

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 2023 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	01.01.2023
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 за 2022год 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 19.12.2022 № 349-И «О сроках представления бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2022 год государственными учреждениями Свердловской области, подведомственными Министерству образования и молодежной политики Свердловской области» и с учетом 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, кодов (перечней кодов) бюджетной классификации РФ

на 2022г (и на плановый период 2023 и 2024г), утвержденных приказом МинФин РФ от 08.06.2021 №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 статей (подстатей) классификации операций сектора гос.управления, применяемой в 2022г. Бюджетная и бухгалтерская отчетность представляется в электронном виде в программном продукте «Свод-Смарт», используемом Министерством для формирования бюджетной отчетности, с применением ЭЦП.

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 отчетности 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.

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 области (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».

Открытые 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»);
полное наименование - государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Свердловской области «Екатеринбургская школа № 4, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы»

сокращенное - **ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4»**,

Адрес: 620138, г. Екатеринбург, ул. Байкальская, д.55, (тел. 22620677, 2620206)

ИНН 6662081901 КПП 668501001

Банковские реквизиты:

Казначейский счет: 03224643650000006200 Министерство финансов Свердловской области (ГБОУ СО «Екатеринбургская школа № 4»)

Уральское ГУ Банка России//УФК по Свердловской области г. Екатеринбург, БИК 016577551;

Единый казначейский счет: 40102810645370000054

ОГРН – 1026605396620; ОКОПФ – 75203; 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

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.

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 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

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 2022г получены субсидии:

Подписано **Соглашение от 28.12.2021 №012177-ГЗ** о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2022 год в сумме **45 037 454,00 руб.**

Подписано дополнительное соглашение от 17.03.2022 №1 на увеличение субсидии из областного бюджета на обеспечение выполнения ГЗ. Изменена сумма на **46 868 358,00** рублей (Увеличение - приобретение учебников и учебной литературы, вневедомственная охрана)

Подписано дополнительное соглашение №3 от 22.12.2022 , изменена сумма на **47 724 623,00** рублей.

Неиспользованные остатки денежных средств прошлого года в сумме **1 261 346,74** рублей направлены на исполнение хоздоговоров текущего года, повышение заработной платы с августа 2022г.

От ПАО Т Плюс поступил возврат денежных средств аванс за коммунальные расходы при пересчете потребленных теплоресурсов за 2021г в сумме **31 232,09**руб, От АО Екатеринбургэнергосбыт также поступили денежные средства за потребленные ресурсы при пересчете за декабрь 2021г в сумме **17 816,69** рублей. Денежные средства внесены в ПФХД 2022г и направлены на хоздоговора по коммунальным расходам. Отклонение по исполнению ГК, с учетом остатка на 01.01.2022г в сумме 1 532 840,56руб. предусмотрена выплата заработной платы за первую половину января 2023г.

Сумма обеспечения выполнения ГЗ на 31.12.2022 составила **49 035 018,52** рублей.

Подписано **Соглашение от 14.02.2022 №20-20022-016417** о предоставлении субсидии из областного бюджета на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме **1 706 922,00**рублей. Подписано дополнительное соглашение на уменьшение суммы субсидии, которая составила к исполнению **1 599 922,00**руб. осталась неиспользованная сумма **266 957,55**рублей, которые перечислены в бюджет 10.01.2023г

Подписано **Соглашение от 14 февраля 2022 №20-2022-037444** о предоставлении субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получивших начальное общее образование в сумме **855 351,20** рублей. Подписано дополнительное соглашение на уменьшение суммы к исполнению 652 188,67рублей, осталась неиспользованная сумма 320 552,86рублей, которая перечислена в бюджет 10.01.2023г

Подписано **Соглашение от 14 февраля 2022 №7** о предоставлении 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" подпрограммы 7 "Реализация национального проекта "Образование" в Свердловской области государственной программы Свердловской области "Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2025 года" в сумме **975 150,00** рублей. Осталась сумма 212,58рублей, которая перечислена в бюджет в январе 2023г

Также подписано Соглашение от 29.12.2022 № 012177-ГЗ о предоставлении субсидии из Областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения ГЗ в 2023/2024-2025 гг. в сумме **49 587 348,00** рублей.

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 области (ГРБС), имущественный комплекс в ведении МУГИСО (бессрочное оперативное управление имуществом и земельным участком).

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.

Ресурсы учреждения:

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022г- 54 человека, 48чел - штатные работники, 6 человек - внешние совместители, из них 1чел- врач, 2чел -учителя, 1 чел- УПВ, 2чел – зам. директора по УВР.

