

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
			0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата	01.01.2024
Учреждение Обособленное подразделение	Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение города Ростова-на-Дону «Гимназия №14»	по ОКПО	24230041
Учредитель Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Муниципальное образование город Ростов-на-Дону	по ОКТМО	60701001
Периодичность: годовая	Управление образования города Ростова-на-Дону	по ОКПО	02114417
Единица измерения: руб		Глава по БК	907
		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

Раздел 1

Организационная структура учреждения

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение города Ростова-на-Дону «Гимназия № 14» (сокращенное наименование: МБОУ «Гимназия №14» далее – МБОУ).

ИНН 6167036492, КПП 616701001, ОГРН 1026104149400

Учредителем является муниципальное образование «Город Ростов-на-Дону».

Органом, осуществляющим функции и полномочия Учредителя, является Управление образования города Ростова-на-Дону.

Финансовое обеспечение деятельности, осуществляется за счет средств субсидии из бюджета города Ростова-на-Дону, Ростовской области, субсидий на иные цели, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Основным предметом деятельности гимназии является реализация общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования.

В Гимназии по данным комплектования на 01.09.2023 года обучается 831 учащихся.

1. Основные задачи МБОУ:

- создание условий для обеспечения права граждан на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего и среднего общего образования по основным общеобразовательным программам;
- создание условий для свободного выбора обучающимися учебных предметов, модулей вариативной части учебного плана;
- воспитание у обучающихся гражданственности, патриотизма, целеустремленности, трудолюбия, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе; организация содержательного досуга детей
- создание безопасных условий реализации образовательных программ.

Отчетность за 2023 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

Раздел 2

Результаты деятельности учреждения

За 2023 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей, доведенных на 2023 год. Сведения о результатах деятельности учреждения отражены в таблице №8.

Стоимость чистых активов учреждения по состоянию на конец 2023 года составляет – 13743943,80 руб.

Раскрытие информации о чистых активах учреждения согласно п. 40 ФСБУ "Концептуальные основы бухучета".

А К Т И В	На начало года	На конец отчетного периода
	итого	итого
1	6	10
I. Нефинансовые активы		
Основные средства (остаточная стоимость иное движимое имущество)	747 875,94	1 090 393,97
Материальные запасы (010500000), всего	329 507,72	448 086,09
Расходы будущих периодов (040150000)	21 778,43	266 124,46
II. Финансовые активы		
Денежные средства учреждения (020100000), всего	7 262 588,08	7 280 117,40
Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 303000000), всего		8 765 812,18
Итого Актив	8 361 750,17	17 850 534,10

П А С С И В	итого	итого
	6	10
1	6	10
III. Обязательства		
Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего	669 019,15	699 011,58
Расчеты по платежам в бюджеты (030300000)	612 478,00	682 149,34
Иные расчеты, всего	-	
Кредиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего	14 651,18	21 658,20
Резервы предстоящих расходов (040160000)	2 241 246,26	2 703 771,18
Итого Пассив	3 537 394,59	4 106 590,30
ЧИСТЫЙ АКТИВ	4 824 355,58	13 743 943,80

Раздел 3

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Источниками финансирования деятельности МБОУ являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности МБОУ;
- целевая субсидия.

Порядок, условия предоставления МБОУ субсидии на выполнение задания определен

соглашениями. Согласно соглашениям, в отчетном периоде для финансового обеспечения выполнения муниципального задания МБОУ предусмотрена субсидия в размере 49031400,00руб.

Субсидия МБОУ в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в полном объеме.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 96,2%. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 69,7%.

МБОУ осуществляют приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении МБОУ.

Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности утверждены в размере 10951229,09 рублей, из них платные образовательные услуги 9771229,09 руб., пожертвования 1150000 руб., поступление от операций с активами 30000 рублей.

Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период составил 10329990,66 руб., из них доходы от оказания платных услуг 9175165,57 руб., доходы от пожертвований 1125936,9 руб., доходы от операций с активами 28888,19 руб. Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности представлен в форме 0503737 КФО 2.

Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в части доходов за отчетный период составило 94,3%, расходов 55,6%.

В отчетном периоде согласно соглашению МБОУ плановые показатели поступлений субсидии на иные цели в размере 15991058,4 руб, в соответствии с Соглашением субсидия на иные цели доведена в размере 15990955,57 руб, что составляет 99,99% от плановых назначений. Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. В отчетном периоде целевая субсидия была израсходована объеме 99,1%. Остаток неизрасходованной субсидии в сумме 149152,45 рублей подлежит возврату в бюджет.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений представлены в форме 0503766 в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Приняты обязательства МБОУ, исполнение которых предусмотрено в следующих за отчетным годам, что отражено в 3 разделе формы 0503738, а именно:

- утверждено плановых назначений на 2024, 2025, 2026 годы в сумме 249011700,00 руб., из них по приносящей доход деятельности 21594000,00 руб., муниципальному заданию 185635100,00 руб.; субсидии на иные цели в размере 41782600,00 руб.

- приняты обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующем 2024 году на сумму 37642508,02 руб. (в т.ч. по приносящей доход деятельности 642916,64 руб., по муниципальному заданию 13239179,01 руб., за счет средств субсидии на иные цели 23760412,37 руб.) Из них по отложенным обязательствам на сумму 2703771,18 руб. – начислены резервы по обязательствам МБОУ, возникающим по обязательствам на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая страховые взносы в сумме 2 531 498,32 руб., резерв на оплату коммунальных услуг за декабрь 2023г. в сумме 172 272,86руб;

- приняты денежные обязательства на сумму 1232008,47 руб., из них по муниципальному заданию 1035249,03 руб. – основная доля 507409,00 руб- обязательства МБОУ по уплате имущественных налогов за 4 квартал 2023 года по сроку уплаты в 2024 году, а также задолженность по оплате коммунальных услуг в сумме 523427,05, услуг связи в сумме 4412,98 руб. за декабрь 2023 по сроку оплаты в январе 2024 года; за счет средств субсидии на иные цели 171171,55 -обязательства по оплате кредиторской задолженности по оплате услуг питания школьников 1-4 классов за период с 20.12.2023 по 30.12.2023года; по приносящей доход деятельности в сумме 25587,89 руб. по оплате задолженности перед бюджетом по возврату необоснованного расхода средств субсидии прошлых лет.

Анализ показателей отчетности учреждения

Сведения о движении нефинансовых активов отражены в форме ф. 0503768. По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете МБОУ, в частности, учтены следующие показатели:

- основные средства, балансовой стоимостью – 100 941 853,05 руб., в том числе недвижимое имущество балансовой стоимостью 72 578 033,00 руб., особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 3 432 145,64 руб.;
- амортизация основных средств всего – 51 043 841,47 руб., в том числе недвижимого имущества – 24 957 975,45 руб., особо ценного движимого имущества – 2 244 585,58 руб.

Раскрытие информации об основных средствах (результатах операций с ними) согласно требованиям стандарта «Основные средства»:

Информация в целом по основным средствам

1. В учреждении на 01.01.2024 года имеются объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет: **30 951 086,57 рублей**

Информация по группам основных средств

1. Группа основных средств 0 101X2 000 «Нежилые помещения (здания и сооружения)»

1.1. Метод начисления амортизации: линейный;

1.2. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Снижение убытков от обесценения	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость	72 870294,24	0	х		х	х	72 870294,24
Сумма накопленной амортизации	24599393,05	х	х	х	650843,64	х	25 250 236,69
Сумма накопленных убытков	0	х	0	х	х	0	0
Остаточная стоимость	48270901,19	0	0	0	0	0	47620057,55

1.3. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По иным основаниям: в результате списания на забалансовый учет стоимостью менее 10 тыс.руб., и в результате недостачи
0	0	0	0	

