

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 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 | 01.01.2021 |
| 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 бюджетная отчетность 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 28.12.2010 № 191н (далее - Инструкция 191н), в сроки установленные приказом Министерства от 17.12.2020 № 339-И «О сроках представления бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2020 год государственными учреждениями Свердловской области, подведомственными Министерству образования и молодежной политики Свердловской области» и с учетом следующих положений.

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 06.06.2019 № 85н, а также правил применения кодов классификации операций сектора государственного управления, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н. Бюджетная отчетность представляется в электронном виде в программном продукте «Свод-Смарт», используемом Министерством для формирования бюджетной отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год в Министерство образования и молодежной политики Свердловской области (далее – Министерство) осуществляется в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.05.2017 № 107н.

Федерации от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция №33н) в сроки установленные приказом Министерства от 17.12.2020 № 339-И «О сроках представления бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2020 год государственными учреждениями Свердловской области, подведомственными Министерству образования и молодежной политики Свердловской области» и с учетом следующих положений. Бухгалтерская отчетность представляется в электронном виде в программном продукте «Свод-Смарт», используемом Министерством для формирования бухгалтерской отчетности.

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» Государственное казенное общеобразовательное учреждение Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы», прошли перерегистрацию в налоговом органе, получили Свидетельство о постановке на учет, Лист записи ЕГРЮЛ о создании государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы», путем изменения типа существующего государственного казенного общеобразовательного учреждения Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы».

Закрыты с 01.02.2020 лицевые счета 03012261740 и 05012261740 в МИНФИНе Свердловской области и открыли новые лицевые счета по бюджетному учреждению:

- **20012910910** – лицевой счет бюджетного учреждения;
- **21012910910** – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения;
- **23012910910** – лицевой счет бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности.
- **14012910910** - лицевой счет ПБС, пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств, для выплаты компенсации за питание

Основные регистрационные данные учреждения:

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

ИНН 6662081901/КПП 668501001;

р/с № 40601810165773000001 в Уральское ГУ Банка России г. Екатеринбург, БИК 046577001

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

Бухгалтерский учет ведется на основании Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ "Об образовании в РФ" и Устава учреждения, утвержденного Приказом Министерства образования и молодежной политики Свердловской области от 10.01.2020 № 20-Д;

Лицензии на право ведения образовательной деятельности, после оплаты государственной пошлины, (прошлая №18073 от 10.12.2015г., бессрочная) находится в стадии ожидания переоформления.

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.

Бюджетный учет осуществляется в соответствии с законодательством РФ. Формирование документированной систематизированной информации об объектах осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с требованиями, установленными этим законом, и составление на ее основе бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 2 ст. 1 Закона № 402-ФЗ). Правила ведения учета в учреждении соответствуют их статусу - бюджетное учреждение.

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 ГБУЗ ОКБ клинической

психиатрической больнице.

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.

Иная информация по разделу 1

Таблица 1 Изменений направления по экономическим видам деятельности не было. Было изменение типа учреждения с казенного на бюджетное. Таблица 1 числовых значений не имеет, в составе бюджетной отчетности не предоставляется.

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: окон, крыши, отмостки здания.

РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

Представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности:

1. Бюджетный кодекс РФ.
2. Федеральный закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
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», с изменениями от 12 октября 2012г. № 134н.
4. Приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 № 33н "Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (с учётом изменений).
5. Приказ Минфина России от 1 июля 2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации».
6. Приказ Минфина России от 6 декабря 2010 №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».
7. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, утвержденные приказами Минфина России от 31 декабря 2016 г. № 256н, № 257н, № 258н, № 259н, № 260н
8. Приказ Минфина РФ от 15 декабря 2010 г. № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению.

9. Приказ Минфина России от 29 ноября 2017 г. N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления"(с изменениями и дополнениями от 30.11.2018).

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

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

ГЗ - Подписано **Соглашение от 24.01.2020 №162** о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), а также подписаны **Дополнительные Соглашения** на уменьшение суммы, в итоге годовой ПФХД по Гос.заданию составил 43 145 573,00 рублей.