Классное руководство осуществляют 14 педагогов в 19 классах (4 класс-комплекта).

Для медицинского сопровождения, лечебно-оздоровительной работы имеется медицинский кабинет, который обеспечен всем необходимым для оказания первой медицинской помощи.

Организация повышения квалификации работников: В 2022 году в плановом порядке проведено обучение сотрудников, прошли повышение квалификации. Обучение прошли по теме «Организация и проведение обучения по пожарно-техническому минимуму» – 1чел; «Охрана труда, применение СИЗов в организации»- 5чел, 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» - 5 чел; "Обучение работающего населения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций"- 5 чел., "Управление

государственными и муниципальными закупками по 44-ФЗ"- 4чел, Повышение квалификации, профпереподготовка "Специалист в сфере закупок"-1чел., Также повышение квалификации проводилось и у педагогического персонала: проведено обучение у всех сотрудников школы по соблюдению санитарно-гигиенических правил в образовательных организациях «Гигиеническое воспитание и обучение граждан профессионально-гигиенической подготовки»,

Фонд оплаты труда за 2022 год составил – 31 990 273,65 рублей, доля фонда оплаты труда руководящих работников в общем фонде оплаты труда работников организаций составила 16,96 %,

для расчета показателя: $A/B*100\%$, где:

A - фонд оплаты труда руководящих работников,

B - общий фонд оплаты труда работников организаций ($5\,234\,542,97/31\,990\,273,65*100\%=16,36\%$).

Фонд оплаты труда педагогических сотрудников – 20 535 998,40 рублей, фонд оплаты труда прочих сотрудников – 11 454 275, 25 рублей, где

$ДФОТ\ пед = ФОТ\ пед/ФОТ\ ф * 100\% = 20\,535\,998,40/31\,990\,273,65 * 100\% = 64,19\%$,

$ФОТ\ пед = 20\,535\,998,40\text{руб}; ФОТ\ Ф = 31\,990\,273,65\text{руб}.$

Фактическое значение доли оплаты труда педагогических работников в фонде оплаты труда учреждения составляет 64,19%, что говорит о соблюдении предельных значений, установленных Министерством общего и профессионального образования Свердловской области.

В 2022 году обеспечен рост среднемесячной заработной платы работников учреждения по сравнению с 2021 годом :

Средняя заработная плата педагогических сотрудников в 2021 году = $19\,100\,111,99$ (Кассовый расход по ВР 111) / 12 месяца / 37,60 человек = **42 331,81 рублей**

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**

Списочный состав обучающихся по состоянию на 01.01.2023 - 170 человек, из них статус ребенок-инвалид имеет 134 человека.

Образовательная деятельность обучающихся организуется в соответствии с Уставом и рекомендациями школьного ППК.

Начальная школа (1-4 классы): сформировано 10 классов, в которых обучается 85 человек, из них - на домашнем обучении -7 человек, статус "ребенок-инвалид" имеет 71 человек. Старшие классы (5-10 класс) - сформировано 9 классов (1 класс-комплект), в которых обучается 84 человека, из них - 9 обучаются на дому, статус "ребенок-инвалид" имеют 63 человека.

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 (в ноябре 2022 – 58чел, в декабре 69 чел).

Классное руководство осуществляется 14 педагогов, 4 из них ведут по два класса, имеем класс-комплект. 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.

Организация питания в нашей школе осуществляется услугой предоставления двухразового горячего питания – завтрак и обед. Такую услугу оказывали в 2022 году: предприятие общественного питания ООО «Славянка», ООО «Колхида НТ». Охват горячим питанием – 100% обучающихся, учет ведется по фактическому пребыванию ребенка в школе. Также выплачена компенсация обучающимся на дому в сумме 127,60руб 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.

Иная информация по разделу 2

Рациональное и эффективное использование бюджетных средств путем планирования, принятия оптимального решения на основе обоснованных критериев выбора и получения максимального результата при минимальных вложениях в 2022 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 0503723 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ»

Поступление денежных средств, субсидий на выполнение ГЗ в 2022г, мероприятий по иным целям, собственные средства учреждения - составили 51 052 339,67рублей, из них:

Субсидия на ГС – 47 724 623,00руб;

Субсидии на иные цели:- 3 227 260,67руб (классное руководство, питание обучающихся консультативное сопровождение);

Собственные средства учреждения - возврат коммунальных платежей – 100 456,00руб,

Расходы за 2022 год составили 49 731 760,52руб. из них:

Выбытия по текущим операциям: 48 530 855,57руб (оплата труда, начисления, оплата хоздоговоров)

Выбытия по инвестиционным операциям: 1 200 904,95руб, (основные средства)

Изменение остатков средств: возврат дебиторской задолженности по коммунальным затратам в сумме 49 048,78руб; возврат в бюджет остатков субсидиям по иным целям за прошлый 2021г – 587 510,41руб.