2. Группа основных средств 0 101 X4 000 «Машины и оборудование»

2.1. Метод начисления амортизации: линейный;

2.2. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Снижение убытков от обесценения	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая	13 260 866,93	778 639,34	х	644 280,31	х	х	13 395 225,96

стоимость							
Сумма накопленной амортизации	11 292 020,14	x	x	x	301 213,99	x	11 593 234,13
Сумма накопленных убытков	0	x	0	x	x	0	0
Остаточная стоимость	1 968 846,79	x	x	x	x	x	1 801 991,83

2.3. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям (поступления от физ. лиц)
778 639,34	575 006,67	203 632,67	0	0	0

2.4. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По иным основаниям: списано непригодных к эксплуатации; в результате списания на забалансовый учет стоимостью менее 10 тыс.руб
644 280,31	0	0	0	644 280,31

3. Группа основных средств 0 101 Х6 000 «Инвентарь производственный и хозяйственный»

3.1. Метод начисления амортизации: линейный;

3.2. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Снижение убытков от обесценения	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость	4 560 424,92	461 884,00	x	1 004 367,86	x	x	4 017 941,06
Сумма накопленной амортизации	4 560 424,92	x	x	x	- 1 018 446,06	x	3 541 978,86
Сумма накопленных убытков	0	x	0	x	x	0	0
Остаточная стоимость	0,00	x	x	x	x	x	475 962,2

3.3. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.						
Поступило за отчетный год,	В том числе по основаниям					
	в результате	Получение	от	Увеличение	В результате	По иным

всего	приобретения (создания)	собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	реклассификаций	основаниям (перечислить)
461 884,00	461 884,00		0	0	0

3.4. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По иным основаниям: списано непригодных к эксплуатации
1 004 367,86	0	0	0	1 004 367,86

4. Группа основных средств 0 101X7 000 «Биологические ресурсы»

4.1. Метод начисления амортизации: линейный;

4.2. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных средств	Снижение убытков от обесценения	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных средств	Признание убытков от обесценения	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость	34300,00	0,00	x	0	x	x	34300,00
Сумма накопленной амортизации	34300,00	x	x	x	0	x	34300,00
Сумма накопленных убытков	0	x	0	x	x	0	0
Остаточная стоимость	0	0	0	0	0	0	0

4.3. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям (перечислить)
0,00	0	0	0	0,00	0

5. Группа основных средств 0 101X8 000 «Прочие основные средства»

5.1. Метод начисления амортизации: линейный;

5.2. Сверка остаточной стоимости, руб.

Показатель	На начало года	Поступило объектов основных	Снижение убытков от обесценения	Выбыло объектов основных средств	Начислено амортизации по объектам основных	Признание убытков от обесценения	На конец года
------------	-------------------	-----------------------------------	---------------------------------------	---	---	---	------------------

		средств			средств	я	
1	2	3	4	5	6	7	8
Балансовая стоимость	7 254 537,69	3 369 554,10	х		х	х	10 624 091,79
Сумма накопленной амортизации	7 254 537,69	х	х	х	3 369 554,10	х	10 624 091,79
Сумма накопленных убытков	0	х	0	х	х	0	0
Остаточная стоимость	0	0	0	0	0	0	0

5.3. Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Поступило за отчетный год, всего	В том числе по основаниям				
	в результате приобретения (создания)	Получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора	Увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизация, дооборудование и др.)	В результате реклассификаций	По иным основаниям (перечислить)
3 369 554,10	3 369 554,10	0	0	0	0

5.4. Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения), руб.

Выбыло за отчетный год, всего	В том числе по основаниям			
	В результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора	В результате реклассификаций	В результате продажи	По иным основаниям: в результате списания непригодных к эксплуатации
0	0	0	0	0

Общая балансовая стоимость запасов, учитываемых на счете 0 105 00 по первоначальной стоимости составила 448 086,09 рублей.