Иные цели:

- Подписано **Соглашение №1682** от 16.09.2020 на иные цели на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование в сумме 247 506,30руб;

- **Соглашение № 1317** от 27.07.2020 на иные цели на приобретение учебников в сумме 34 883,76руб,

- **Соглашение № 1694** от 19.09.2020 на иные цели на выплату вознаграждения за классное руководство в сумме 568 974,00 рублей;;

- **Соглашение № 1640** от 19.08.2020 на иные цели на приобретение рециркуляторов для дезинфекции и устранение новой коронавирусной инфекции в сумме 225 600,0руб;

- **Соглашение на иные цели № 2000** от 28.12.2020 на проведение капитального ремонта крыши здания школы в сумме 6 387 420,00руб. которые перешли на 2021 год.

Публичные назначения - Выделены средства в сумме 691 717,00руб на выплату компенсации за питание родителям (законным представителям) обучающихся во время дистанционного обучения и обучающимся на дому.

Также в январе 2020г было выделено лимитов на сумму 700 000,00руб для выплаты заработной платы за первую половину января 2020. Аванс выплачен в полном объеме.

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. По фактам проверки внутреннего финансового контроля имеются недочеты, которые не ведут к искажению финансовой деятельности и отчетности, все недочеты исправляются в рабочем режиме.

Ресурсы учреждения:

Среднесписочная численность сотрудников - 73 человека, из них в декретном отпуске 3 чел., 42чел - штатные педагогические работники, это учителя, воспитатели, учитель-логопед, педагог-психолог; соц.педагог, педагог-организатор; 3 педагога внешние совместители.

Классное руководство осуществляют 19 педагогами в 23 классах (4 класс-комплекта).

Для медицинского сопровождения, лечебно-оздоровительной работы создан медицинский кабинет, кабинет врача, который обеспечен штатно-медицинским персоналом.

Организация повышения квалификации работников: В 2020 году в плановом порядке проведено обучение сотрудников, прошли повышение квалификации. Обучение прошли по теме «Организация и проведение обучения по пожарно-техническому минимуму» – 5чел; «Охрана труда» - 6 чел.

Обучение по программе «Эксплуатация электроустановок» - 1 чел; программа «Эксплуатация тепловых энергоустановок и тепловых сетей» - 1 чел.

Повышение квалификации по профстандарту «Главный бухгалтер бюджетной сферы» - 1 чел; Обучение по теме «Оказание первой помощи» - 1 чел;

Обучение гигиеническому воспитанию граждан – 50 чел;

Также повышение квалификации проводилось и у педагогического персонала.

В отчетном периоде 2020 года сохранен достигнутый уровень средней заработной платы педагогических работников общеобразовательных учреждений. Уровень средней заработной платы педагогических работников в 2019 году – 39611,38руб, в 2020 г – 40 283,41руб.

Средняя заработная плата педагогических сотрудников в 2019 году = 18 100 818,36 руб., а в 2020 – 40 283,41 руб.(Кассовый расход по КОСГУ 211) / 12 месяца / 38,08 человек);

В 2020 году Соблюдено соотношения фонда оплаты труда педагогических работников и фонда оплаты труда прочих работников в общем фонде оплаты труда учреждения и составляет- **65,89%**

Фактическое значение доли оплаты труда педагогических работников в фонде оплаты труда учреждения составляет 65,89%, что говорит о соблюдении предельных значений установленных Министерством образования и молодежной политики Свердловской области.

Списочный состав обучающихся по состоянию на 01.01.2020г в школе числилось - 140 обучающихся, на 01.01.2021 - 135 человек. Начальная школа (1-4 классы) : сформировано 10 классов, в которых обучается 74 ребенка, из них - на домашнем обучении - 5 человек, статус "ребенок-инвалид" имеет 65 человек. Старшие классы (5-10 класс) - сформировано 12 классов, в которых обучается 61 ребенок, из них - 11 обучаются на дому, статус "ребенок-инвалид" имеют 39 детей.

Кроме школы и обучения на дому, также обучаем детей, находящихся на длительном лечении в ЦЗД ГБУЗ Свердловской областной клинической психиатрической больницы, в среднем в месяц находится 45-50 детей. Выпустили 22 чел, приняли в первый класс 10 чел, выбыли 2 чел в другую школу в связи с переездом в другой район.