Строка 3101 – сумма 444 464,49руб: оплачен земельный налог за 2022г, налог на имущество организации за 2022г.

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.

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

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.

КФО4 (130; 510):

Для исполнения государственного задания (ГЗ) в 2022г подписано **Соглашение от 28.12.2021 №012177-ГЗ** о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2022 год в сумме **45 037 454,00 руб.**

Подписано дополнительное соглашение от 17.03.2022 №1 на увеличение субсидии из областного бюджета на обеспечение выполнения ГЗ. Изменена сумма на **46 868 358,00** рублей (Увеличение - приобретение учебников и учебной литературы, вневедомственная охрана)

Подписано дополнительное соглашение №3 от 22.12.2022 , изменена сумма на **47 724 623,00** рублей.

Неиспользованные остатки денежных средств прошлого года в сумме **1 261 346,74** рублей направлены на исполнение хоздоговоров текущего года, повышение заработной платы с августа 2022г.

От ПАО Т Плюс поступил возврат денежных средств аванс за коммунальные расходы при пересчете потребленных теплоресурсов за 2021г в сумме **31 232,09руб**, От АО Екатеринбургэнергосбыт также поступили денежные средства за потребленные ресурсы при пересчете за декабрь 2021г в сумме **17 816,69** рублей. Денежные средства внесены в ПФХД 2022г и направлены на хоздоговора по коммунальным расходам. Отклонение по исполнению ГК, с учетом остатка на 01.01.2022г в сумме **1 532 840,56руб.** предусмотрена выплата заработной платы за первую половину января 2023г.

Сумма обеспечения выполнения ГЗ на 31.12.2022 составила **49 035 018,52** рублей.

Утвержденные плановые назначения на 2022г составили – **49 035 018,52руб**, исполнение по расходам – **46 490 001,69руб**, что составило 94,81%. По отношению к аналогичному периоду прошлого года 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 86,64%. 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 затянато, приходят документы за прошедший месяц после 10-15 числа месяца после отчетного.

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

Остаток денежных средств в сумме 1 532 840,56руб. Данный остаток денежных средств образовался по причине возникших обязательств переходящих на 2022 год, предусмотрена выплата заработной платы за первую половину января 2023 г.

КФО4 (510; 610):

Возврат дебиторской задолженности прошлого 2021года в сумме 49 048,78руб 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 2022г. Задолженности перед бюджетом нет.

КФО5 (150):

Подписано **Соглашение от 14.02.2022 №20-20022-016417** о предоставлении субсидии из областного бюджета на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме **1 599 922,00руб.**

Доведено и поступило на лицевой счет – 1 599 922,00руб, Исполнено (выплаты заработной платы и отчисления от ФОТ за классное руководство педагогическим работникам)– **1 562 670,81руб.**

Осталась неиспользованная сумма **37 251,19рублей**, которые перечислены в бюджет 10.01.2023г, Остаток денежных средств образовался в связи с тем, что педагоги болеют, выплата за больничный лист оплачивается из фонда социального образования.

Подписано **Соглашение от 14 февраля 2022 №20-2022-037444** о предоставлении субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получивших начальное общее образование в сумме к исполнению **652 188,67рублей**, Исполнено – **501 147,04руб**

Осталась неиспользованная сумма **151 041,63рублей**, которая перечислена в бюджет 10.01.2023г. Образовался остаток, в связи с тем что обучающиеся болеют, пропускают школу по уважительным причинам, а питание проходит по фактическому пребыванию ребенка в школе, а также обучающиеся в декабре 2022г были выведены на вынужденные каникулы по гриппу.

Подписано **Соглашение от 14 февраля 2022 №7** о предоставлении 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" подпрограммы 7 "Реализация национального проекта "Образование" в Свердловской области государственной программы Свердловской области "Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2025 года" в сумме **975 150,00 рублей**. Исполнение составило **974 937,42руб.** Остаток образовался в связи с тем, что услугу консультирования оказывал сотрудник, который имеет инвалидность, а при исчислении страховых взносов на травматизм, расчет ведется по пониженным тарифам. Осталась сумма **212,58рублей**, которая перечислена в бюджет в январе 2023г

КФО2 (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 благотворительности, улучшение МТБ.

