка 550, 560 Чистое изменение доходов будущих периодов отражена сумма 0,00руб..

АНАЛИЗ ФОРМ 0503775 "СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ И НЕИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ"

КФО 2

Неисполненных бюджетных и денежных обязательств, принятых на 01.01.2023 - нет. Не исполненных бюджетных обязательств, принятых сверх утвержденных бюджетных назначений нет.

Неисполненных бюджетных (денежных) обязательств перед юридическим лицом (поставщиком, заказчиком) на сумму не менее 1 миллиона рублей - нет.

Обязательства, принимаемые с применением конкурентных процедур составили 0,00 рублей.

КФО 4

Счет 50211 223 неисполненных обязательств в сумме **22 582,89руб** кредиторская задолженность перед ПАО Т Плюс за отопление в сумме **21 028,04руб**, АО Энергосбыт за электричество в сумме **1554,85руб**;

Счет 50211 221 неисполненных обязательств в сумме **4 719,98руб**, задолженность ООО Екатеринбург2000(Мотив) за связь - **770,00руб**; АО Ростелеком в сумме 781,98руб, АО Эр-телеком Холдинг за Интернет в сумме **3168,0руб**, это счета за декабрь 2023 поступившие в 2024году. оплата прошла в январе 2024г.

Счет 50211 223 неисполненных обязательств в сумме **3 548,59руб** - задолженность перед ЕМУП Водоканал за декабрь 2023г

Экономия в результате применения конкурентных способов составила **393 957,69руб**

Проведено 3 запроса котировок, 2 аукциона:

- экономия по заключению контракта на ремонт крыльца составила - **127 967,45руб**

- экономия по заключению договора на приобретение офисной бумаги составила - **4 500,00руб**

- экономия по заключению договора на питание обучающихся составила - **17 290,24руб**

- экономия по заключению контракта на вневедомственную охрану объекта составила - **244 200,00руб**

КФО 5

Счет 50211 211 - Не исполнено принятых обязательств в сумме **28 609,22руб** - остаток неиспользованных денежных средств по выплате вознаграждения за классное руководство, сотрудники были на больничном листе. Остаток возвращен в бюджет в январе 2023г.

Неисполненных денежных обязательств нет. Экономии по контрактам с применением конкурентных способов - нет.

РАЗДЕЛ 5. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ТАБЛИЦА № 4 "СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ УЧРЕЖДЕНИЯ"

Согласно Приказу директора от 26.12.2022 № 248-ОД "Учетная политика ГБОУ СО "Екатеринбургская школа № 4" :

Амортизация, счет 0 104 00 000 - Методы начисления амортизации -. Линейный метод

Основные средства учреждения, счет 0 101 00 000 - Определение срока полезного использования исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов

Материальные запасы, счет 0 105 00 00 - Выбытие материальных запасов происходит по средней фактической стоимости объекта

Бланки строгой отчетности, забалансовый счет 03 - учитываются по условной оценке: один бланк, один рубль

Основные средства в эксплуатации, забалансовый счет 21 Учет по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.

Затраты, распределение накладных затрат пропорционально затратам по оплате труда и пропорционально прямым затратам по материальным затратам.

ТАБЛИЦА № 6 "СВЕДЕНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ИНВЕНТАРИЗАЦИЙ"

Расхождений по результатам проведенных в целях составления годовой бухгалтерской отчетности нет. Валюта баланса без изменений.

Расхождений по данным бухгалтерского учета в результате инвентаризации не установлено. Недостач и излишков не выявлено. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов при проведении инвентаризации не выявлено.

Проведена выверка данных бюджетного учета и Единого государственного реестра недвижимости имеющих правоустанавливающих документов на земельный участок с кадастровым номером 66:41:0602005:21 расположенный по адресу : г. Екатеринбург ул.Байкальская, д. 55 находящегося в оперативном пользовании учреждения и учитываемого в составе непроизводственных активов. Стоимость земельного участка уменьшилась и составляет **27 110 577,00руб.**

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503295 «ОБ ИСПОЛНЕНИИ СУДЕБНЫХ РЕШЕНИЙ ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ УЧРЕЖДЕНИЯ»

В данной форме числовые значения отсутствуют.

АНАЛИЗ ФОРМЫ СПРАВКА К 0503730 «СПРАВКА О НАЛИЧИИ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ»

На 01.01.2024г

Счет 01 строка 010 **Имущество**, полученное в пользование в сумме 75 047,68руб – лицензионные договора на право пользования программами.

Счет 03 строка 030 Бланки строгой отчетности (**БСО**) в сумме 3,00руб (аттестаты 3штук по цене 1 руб).

На лицевые счета, строка 170 **Поступления** денежных средств в 2023г. всего 57 108 459,66руб., в т.ч.:

КВФО 5 - 2 168 061,800руб.

КВФО 4 – 54 429 959,85руб.,

КВФО 2,3 – 230 346,51 руб.,

С лицевых счетов, строка 180 **Выбытия** денежных средств за 2023г всего 55 125 102,61руб., в т.ч.:

КВФО 2 – расходы 240 942,54руб.

КВФО 5 – расходы 2 258 466,94 руб.

КВФО 4 – расходы 52 625 693,13 руб.

На 21 забалансовом счете ОС в эксплуатации стоимостью до 10 000 руб. остаток на 01.01.2024г. составил 3 877 715,66 руб., в т.ч:

КВФО 4 - 3 832 025,71руб.

КВФО 2 – 45 689,95руб.

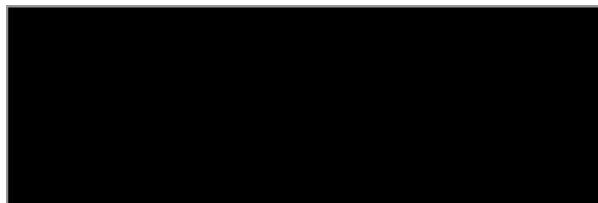
ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

В 2023г проверок счетной палаты, Прокуратуры , МинФин -не было.

Формы отчетности, которые не предоставляются в составе бюджетной отчетности, по причине отсутствия в них числовых показателей

Формы отчетности	Причина отсутствия в составе бюджетной отчетности
0503725G (140120241, 130404000, 130406000, 140110189, 140110191, 140110195, 140120281)	Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется
0503738_НП; 0503295, 0503296,	Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется
ф.410rezf_grbs	Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется
0503773G (3); 0503768G (2); 0503769G К(2); 0503771G, 0503772G, 0503773G (2,3,4,5); 0503775G (2); 0503779G (3); 0503790G	Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется
0503760G пр6; 0503760G т.1;	Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется

Руководитель



(подпись)

Алябьева Анастасия
Александровна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

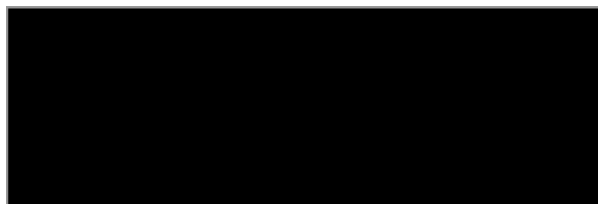


(подпись)

Лазарева Галина Леонидовна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

Лазарева Галина Леонидовна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

—
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 138886899515110284398995661652590028330255960997

Владелец Алябьева Анастасия Александровна

Действителен с 18.03.2024 по 18.03.2025