На 01.01.2021 организовано 19 классов, в том числе 4 класс-комплекта (обучающиеся 7а-8а класс, 6б-7бкласс; 6д-7д класс; 9б-9в класс). Классное руководство осуществляется 19 педагогами, 4 из них ведут по два класса. Обучающиеся принимают активное участие в выставках, конкурсах, конференциях, спортивных соревнованиях, конференциях, спортивных соревнованиях. Имеем множество призовых мест, 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

Иная информация по разделу 2

Организация питания в нашей школе осуществляется услугой предоставления двухразового горячего питания – завтрак и обед. Такую услугу оказывали в 2020 году: предприятие общественного питания ООО «Славянка». Охват горячим питанием – 100% обучающихся, учет ведется по фактическому пребыванию ребенка в школе. Также с января 2020г выплачена компенсация обучающимся на дому в сумме 118,00руб в день. Компенсацию получили все обучающиеся на дому.

В связи с пандемией классы были выведены на дистанционную форму обучения, также им была выплачена компенсация за питание по заявлениям и предоставленным документам, так как выплата имеет заявительный характер.

Рациональное и эффективное использование бюджетных средств путем грамотного планирования, принятия оптимального решения на основе обоснованных критериев выбора и получения максимального результата при минимальных вложениях в 2020 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

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

КФО4 (130):

На 01.01.2021 были утверждены плановые назначения в сумме 43 219 508,00рублей, Принято обязательств и по Соглашению № 162 от 24.01.2020 на выполнение ГЗ в сумме 43 145 573,0 рублей. Отклонение - 73 935,00руб - недоведенные по Соглашению. Утверждено плановых назначений в сумме 43 145 573,00руб, исполнено 42 786 779,34руб. Остаток неиспользованных средств 358 793,66руб. используем в 2021г.

Сумма поступлений по КВР 130 составила 43 179 016,69руб:

Сумма поступлений по ГЗ - 43 145 573,00руб.

Сумма 750,00 рублей - Возврат денежных средств от Министерства здравоохранения с указанием неверного КБК и КВР. Платежным поручением № 269054 от 13.09.2020 от Министерства здравоохранения Свердловской области был проведен платеж в сумме 750,00 (Семьсот пятьдесят) рублей 00 копеек и зачислен на лицевой счет нашего учреждения № 20012910910 по КОСГУ 130. Зачисление денежных средств на КОСГУ 130 ошибочное, это возврат излишне оплаченной государственной пошлины за переоформление лицензии. Написано письмо в МИНФИН о переезде этой суммы в размере 750,00руб на КВР 852, на 01.01.2021 эта сумма осталась на остатке на лицевом счете..

Сумма 32 693,69руб - это возврат коммунальных платежей от поставщика услуги по питанию обучающихся, также неверно указано КВР и КБК. Зачисление денежных средств на КВР 130 ошибочное, Написано письмо в МИНФИН о переезде этой суммы в размере 32 693,69руб на лицевой счет 23012910910 на внебюджет (собственные доходы учреждения). На 01.01.2021 эта сумма осталась на остатке на лицевом счете по КВР 130,

Поступление денежных средств по КВР 111 - возврат из банка, забракован документ по реестру, возврат в сумме 6 672,00руб исправлен в реестре и отправлен на получение з/платы сотруднику.

Поступление по КВР 323 в сумме 12 600,0руб. Был заключен Договор с транспортной компанией по предоставлению обучающимся проездных билетов, оплачен авансовый платеж согласно договорным обязательствам. В связи с тем, что обучающиеся были переведены на дистанционную форму обучения, проездные билеты не приобретались. Подписано дополнительное соглашение об изменении договорных обязательств и деньги по авансовому платежу возвращены на лицевой счет в сумме 12 600,0руб.

Поступление по КВР 244 суммы 10 000,0руб - по Договору был отправлен платеж с ошибочным банком поставщика (изменились реквизиты). Реквизиты исправлены, платеж отправлен по назначению.

Поступление по КВР 119 суммы 364 348,76 руб - возврат денежных средств от ФСС №15, возврат по больничным листам текущего года, перерасчет. Направлены на выплату взносов текущего года.

КФО4 (510; 610):

Возврат дебиторской задолженности прошлого года за ФСС №15 в сумме 101 993,81руб. Денежные средства поступили в бюджет в полном объеме по платежному поручению № 118 от 01.04.2020 в сумме 98 286,68руб и п/п № 557 от 15.09.2020 в сумме 3707,13руб. Задолженности ФСС перед бюджетом нет.

КФО5 (150):

Утверждено плановых назначений в сумме 1 155 773,38руб. Исполнено и предоставлено в сумме 7 465 384,06руб. Сумма отклонений 6 403 701,00руб.