На 01.01.22 остаток прошлого года на лицевом счете в сумме **125 130,23руб.** Плановое поступление в 2022г от ООО Славянка, ООО Колхида НТ - возврат коммунальных платежей в сумме **148 876,17руб.** Денежные средства с учетом остатка с прошлого года в сумме **100 456,00руб** израсходованы на оплату коммунальных платежей, приобретена офисная бумага на сумму **3040,00руб.**

Не поступило денежных средств в сумме **48 420,17руб** от ООО Колхида НТ по возврату за коммунальные расходы за ноябрь-декабрь 2022г. Написана претензия по неисполнению договора и неоплате до 31.12.2022, денежные средства должны поступить в январе 2023г.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503738 «ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ»

КФО 4:

Утверждено плановых назначений на сумму 49 035 018,52 рублей:

Соглашение на выполнение ГЗ- 47 724 623,00руб., остаток средств на 01.01.22г – 1 261 346,74руб., возврат дебиторской задолженности – 49 189,57руб

Принято обязательств в сумме 48 023 021,82руб, Принято денежных обязательств на сумму 46 490 181,26рублей.

Исполнено денежных обязательств на сумму 46 490 001,69 рублей.

Не исполнено принятых обязательств на сумму 179,57руб - обязательства по договору за услуги связи АО Ростелеком. Акт за декабрь 2022 от 31.12.2022 выставлен в январе 2023г .Оплата прошла 19.01.2023 по платежному поручению. Задолженности нет.

Обязательства следующих финансовых годов, графа 4 строка 700, 800 – 148 762 044,00 рублей отражена сумма субсидии на выполнение государственного задания на 2023/2024-2025 гг.

Графа 6 по строкам 700, 800, 840, 860 - 1 53 143,15 рублей отражена сумма резерва предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время; КОСГУ 211, КОСГУ 213, выплаты в 2023 году на отпуск сотрудников.

КФО 5:

Утверждено плановых назначений на сумму 3 227 260,67 рублей:

Соглашение на выполнение задания на иные цели: на выплату вознаграждения за классное руководство – 1 599 92200руб; на питание обучающихся – 652 188,67руб, в т.ч. с применением конкурентных способов (электронный аукцион); на консультационные услуги – 975 150,00руб.

Принято обязательств на сумму 3 067 523,20рублей,

Принято денежных обязательств на сумму 3 038 755,27 рублей.

Исполнено денежных обязательств на сумму 3 038 755,27рублей.

Не исполнено принятых обязательств на сумму 28 767,93руб - обязательства по выплатам вознаграждения за классное руководство приняты до конца 2022года; педагоги были на больничном листе, выплаты за счет фонда ФСС и три дня за счет областных средств. Остаток неиспользованных обязательств подлежит возвращению в бюджет в январе 2023г.

Обязательства следующих финансовых годов, графа 4 строка 700, 800 – 3 430 469,00руб отражена сумма субсидии на 2024-2025гг.

Графа 6, строки 700, 800, 840, 860 – 99 032,27 руб, отражена сумма резерва предстоящих расходов: резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время; КОСГУ 211, КОСГУ 213, выплаты в 2023 году на отпуск сотрудников.

КФО 2:

Утверждено плановых назначений 274 006,40руб:

Возврат коммунальных платежей по договору возмещения коммунальных услуг от поставщика предоставления питания обучающимся в сумме 274 006,40руб, включая переходящий остаток с 2021г.

Принято бюджетных обязательств – 203 003,56руб. Принято денежных обязательств – 203 003,56руб. Исполнено – 203 003,56руб.

На 01.01.2023г остаток на лицевом счете в сумме 22 582,67руб. Поступления по возврату коммунальных платежей, денежные средства будут израсходованы на оплату коммунальных платежей в 2023году.

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 01.01.2023 менее 95% от годовых показателей отчетного финансового года ПФХД. Плановые показатели – 3 227 260,67руб, Исполнение – 3 038 755,27руб, Не исполнено – 188 505,40руб.

По Соглашению от 14.02.2022 №20-20022-016417 о предоставлении субсидии на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме **1 599 922,00руб.**

Доведено и поступило на лицевой счет – 1 599 922,00руб, Исполнено (выплата заработной платы и отчисления от ФОТ за классное руководство педагогическим работникам)– 1 562 670,81руб. Исполнение составило 97,67%. Остаток денежных средств образовался в связи с тем, что педагоги болеют, выплата за больничный лист оплачивается из фонда социального образования.