Движение материальных запасов в разрезе счетов:

По внебюджету:

Наименование группы материальных запасов	Счет бухгалтерского учета	Остаток на начало отчетного периода (01.01.2023)	Поступило в отчетном году		Выбыло в отчетном году		Остаток на конец отчетного периода (01.01.2024)
			Всего	В том числе в результате реклассификации	Всего	В том числе в результате реклассификации	
Мягкий инвентарь	2.105.35	0,00	213 000,00		213 000,00		0,00
Прочие материальные запасы	2.105.36	71 703,00	302 785,22		174 347,79		200 140,43
Итого			515 785,22		387 347,79		200 140,43

По бюджету:

Наименован	Счет	Остаток	Поступило	в	Выбыло	в отчетном	Остаток на
------------	------	---------	-----------	---	--------	------------	------------

ие группы материальн ых запасов	бухгалте рского учета	на начало отчетного периода На 01.01.2023	отчетном году		году		конец отчетного периода (01.01.2024)
			Всего	В том числе в результ ате рекла сифика ции	Всего	В том числе в результ ате рекла сифика ции	
Прочие материальн ые запасы	4.105.36	257 804,72	313 607,71		323 466,77		247 945,66
Итого		257 804,72	313 607,71		323 466,77		247 945,66

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы МБОУ, в том числе организацией безопасных и комфортных условий пребывания детей.

Сумма непроизведенных активов – земельный участок – на отчетную дату составил 69 758 727,13 рублей.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

По состоянию на отчетную дату в МБОУ образовалась:

- дебиторская задолженность по доходам сложилась на 01.01.2024 года в сумме 220747431,68 руб., числе долгосрочная 132427300,00 рублей, в том числе:

по субсидии на выполнение муниципального задания 185635100,00 руб. – задолженность перед учредителем по заключенному 29.12.2023 года Соглашению на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания на 2024-2026 годы, в том числе долгосрочная 125162300,00 рублей. Увеличение дебиторской задолженности по доходам по сравнению с отчетом на 01.01.2023 года составило 36021200,00 рублей;

по субсидии на иные цели 34568102,83 руб.- задолженность по заключенному 29.12.2023 года Соглашению на предоставление субсидии на иные цели в том числе долгосрочная 7265000,00. Уменьшение дебиторской задолженности по доходам по сравнению с отчетом на 01.01.2023 года составило 7300997,17 рублей;

544228,85 рублей по приносящей доход деятельности - плата за дополнительные платные образовательные услуги за декабрь 2023 года будет произведена в январе 2024 года. Увеличение дебиторской задолженности по доходам по сравнению с отчетом на 01.01.2023 года составило 43082,13 рублей;

- дебиторская задолженность по расходам на отчетную дату составила 8765812,18. Увеличение дебиторской задолженности по расходам по сравнению с отчетом на 01.01.2023 года составило 8765812,18 рублей, из них за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания 98057,08 руб.– дебиторская задолженность по коммунальным услугам - образовалась ввиду отсутствия первичных документов за декабрь 2023 года и создания резерва; за счет средств субсидии на иные цели 8667755,1- объясняется выплатой аванса за проектные-исследовательские работы (ПСД на кап. Ремонт здания МБОУ Гимназия № 14) согласно условиям Контракта от 03.01.2023 № 0358300266222000002;

- кредиторская задолженность по доходам на отчетную дату сложилась в сумме 21658,20 руб. – это переплата на отчетную дату за платные образовательные услуги. Увеличение кредиторской задолженности по доходам по сравнению с отчетом на 01.01.2023 года составило 7007,02 рублей;

- кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2023 сложилась в сумме 13814160,92руб., из них:

-за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания 1035249,03 руб. Основная доля – задолженность по уплате имущественных налогов: налог на землю в сумме 261595,00 руб., налог на имущество в сумме 245814,00 руб.; за услуги связи за декабрь 2023г.- 4412,98 рублей; за коммунальные услуги за декабрь 2023-523427,05 рублей;

за счет субсидии на иные цели 320324,00, в том числе:

- 171171,55 руб. за питание школьников 1-4 классов за декабрь 2023года;

- 149152,45руб. задолженность по возврату неиспользованной суммы субсидии за 2023год.