образовалась в связи с тем, что Соглашение № 2000 было подписано 28.12.2020 и доведение средств состоялось 30.12.2020, а нами не внесены своевременно сведения по поступлению мероприятия в ПФХД, поэтому исполнение плановых назначений превышает утвержденные.

- Подписано Соглашение №1682 от 16.09.2020 на иные цели на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование в сумме 247 506,30руб;
- Соглашение № 1317 от 27.07.2020 на иные цели на приобретение учебников в сумме 35900,00руб,
- Соглашение № 1694 от 19.09.2020 на иные цели на выплату вознаграждения за классное руководство в сумме 568 974,00 рублей;;
- Соглашение № 1640 от 19.08.2020 на иные цели на приобретение рециркуляторов для дезинфекции и устранение новой коронавирусной инфекции в сумме 225 600,00руб;
- Соглашение на иные цели № 2000 от 28.12.2020 на проведение капитального ремонта крыши здания школы в сумме 6 387 420,00руб. которые перешли на 2021 год.

Расходы составили 1 061 682,49руб, остаток 6 403 701,57руб:

Неиспользованы денежные средства по Соглашению № 1317 от 27.07.2020 по договору поставки учебников меньшая сумма. Остаток возвращен в бюджет в сумме 16,24руб. платежным поручением № 861 от 16.12.2020.

Неиспользованные денежные средства по Соглашению 1694 от 19.09.2020 (классное рук-во) в сумме 13 815,98руб возвращен с бюджет 14.01.2021 п/п №1, остаток денежных средств образовался в связи с тем, что сотрудники были на больничных листах.

Неиспользованные денежные средства по Соглашению №1682 от 16.09.2020 (питание) в сумме 2 465,59руб возвращены в бюджет 15.01.2021 п/п №2.. остаток образовался из-за того, что обучающиеся болели.

КФО2 (130):

Утвержденные плановые назначения - 32 693,69руб, а исполнено плановых назначений - 65 387,38руб.

На 01.01.2021г остаток по внебюджету на лицевом счете 23012910910 в сумме 65 387,38руб. Денежные средства в сумме 32 693,69руб поступили авансовым платежом от поставщика по Договору, без выставленного нами счета за возврат коммунальных платежей 30.12.2020 и предупредили нас поздно. Мы не успели подать сведения на изменение ПФХД. Денежные средства были неиспользованы по назначению, перешли на исполнение в 2021г, будут израсходованы на оплату коммунальных платежей.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503738 «ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ»

КФО 4:

Утверждено плановых назначений на сумму 44 145 573,00 рублей.

Принято обязательств в сумме 43 788 030,84руб, Принято денежных обязательств на сумму 42 788 030,84рублей.

Исполнено денежных обязательств на сумму 42 786 779,34 рублей.

Не исполнено принятых обязательств на сумму 1 251,50рублей, - обязательства договору потребления энергоресурсов. После пересчета декабря, образовалась кредиторская задолженность перед АО Екатеринбургэнергосбыт. Погашение будет после подписания дополнительного соглашения в январе 2021г.

Обязательства следующих финансовых годов, графа 4 строка 700, 800 – 133 464 819,00 рублей отражена сумма субсидии на выполнение государственного задания на 2021-2022-2023 гг.

Графа 6 по строкам 700, 800, 840, 860 - 479 657,03 рублей отражена сумма резерва предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время – 1 327 870,85 рублей,

КФО 5:

Утверждено плановых назначений на сумму 1 155 773,38 рублей.

Принято обязательств на сумму 1 072 293,86 рублей,

Принято денежных обязательств на сумму 1 061 682,49 рублей.

Исполнено денежных обязательств на сумму 1 061 682,49 рублей.

Не исполнено принятых обязательств на сумму 10 611,37 рублей, - обязательства по выплатам вознаграждению за классное руководство приняты до конца 2020 года; педагоги были на больничном листе, остаток неиспользованных обязательств возвращен в бюджет в январе 2021г

Обязательства следующих финансовых годов, графа 6 по строкам 700, 800, 840, 860 - 22 012,44 рублей отражена сумма резерва предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время по выплатам вознаграждения за классное руководство (федеральный бюджет)

КФО 2:

Утверждено плановых назначений 32 693,69руб - возврат коммунальных платежей по договору. Не принято и не исполнено обязательств, переданы на следующий год.