Осталась неиспользованная сумма 37 251,19рублей, которая подлежит перечислению в бюджет в январе 2023г.

По Соглашению от 14 февраля 2022 №20-2022-037444 о предоставлении субсидии из областного бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме к исполнению 652 188,67рублей, Исполнено – 501 147,04руб. Исполнение составило – 76,84%. Остаток неиспользованной суммы 151 041,63рублей, подлежит возвращению в бюджет в январе 2023г. Образованный остаток, в связи с тем, что обучающиеся болеют, пропускают школу по уважительным

причинам, а питание проходит по фактическому пребыванию ребенка в школе, а также обучающиеся в декабре 2022г были выведены на вынужденные каникулы по гриппу.

По **Соглашению от 14 февраля 2022 №7** о предоставлении 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" подпрограммы 7 "Реализация национального проекта "Образование" в Свердловской области государственной программы Свердловской области "Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2025 года" в сумме **975 150,00 рублей**. Исполнение составило **974 937,42руб**, что составило **99,98%**. Остаток образовался в связи с тем, что услугу консультирования оказывал сотрудник, который имеет инвалидность, а при исчислении страховых взносов на травматизм, расчет ведется по пониженным тарифам. Остаток суммы **212,58рублей**, подлежит перечислению в бюджет в январе 2023г.

Плановые назначения указаны на основании подписанных учредителем соглашений о выделении целевой субсидии в 2022 году. Неисполненные назначения в рамках субсидий на иные цели по итогам 2022 года составили **188 505,40** рублей, эта сумма подлежит перечислению в бюджет в полном размере в январе 2023года.

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503738_НП «ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ»(КФО 5)

Приказом Минфина России от 16.10.2019 № 166н в дополнение к Отчету об обязательствах учреждения (ф. 0503738) введена форма 0503738-НП, содержащая данные о принятии и исполнении бюджетным (автономным) учреждением обязательств в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов).

Подписано Соглашение от 14 февраля 2022 №7 о предоставлении 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" подпрограммы 7 "Реализация национального проекта "Образование" в Свердловской области государственной программы Свердловской области "Развитие

системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2025 года" в сумме **975 150,00 рублей** - на заработную плату -**200 000,00руб**, отчисления на ФОТ - **60 400,00руб**, приобретение **основных средств для ведения консультаций - 714 750,00руб**.

Утвержденные плановые назначения в сумме - 975 150,00руб.

Приняты обязательства в сумме – 975 096,13руб на выплату заработной платы в сумме 200 000,00руб, на взносы в фонды 60 346,13руб, на приобретение основных средств – 714 750,00руб

Приняты ДО в сумме 974 937,42руб на выплату заработной платы в сумме 199 841,29руб, на взносы в фонды 60 346,13руб, на приобретение основных средств – 714 750,00руб

Заключены и исполнены Договора по приобретению основных средств в сумме 714 750,00руб, на приобретение цифровой АТС для круглосуточной связи с родителями, персональные компьютеры, ноутбуки, ламинатор и брошюратор, офисная мебель.

Начиная с августа 2022г выплачена заработная плата сотрудникам по исполнению консультационных мероприятий родителям (законным представителям) в сумме 199 841,29рублей и перечислены взносы в фонды от ФОТ в сумме 60 346,13руб. Не исполнено в сумме 212,58руб, подлежит возврату в бюджет в январе 2023г.

РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АНАЛИЗ ФОРМЫ 0503768 «СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ»

КФО 4

По состоянию на 01.01.2023 стоимость основных средств составила 22 498 413,64рублей.

Особо ценное имущество (ОЦИ) оценивается в сумме 41 187 216,60руб:

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, - 27 429 868,20руб;

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.

От ГАПОУ СО "Екатеринбургский автомобильно-дорожный колледж" , в рамках «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций государственного сектора» был получен «Модель транспортного светофора (три сигнала) с пешеходным переходом (стойка, основание) и магнитными элементами» 1 штука в сумме 5708,80руб.

Были приобретены локтевые дозаторы для дезинфекции, один персональный компьютер, заменены роутеры, сетевое оборудование, учебники и учебные пособия, офисная и учебная мебель. Сумма вложений в основные средства за 2022г составила **1 206 613,75руб.**

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) в сумме **85 293,50руб.**

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 **3 260 219,71уб.** Приобретено за 2022г в сумме 129 870,00руб.;

Счет 01 - программное обеспечение в сумме 90 195,50руб;(лицензионные права сроком на 1 год - Контур-Бухгалтерия , АМБА-зарплата, Экстрим-безопасность, Контур-Экстерн и др).