За счет приносящей доход деятельности 25587,89 рублей по возврату в бюджет необоснованного расхода средств на ГМЗ КФО 4 за 2022г. (м.б.) в соответствии с представлением от 29.11.2023 N 59.32.12-13/4386 по акту проверки Мун. Казначейства от 31.10.2023г.

Увеличение кредиторской задолженности по расходам по сравнению с отчетом на 01.01.2023 года составило 99663,77 рублей связано с поступлением счетов за декабрь 2023 года.

Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в МБОУ отсутствует.

В отчетном периоде в МБОУ были сформированы резервы предстоящих расходов. По состоянию на отчетную дату остаток на счете 4 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов" составил 2703771,18 руб. - по обязательствам МБОУ, возникающим по фактам хозяйственной деятельности, по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру из-за отсутствия первичных учетных документов в сумме 172272,86 руб., на оплату отпусков за фактически отработанное время 2531498,32 руб.

Информация о начисленных резервах отражена в стр. 911 Отчета об обязательствах учреждения (ф. 0503738) и в строке 520 Баланса (ф. 0503730), в форме 0503769

Сведения о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражены в Справке в составе Баланса (ф. 0503730).

В отчетном периоде Учреждением на забалансовых счетах, в частности, учтены:

- на счете 02 – материальные ценности на хранении (признанные неактивом) на общую сумму 137 рублей (стр. 020 Справки ф. 0503730);

- на счете 21 отражены основные средства в эксплуатации стоимостью менее 3 000,00 руб. и приобретенные с 2018 года менее 10 000,00 руб. в сумме 2703771,18 руб.;

- на счете 26 отражено переданное по договорам безвозмездного пользования имущество в сумме 18 419 695,36 руб.

По состоянию на отчетную дату в строке 510 Баланса (ф. 0503730) отражены доходы будущих периодов в сумме 220 203 202,83 руб. В составе доходов будущих периодов отражена субсидия на выполнение муниципального задания и субсидии по иным целям, ожидаемая к доведению в следующих финансовых годах (2024, 2025, 2026) в соответствии с подписанным соглашением.

В строке 160 Баланса (ф.0503730) отражены на отчетную дату расходы будущих периодов в сумме 266 124,46 рублей - сумма расходов по оплате прав пользования программными продуктами.

Сведения об остатках денежных средств МБОУ отражены в форме 0503779. Они составили на отчетную дату 7280117,40 рублей, в том числе внебюджетные средства- 5072624,63 руб., средства субсидии на МЗ -2058340,32 руб.

Доходы МБОУ за 2023 год составили 75689643,20 руб, в том числе доходы текущего характера от деятельности с целевыми средствами 15841803,12 руб. – доходы формировались согласно учетной политике учреждения в соответствии с отчетом об использовании субсидии на иные цели, доходы от субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 49507362,20 руб. формируются на основании справки-расчета по исполнению муниципального задания, доходы от приносящей доход деятельности в сумме 10340477,88 рубля, в том числе доходы от оказания платных услуг и родительской платы 9117737,92 руб., доходы от безвозмездных поступлений текущего характера 1125936,9 руб. – пожертвования родителей признаны доходами текущего периода, Доходы по условным арендным платежам 66776,25 рублей. Эти показатели отражены в форме отчетности 0503721.

Расшифровка показателей в справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета по КОСГУ 173 и 190 отражена в Приложении №5 к форме 0503710.

6. Операции, произведенные в межотчетный период.