На 01.01.2021г остаток на лицевом счете в сумме 65 387,38руб. Поступления от ООО Славянка - возврат коммунальных платежей, денежные средства будут израсходованы на оплату коммунальных платежей.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503766 СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ ПЛАНА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сведения предоставляются по итоговым показателям исполнения плана и по показателям исполнения плана, по которым имеются отклонения между плановыми и фактическими исполненными показателями на 01.01.2021 менее 95% от годовых показателей отчетного финансового года ПФХД.

Подписано Соглашение №1682 от 16.09.2020 на иные цели на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование КБК 323 012 3.53040.00003, утверждено плановых назначений 325 299,38руб, исполнено 245 040,71руб, отклонения 80 258,67руб; Не исполнено в виду того, что:

1. С нашей стороны, после подписания дополнительного соглашения на уменьшение суммы субсидии, не поданы сведения на изменения в ПФХД, окончательная сумма составляет 247 506,30руб. Доведено до нас 247 506,30руб. Фактический остаток средств 2 465,59руб.(обучающиеся болели) возвращен в бюджет.

2. В части доходов расходования плановых показателей и исполненных в сумме 6 403 701,57руб - в связи с тем что доведение прошло 30.12.2020, исполнение перенесено на следующий год.

РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ**АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503723 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»**

Поступление денежных средств, субсидий на выполнение ГЗ, мероприятий по иным целям, собственные средства учреждения - составили 50 676 344,44рублей, из них:

Субсидия на ГС - 43 145 573,00руб;

Субсидии на иные цели: текущего характера - 7 429 500,30руб; капитального характера - 35 883,76руб

Собственные средства учреждения (возврат коммунальных платежей) - 65 387,38руб

Расходы за 2020 год составили 43 848 461,83руб. из них:

Выбытия по текущим операциям : 42 782 606,87руб

Выбытия по инвестиционным операциям: 1 065 854,96руб

В аналитической информации по выбытиям расписаны затраты по КВР и КОСГУ.

Изменение остатков средств: возврат дебиторской задолженности от ФСС за 2019г в сумме 101 993,81руб,

Информация о денежных потоках, 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.

Внутридокументная проверка: Проверяемая форма: 0503723G Тип=Бюджетный за 2020 год (версия 31.12.2019)

Количество ошибок: 1

КВР 323 "Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения",

КОСГУ (подстатья) 222 Транспортные услуги. На данную подстатью КОСГУ относятся расходы на приобретение транспортных услуг, в том числе:

- оплата проезда к месту нахождения учебного заведения и обратно.

Согласно Приказа МОПОСО от 12.04.2018 №180-Д «Об утверждении Перечня мер социальной защиты (поддержки), предоставляемых МОПОСО за счет средств бюджета Свердловской области...», мерой социальной защиты является: «Обеспечение бесплатным проездом на городском, пригородном транспорте.... (кроме такси) - лиц из числа детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей.»

Заключен договор с транспортной компанией на приобретение проездных билетов для обучающихся, относящихся к категории дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей в сумме 26040,00руб.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503168 «СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ»

КФО 4

1 февраля 2020 была проведена передача основных средств и МЗ с казенного учреждения на бюджетное, в связи с изменением типа нашего учреждения.

Также выделено **Особо ценное имущество (ОЦИ) в сумме 44 729 295,00руб:**

- задние школы (Литер Т), здание склада (литер Ф), счет 10112 - 11 488246,74руб;

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

- земельный участок, счет 10311 - 30 971 946,60руб;

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

- прочие ОС ОЦИ, счет 10128 - 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. Были приобретены бактерицидные лампы, рециркуляторы, локтевые дозаторы для дезинфекции, парты ученические, кулеры для питьевой воды, помпы в каждый класс, бесконтактные термометры. Для хозяйств - перфоратор, строительный миксер для смешивания, тележки уборочные. Сумма вложений в основные средства за 2020г (счет 10600) составила **1 065 854,96руб.**

Счет 110500 материальные запасы на 01.01.2021г – затраты на приобретение составляли **351 291,75руб**, на Поступило по договорам на приобретение материальных запасов - хозяйственные товары, стройматериалы, канцтовары, запчасти к оргтехнике. Списано на нужды учреждения, на ремонтные работы **161 776,61руб.**

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 3 048 166,72руб.;

Счет 01 - программное обеспечение в сумме 144 714,26руб;

Счет 03 - бланки строгой отчетности - 4 штуки/ 4 рубля (согласно Учетной политики - хранение БСО в условных единицах)

КФО 5

- Соглашение № 1640 от 19.08.2020 на иные цели на приобретение рециркуляторов для дезинфекции и устранение новой коронавирусной инфекции в сумме 225 600,0руб;

- Соглашение № 1317 от 27.07.2020 на иные цели на приобретение учебников в сумме 34 883,76руб,

Вложения по счету 10600 составили 261 483,76руб. Основные средства получены, поставлены на учет по бюджету.