Счет 03 - бланки строгой отчетности - на остатке 5экземпляров, поступило 16, выдано аттестатов 11 штук.(согласно Учетной политики - хранение БСО в условных единицах).

Счет 110500 материальные запасы на 01.01.2023г – затраты на приобретение МЗ составляли **261 649,20руб,** Поступило по договорам на приобретение материальных запасов - хозяйственные товары, стройматериалы, канцтовары, запчасти к оргтехнике. Приобретены медицинские товары для оказания первой медицинской помощи в сумме 6 910,30рублей.

Списано на нужды учреждения, на хозяйственные нужды 100 952,43руб.

От ГАПОУ СО "Екатеринбургский автомобильно-дорожный колледж", в рамках «Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций государственного сектора» были получены «Браслет светоотражающий» 68 штук на сумме 1 088,00рублей.

КФО 5

в 2022 году приобретение по субсидиям на иные цели в рамках 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" подпрограммы 7 "Реализация национального проекта "Образование" в Свердловской области государственной программы Свердловской области "Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2025 года" в сумме - **714 750,00руб.** Выбытие составило 714 750,00руб на КФО 4.

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). На денежные средства от сдачи макулатуры (переходящий остаток денежных средств с 2021г) в сумме 3 040,00руб была приобретена офисная бумага в количестве 9 упаковок.

АНАЛИЗ ФОРМ 0503769 "СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ"

КФО 4:

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

Дебиторская задолженность, бюджет ГЗ: Согласно Соглашению о предоставлении субсидии из областного бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) получены на 2022г денежные средства на выполнение гос. задания в сумме **47 724 623,00рублей.**

На 01.01.2022 дебиторская задолженность по КВР 244 КОСГУ 223 счет 20623- по Договорам за коммунальные услуги, которые были оплачены в декабре 2021 обязательные авансовые платежи, составила 49 048,78руб. Были подписаны акты взаимных расчетов, образовалась задолженность перед нами. Согласно Договорным обязательствам в декабре 2021 г были оплачены авансовые платежи ПАО Т Плюс и АО

Екатеринбургэнергосбыт. После пересчета фактически потребляемых ресурсов, в январе 2022г подписаны Акты-сверок, оформлены дополнительные соглашения на уменьшение суммы Договора. Денежные средства поступили на лицевой счет школы полностью. Были направлены на оплату коммунальных платежей.

На 01.01.2023 дебиторская задолженность вновь образовалась по оплате авансовых обязательных платежей за декабрь 2022, а уточненные счета и акты-сверок, подписание дополнительных соглашений по Договорам поступили в учреждение только в январе 2023г. Дебиторская задолженность на 01.01.2023 в сумме 65 447,40руб., из них:

За ПАО Т Плюс за теплоэнергоресурсы – 39 912,34руб, подписано соглашение о возврате этой суммы на наш лицевой счет, денежные средства будут направлены на оплату коммунальных услуг в 2023г.

За АО Екатеринбургэнергосбыт за электричество – 18 333,51руб., подписано соглашение о возврате этой суммы на наш лицевой счет, денежные средства будут направлены на оплату энергоресурсов в 2023г.

За ООО ТаймВэб за продление домена, услуги хостинга (предоставление линии интернет для сайта учреждения), обязательный авансовый платеж на 2023г с декабря 2022г составил – 3 229,55руб. Дебиторская задолженность будет погашаться пропорционально предоставляемым услугам в течение 2023г ежемесячно до 01.12.2023г.

За ООО Информационная сеть числится дебиторская задолженность в сумме 3 972,00руб, обязательный платеж за проездные билеты обучающимся, опекаемым, детям-сиротам, оставшимся без попечения родителей. Сумма будет погашаться пропорционально предоставляемым услугам в течение 2023г.

Кредиторская задолженность, бюджет ГЗ на 01.01.2023:

На 01.01.2022г числилась кредиторская задолженность в сумме 159,80руб перед АО Ростелеком за услуги связи декабря 2021г. Счет 30221. Задолженность погашена.

На 01.01.2023г вновь перед ОА Ростелеком образована кредиторская задолженность в сумме 179,57руб за декабрь 2022г. В январе 2023г задолженность погашена.

Счет 4 40160 211 сумма 1 193 418,86руб. – резерв отпусков за 2022г по заработной плате

Счет 4 40160 213 сумма 336 724,29руб. – начисления взносов от ФОТ резерва отпусков за 2022г;

КФО 5

Дебиторская задолженность, кредиторская задолженность по иным целям:

На 01.01.2022 не было и на 01.01.2023 задолженности не имеем.