6.1. Первым рабочим днем 09.01.2023 года произведены операции по переносу со счета 401.49 на счет 401.41 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» сумм по начислению доходов на 2023 год, что отражено по 5 и 7 колонке формы 0503769, а именно:

счет	изменение задолженност и, увеличение	Пояснение	изменение задолженности, уменьшение	Пояснение
4.401.41	49 265 300,00	48032700,00 -сумма на 2023 год (перенос со счета 401.49) 1232600,00 руб-увеличение субсидии	49 265 300,00	49031400,00 списание доходов будущих периодов на доходы текущего периода 233900,00 уменьшение субсидии на 2023-2025г.
4.401.49	185 815 100,00	180000,00 -увеличение доходов по соглашению на 2022-2024год; 185635100,00 начисление доходов по соглашению на 2024-2026год	149 593 300,00	48032700,00 сумма на 2023 год (перенос на счет 401.41) 101560600,00 -уменьшение субсидии на 2023-2025г.
5.401.41	37 177 619,01	30151300,00 сумма на 2023 год (перенос со счета 401.49) 7026319,01 увеличение доход по соглашениям на иные цели на 2023 год.	37 177 619,01	21186663,44 -уменьшение объема субсидии на ИЦ на 2023 год; 15841803,12 -списание доходов будущих периодов на доходы текущего периода 149152,45 -начислена задолж. в сумме не использованного остатка денежных средств
5.401.49	54887702,83	33317202,83 -увеличение объема субсидии на ИЦ на 2023-2025г. 21570500,00 -начисление доходов по субсидии на ИЦ на 2024-2026 г.г.	62 188 500,00	30151300,00 сумма на 2023 год (перенос на счет 401.41); 32037400,00 -расторжение соглашения № 907/15719/2 от 30.12.2022 (Иные цели 2023-2025)

6.2. В связи с исправлением ошибок прошлых лет показатели вступительного баланса

отчетного года (на 01.01.2023г) отличаются от заключительного баланса на конец предыдущего года. В состав бухгалтерской отчетности на 01.01.2024 года включили **форму 0503773** «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».

7. По счету 4.104. и счету 4.401.30 в связи с обнаружением несоответствия показателей отчетности на 01.01.2023 году данным бухгалтерского учета, которое влечет изменения валюты баланса.

Форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

Показатель Формы 0503730	Код строки	На конец года в форме 0503730 (01.01.2023)	В бухгалтерском учете на 01.01.2023г.	Отклонения
1		2	3	4
Уменьшение стоимости основных средств**, всего*	020	41 965 313,95	41 963 835,37	-1478,58
Из них амортизация основных средств*	021	41 965 313,95	41 963 835,37	-1478,58
Финансовый результат экономического субъекта	570	-22 299 446,7	-22 297 968,12	1478,58

2. по счету 401.60 в связи с обнаружением несоответствия показателей отчетности на 01.01.2023 году между 0702 и 0703 данным бухгалтерского учета, которое не влечет изменения валюты баланса.

В форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» КФО 4 вид задолженности «Кредиторская»

Показатель «Резервы предстоящих расходов»	На конец года в форме 0503769 (01.01.2023)	В бухгалтерском учете на 01.01.2023г.	Отклонения
1	2	3	4
0702000000000000 111 440160 211	1 246 583,23	1 246 583,23	0,00
0702000000000000 119 440160 213	374 132,64	373 052,70	1 079,94
0703000000000000 111 440160 211	11 254,41	11 254,41	0,00
0703000000000000 119 440160 213	2 318,89	3 398,83	-1 079,9
	1 634 289,17	1 634 289,17	0,00

В связи с этим изменены показатели в форме 503769 (КФО 4) на 01.01.2024 года по столбцу 2 счета 401.60.

Раздел 5

Прочие вопросы деятельности учреждения

Согласно пункту 6 СГС «Информации о связанных сторонах», операций между субъектом отчетности и связанной стороной в 2023 году не было.

Сведения об особенностях ведения МБОУ бухгалтерского учета представлены в Таблице N 4.