АНАЛИЗ ФОРМ 0503769 "СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ"

КФО 4:

Показатели в форме формируются по виду финансового обеспечения - субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания с кодом вида - 4, в порядке, установленном п. 69 Инструкции 33н.,

Дебиторская задолженность, бюджет ГЗ: Согласно Соглашению от 24.01.2020 №162 о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) получены на 2020г денежные средства на выполнение гос. задания в сумме **43 145 573,00рублей**.

На 01.01.2021 дебиторская задолженность по КВР 244 КОСГУ 223 счет 20623- по Договорам на коммунальные расходы были оплачены в декабре 2020 обязательные авансовые платежи. После пересчета поставщиками услуг были подписаны акты взаимных расчетов, образовалась задолженность перед нами. ЕМУП Водоканал - 30,00руб; ПАО Т Плюс - 76543,50руб. Написаны письма о возврате средств. От ЕМУП Водоканал денежные средства поступили в январе на счет школы в сумме 30,00руб. ПАО Т Плюс обязуются вернуть денежные средства до 30.06.2021.

Кредиторская задолженность, бюджет ГЗ на 01.01.2021:

Счет 4 30223 734 сумма **1 251,50руб-** задолженность перед АО Екатеринбургэнергосбыт за декабрь, оплата пройдет в январе 2021 после подписания дополнительного соглашения.

Счет 4 40160 211 сумма **1 038 658,30руб.** – резерв отпусков за 2020г по заработной плате

Счет 4 40160 213 сумма **289 212,55руб.** – начисления взносов от ФОТ резерва отпусков за 2020г;

КФО 5

Дебиторская задолженность, иные цели: На 01.01.2021 не имеем. Все заключенные Соглашения на иные цели исполнены, денежные средства возвращены в бюджет.

Кредиторская задолженность, иные цели: На 01.01.2021

Счет 5 40160 211 сумма **16 906,63руб.** – резерв отпусков за 2020г по заработной плате на выплату вознаграждения за классное руководство.

Счет 5 40160 213 сумма **5 105,815руб.** – начисления взносов от ФОТ резерва отпусков за 2020г на выплату вознаграждения за классное руководство.

По приносящей доход деятельности дебиторской и кредиторской задолженности нет. Денежные средства поступили от возврата коммунальных платежей от поставщика услуг по питанию ООО Славянка, в сумме 65 387,38руб и будут использованы на оплату коммунальных платежей в 2021г на коммунальные

расходы.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО РАЗДЕЛУ 4

АНАЛИЗ ФОРМ 0503775 "СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ И НЕИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ"

КФО 4

Счет 50211 223 - Не исполнено принятых обязательств и денежных обязательств в сумме **1 251,50** руб - задолженность перед АО Екатеринбургэнерго за декабрь 2020, оплата пройдет в январе 2021 после подписания дополнительного соглашения.

КФО 5

Счет 50211 211 - Не исполнено принятых обязательств в сумме **10 611,37**руб - остаток неиспользованных денежных средств по выплате вознаграждения за классное руководство, потому что сотрудники были на больничном листе. Остаток возвращен в бюджет в январе 2021г.