Все заключенные Соглашения на иные цели исполнены, денежные средства возвращены в бюджет.

Счет 5 40160 211 сумма 76 118,27руб – резерв отпусков за 2022г по заработной плате за вознаграждение по классному руководству.

Счет 5 40160 213 сумма 22 914,00руб начисления взносов от ФОТ резерва отпусков за 2022г по классному руководству.

КФО 2

По приносящей доход деятельности (код 130) дебиторская задолженность в сумме 48 420,17руб возникла в связи с тем, что поставщики по услуге питания обучающихся в декабре 2022г не оплатили счета по договорным обязательствам по возврату коммунальных платежей. Написана претензия, оплатить должны в январе 2023г.

Кредиторской задолженности нет. Денежные средства, поступившие в 2022г от возврата коммунальных платежей были использованы на оплату коммунальных платежей.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ПО РАЗДЕЛУ 4

АНАЛИЗ ФОРМ 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения"

Доходы: КФО 4

Строка 041 (130): 47 724 623,00 рублей – Доходы от оказания платных услуг (работ) за 2022г. (субсидия на выполнение государственного задания на 2022 год);

Строка 111 (191) - Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора **1 088,00** руб.(передача от ГАПОУ СО "Екатеринбургский автомобильно-дорожный колледж" светоотражающих браслетов).

Строка 115 (195) Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора **5 708,80руб.**(передача от ГАПОУ СО "Екатеринбургский автомобильно-дорожный колледж" комплекта «Светофор»).

КФО2 (130) строка 044 - 148 876,17руб - Доход от компенсации затрат (возврата коммунальных расходов).

КФО5 строка 062 (150): 3 038 755,27руб - Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления субсидии на иные цели на 2022 год (выплаты вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам, организация бесплатного горячего питания обучающихся начального школы, за оказание услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям);

Расходы: КВФО 4

Строка 270 (290) Прочие расходы составили 444 464,48 рублей в том числе : начислен налог за 2022 год из них: 358 312,49руб. – земельный налог за 2022 год, 86 152,00 руб. – налог на имущество за 2022 год

Строка 550 Чистое изменение доходов будущих периодов отражены доходы будущих периодов 2023-2025 гг. в сумме 13 649 682,00 руб.

Строка 560 Чистое изменение резервов предстоящих расходов составило 239 062,75 руб.

КФО 5

Строка 550 Чистое изменение доходов будущих периодов отражены доходы будущих периодов 2022-2024 гг. в сумме (-) 1 688 836,31 руб.

Строка 560 Чистое изменение резервов предстоящих расходов составило - 99 032,27руб

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 221 - Не исполнено денежных обязательств в сумме 179,57руб - задолженность перед АО Ростелеком за декабрь 2022, оплата прошла в январе 2023 после подписания дополнительного соглашения.

Не исполнено принятых обязательств на 01.01.2023 г. в сумме 1 532 840,56 руб. Бюджетные обязательства по заработной плате на 2022 год приняты на сумму годовых лимитов. Сумма остатка необходима для выплаты заработной платы за первую половину января 2023г.

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

Экономии в результате применения конкурентных способов нет.

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.

АНАЛИЗ ФОРМ 0503779 "СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ"

КФО 4

Остаток денежных средств на счете **20012910910** по выполнению ГЗ составляет **2 545 019,83**рублей. Остаток неиспользованных средств образовался от неиспользования плановых назначений, увеличение субсидий в конце года не позволило заключить новые договоры, и принято решение, что сумма остатка **1 532 840,56руб** необходима для выплаты заработной платы за первую половину января 2023г. Денежные средства перешли на 2023г. и будут использованы для деятельности учреждения.

КФО 5

Остаток средств в сумме **18 505,40руб** на счетах образовался:

По Соглашению на иные цели на предоставление бесплатного горячего питания обучающимся, получающим начальное общее образование в сумме **151 041,63руб**, обучающиеся болели и не питались, остаток возвращен в бюджет в январе 2023г в полном объеме;

По Соглашению на иные цели на выплату вознаграждения за классное руководство в сумме **37 251,19руб**; сотрудники были на больничных листах. Остаток возвращен в бюджет в январе 2023г в полном объеме.

По Соглашению на консультации сумма **212,58руб**, остаток возвращен в полном объеме в бюджет в январе 2023г.