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, в отчетном периоде проводились инвентаризации, сведения о которых приведены в Таблице N 6. В МБОУ проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях установленных законодательством.

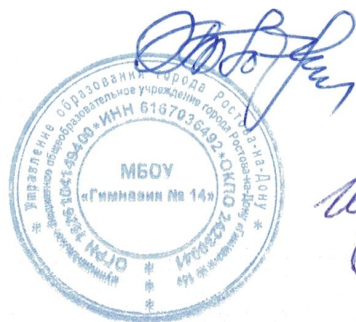
Недостач и хищений не обнаружено. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.

В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально производятся сверки с контрагентами.

Прочие вопросы деятельности учреждения представлены в Таблице № 12

Директор

Главный бухгалтер



Т.А. Корнилова

И.А. Лукашева

A blue ink signature, likely belonging to I.A. Lukashova, is written next to her name.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица N 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	<i>Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств</i>
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	<i>Линейный метод</i>
		Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	<i>Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы</i>
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	<i>По средней фактической стоимости</i>
Затраты на изготовление готовой продукции, иные работы	0 109 00 000	Распределение накладных затрат	<i>Пропорционально прямым затратам по оплате труда</i>
Бланки строгой отчетности	03	Учет	<i>По стоимости приобретения бланков</i>
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	<i>По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта</i>

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	(юридический / почтовый адрес)	-	344037 г Ростов-на-Дону, ул.30 линия, дом 8; ул. Черевичкина дом 9/9
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальные бюджетные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет	-	-
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Конституция РФ, Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" и другие законы, указы и распоряжения Правительства РФ и Ростовской области, регламентирующими деятельность муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений, типовым положением об образовательном учреждении, решениями органов управления образования различного уровня, уставом и локальными правовыми актами гимназии.	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	-	-
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	Бюджетного кодекса Российской Федерации, ФЗ от 12.01.1996 г. №7-ФЗ "О некоммерческих организациях"	сайт учреждения, сайт www.bus.gov.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	Постановление администрации города Ростова-на-Дону от 29.12.2015 №1333	сайт учреждения, сайт www.bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет	-	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет	-	-
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет	-	-
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет	-	-
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет	-	-
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-	-	-

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	1
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	9,50
	012	иной показатель:	-
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	61,2
	021	иной показатель:	-
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	-
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	30 951,10
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	балансовая стоимость 1358,2 тыс. руб., остаточная стоимость 0,00 тыс. руб.
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	112
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	28 974,90
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	-
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	-
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Все рабочие места оснащены современными техническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворительном состоянии, за исключением здания учебного корпуса, которое требует капитального ремонта. Работы по составлению ПСД на капитальный ремонт будут закончены до 31.05.2024 года.

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "10 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	<i>Не исполнены плановые назначения по расходам по КФО 5 в сумме 149152,45 руб., которая обозначена кодом иной причины 10. Неисполнение связано с фактически понесенными расходами</i>
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	У учреждения имеются принятые и неисполненные обязательства, исполнение которых предусмотрено в 2024 году: - КФО 4 в размере 1 035 249,03 руб. в сумме 507 409 руб. на оплату земельного налога и налога на имущество за 4 квартал 2023 года; в сумме 4 412,98 руб. на оплату услуг связи за декабрь 2023г. в сумме 523 427,05руб на оплату коммунальных услуг за декабрь 2023г. - КФО 5 в размере 171 171,55 руб на оплату услуг по организации питания учащихся 1-4 классов за период 20 по 30 декабря 2023 года
Иной показатель:	030	-

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	<i>Решение о проведении инвентаризации № 00ГУ-000002 от 25.10.2023. Излишков и недостатков не обнаружено</i>
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) по всем КФО - 2, 4, 5, 6, 7; - Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1); - Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6); - Анализ показателей отчетности учреждения (Таблица № 10) - Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица №11); - Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767); - Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного
	030	Иной показатель:	-