АНАЛИЗ ФОРМ 0503779 "СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ"

КФО 4

Остаток денежных средств на счете 20012910910 по выполнению ГЗ составляет 358 793,66 рублей. Остаток неиспользованных средств образовался от возврата от ФСС №15 по перерасходу по больничным листам, которые поступили по заявлению в декабре 2020г, а также неиспользованы плановые назначения по КВР 852 для оплаты госпошлины. Денежные средства перешли на 2021г

КФО 5

Остаток средств в сумме 6 403 701,57руб на счетах образовался:

- По Соглашению на иные цели № 2000 от 28.12.2020 на проведение капитального ремонта крыши здания школы в сумме 6 387 420,00руб. Соглашение было подписано 28.12.2020 и доведение средств состоялось 30.12.2020, средства перешли на исполнение в 2021 году

Сумма 16 281,57руб остаток неиспользованных назначений по:

По Соглашению №1682 от 16.09.2020 на иные цели на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование в сумме 2 465,59руб, обучающиеся болели и не питались, остаток возвращен в бюджет в январе 2021г;

По Соглашению № 1694 от 19.09.2020 на иные цели на выплату вознаграждения за классное руководство в сумме 13 815,98 руб; сотрудники были на больничных листах. Остаток возвращен в бюджет в январе 2021г.

КФО 2

Утвержденные плановые назначения - 32 693,69руб, а исполнено плановых назначений - 65 387,38руб.

На 01.01.2021г остаток по внебюджету на лицевом счете 23012910910 в сумме 65 387,38руб. Денежные средства в сумме 32 693,69руб поступили авансовым платежом от поставщика по Договору, без выставленного нами счета за возврат коммунальных платежей 30.12.2020 Денежные средства были неиспользованы по назначению, перешли на исполнение в 2021г, будут израсходованы на оплату коммунальных платежей.

РАЗДЕЛ 5. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ТАБЛИЦА № 4 "СВЕДЕНИЯ ОБ ОСОБЕННОСТЯХ ВЕДЕНИЯ УЧРЕЖДЕНИЕМ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА"

Согласно Приказу директора от 30.12.2019 № 129 "Учетная политики 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.

ТАБЛИЦА № 6 "СВЕДЕНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ИНВЕНТАРИЗАЦИЙ"

Расхождений по результатам проведенных в целях составления годовой бухгалтерской отчетности нет. Таблица не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не заполняется.

В 2020г проведенных контрольных мероприятий Федерального казначейства, УФК МИНФИНа, Счетной палатой РФ, контрольно-счетными органами субъектов РФ не было.

Министерство образования и молодежной политики Свердловской области, Отдел финансового контроля и аудита провели аудит эффективности внутреннего финансового контроля, достоверности бухгалтерской отчетности в государственном бюджетном общеобразовательном учреждении Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы» за 2019 год и 6 месяцев 2020 года, был получен АКТ от 21.08.2020 и получены рекомендации и замечания, которые устранены по итогам проверки.

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

| Формы отчетности | Причина отсутствия в составе бюджетной отчетности |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0503160G т.1; 0503160G т.4; 0503160G пр6; 0503110GРасшифровка; 0503130G т.10503166G; 0503167G; 0503168G БД; 0503169G БД; 0503171G, 0503172G, 0503173G Б, 0503173G СВ; 0503175G, 0503178G Б, 0503178G СВ, 0503738 ИП; 0503295, | Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется |
| 0503738 ИП; 0503295, | Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, |

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0503296, 0503125G (140120241, 130404000, 130406000, 140110189, 140110191, 140110195, 140120281) | 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); 0503760G pr6; 0503760G т.1; 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 |
| | Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191н, не имеют числового значения. Форма в составе бюджетной отчетности за отчетный период не предоставляется |

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0157C77E004FAB2E9A44A7789D2CD4B632
Владелец: Алябьева Анастасия Александровна
Действителен: с 27.01.2020 по 27.04.2021
Дата подписи: 08.02.2021 14:29:26

(подпись)

Алябьева
Анастасия
Александровна

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 016BF673004FABDB8B44872E5EE20E48AB
Владелец: Лазарева Галина Леонидовна
Действителен: с 27.01.2020 по 27.04.2021
Дата подписи: 08.02.2021 14:29:11

(подпись)

Лазарева Галина
Леонидовна

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный

бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 016BF673004FABDB8B44872E5EE20E48AB
Владелец: Лазарева Галина Леонидовна
Действителен: с 27.01.2020 по 27.04.2021
Дата подписи: 08.02.2021 14:28:54

(подпись)

Лазарева Галина
Леонидовна
(расшифровка
подписи)

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 05.02.2021
Главный бухгалтер(Лазарева Галина Леонидовна),Руководитель финансово-экономической службы (руководитель планово-экономической службы)(Лазарева Галина Леонидовна),Руководитель(Алябьева Анастасия Александровна)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868576112

Владелец Алябьева Анастасия Александровна

Действителен с 11.03.2022 по 11.03.2023