КФО 2

Остаток средств- **22 582,67руб,** - возврат коммунальных платежей. Денежные средства перешли на исполнение в 2023г., 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 30.12.2021 № 198-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 имеющихся 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 составляет **27 429 868,20руб.**

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 01.01.2023г

Счет 01 строка 010 Имущество, полученное в пользование в сумме 90 195,50руб – лицензионные договора на право пользования программами.

Счет 03 строка 030 Бланки строгой отчетности (БСО) в сумме 5,00руб (аттестаты 5штук по цене 1 руб).

На счете 17 строка 170 Поступления денежных средств в 2022г. всего 50 513 878,04 руб., в т.ч.:

КВФО 5 - 2 639 750,00руб.

КВФО 4 – 47 773 671,78руб.,

КВФО 2,3 – 100 456,00 руб.,

На счете 18 строка 180 Выбытия денежных средств за 2022г всего 49 731 760,52 руб., в т.ч.:

КВФО 2 – расходы 203 003,56руб.

КВФО 5 – расходы 3 038 755,27 руб.

КВФО 4 – расходы 46 490 001,69 руб.

На 21 забалансовом счете ОС в эксплуатации стоимостью до 10 000 руб. остаток на 01.01.2023г. составил 3 305 909,66 руб., в т.ч:

КВФО 4 - 3 260 219,71руб.

КВФО 2 – 45 689,95руб.

ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

В 2022г по Распоряжению МИНФИН от 08.08.2022 №05-34-04/7504 проведена плановая документарная камеральная проверка на предмет соблюдения требований законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд, соблюдение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

В результате проверки выявлены нарушения: Заключен контракт с АО Ростелеком на предоставление услуг связи по п.1 ч.1 ст.93 (осуществление закупки товара, работы или услуги, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий в соответствии с Федеральным законом от 17 августа 1995 года N 147-ФЗ "О естественных монополиях", а также услуг центрального депозитария). АО Ростелеком по междугородней и международной связи с 2020 года не относятся к сфере деятельности естественных монополий, которые были указаны в Контракте. Указано замечание на исправление ошибки при заключении следующих контрактов на услуги связи. В возбуждении дела об административном правонарушении по ч.1 ст. 7.29 КОАП РФ в отношении директора отказать.

По Распоряжению Прокуратуры Октябрьского района от 29.11.2022 № 02-06-2022 проведена проверка по безопасности образовательного процесса, противодействия терроризму в РФ, защита прав детей-инвалидов.

В результате проверки выявлено: Не соблюден технический регламент по безопасности зданий и сооружений для обеспечения защиты от несанкционированного вторжения в здание, а именно – нет оборудованного на 1 этаже помещения для охраны с установленными в нем систем видеонаблюдения, охранной сигнализации и пожарной сигнализации и средств передачи тревожных сообщений. Установлен срок 1 месяц на устранение замечаний. Замечания устранены в короткие сроки: куплена и установлена «Будка охраны», перенесены туда системы пожарной и охранной сигнализации, системы оповещения «Рокот».

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

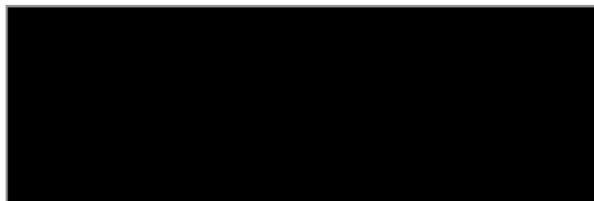


(подпись)

Алябьева Анастасия
Александровна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-



(подпись)

Лазарева Галина Леонидовна

(расшифровка подписи)

экономической службы

Главный



бухгалтер

(подпись)

Лазарева Галина Леонидовна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

Лазарева Галина Леонидовна

(подпись)

2620677

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 29.01.2023

Главный бухгалтер(Лазарева Галина Леонидовна, Сертификат: 03551A9C0069AE4A904FFF4B383C1DC24C, Действителен: с 31.03.2022 по 19.04.2023),Руководитель финансово-экономической службы (руководитель планово-экономической службы)(Лазарева Галина Леонидовна, Сертификат: 03551A9C0069AE4A904FFF4B383C1DC24C, Действителен: с 31.03.2022 по 19.04.2023),Руководитель(Алябьева Анастасия Александровна, Сертификат: 00C855FA8384038EE87E4484D2AD67AA7B, Действителен: с 14.06.2022 по 07.09.2023)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868576112

Владелец Алябьева Анастасия Александровна

Действителен с 11.03.2022 по 11.03.2023