

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

				КОДЫ	
	На 01 января 2023г		Форма по ОКУД		0503760
			Дата по ОКПО		01.01.2023
Учреждение	<u>МБОУ СОШ № 67</u>				50301385
Обособленное подразделение			ОКТ		65749000
Учредитель	<u>Администрация ГО «Город Лесной»</u>				
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>муниципальное казенное учреждение "Управление образования администрации городского округа "Город Лесной"</u>		по ОКПО		35155414
Периодичность: годовая			Глава по БК		906
			к Балансу по форме		0503730
Единица измерения:			по ОКЕИ		383

Раздел №1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа №67".

Юридический адрес: 624204, Свердловская область, город Лесной, улица Горького,11.
Фактический адрес-тот же.

Постановлением главы администрации городского округа "Город Лесной" от 26.07.2011г. № 629 создано Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Средняя общеобразовательная школа №67", (далее Учреждение), путем изменения типа.

Номер лицевого счета Учреждения-20626У88230 Уральское ГУ Банка России г.Екатеринбург, БИК 046577001, расчетный счет 40701810500001176230.

Министерством общего и профессионального образования Свердловской области Учреждению выдана лицензия на право ведения образовательной деятельности № 18563 от 25.04.2016г. действующая бессрочно.

Постановлением главы администрации городского округа "Город Лесной" от 17.11.2015г. №1833 утверждён Устав Учреждения с изменениями.

Согласно п.2.4основные виды деятельности:

- реализация основной общеобразовательной программы начального общего образования;
- реализация основной общеобразовательной программы основного общего образования;
- реализация основной общеобразовательной программы среднего общего образования;
- организация отдыха детей в каникулярное время;
- осуществление в пределах своих полномочий мероприятий по обеспечению организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья;организация дополнительного образования детей и взрослых;
- предоставление специальных условий обучения детей с ограниченными возможностями здоровья, детей-инвалидов;

- обучение на дому и в медицинских организациях;
- предоставление психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи;
- организация работы групп продленного дня, лагеря дневного пребывания;
- проведение промежуточной и итоговой аттестации для экстернов.

Согласно п.2.5.

Виды платных дополнительных образовательных услуг:

- курсы по гуманитарным дисциплинам;
- курсы по естественным наукам;
- спецкурсы по математике;
- курсы по искусству;
- курсы и тренинги по психологии, этике;

- занятия в клубах, студиях, кружках различной направленности;
- индивидуальные занятия музыкой;
- индивидуальные занятия с обучающимися по предметам художественно-эстетического цикла;
- начальное обучение иностранным языкам;
- изучение второго иностранного языка;
- занятия с дошкольниками по подготовке к обучению в 1 класс;
- центр игрового развития дошкольников;
- курсы по подготовке граждан к поступлению в средние специальные и высшие учебные заведения;
- консультации для родителей с приглашением специалистов (психологические тренинги, психологическое тестирование с комментариями и рекомендациями);
- сопровождение индивидуальных образовательных маршрутов;
- группы по адаптации детей к условиям школьной жизни;
- проведение стажировок, семинаров для педагогических кадров;
- внеурочный присмотр за детьми (группы продленного дня);
- логопедические услуги.

Согласно п.2.6.

Виды приносящей доход деятельности:

- реализация вторичного сырья: пищевые отходы;
- реализация инвентаря, бывшего в употреблении: металлолом, макулатура, стеклотара, неисправные материальные ценности и оборудование;
- сдача в аренду имущества Учреждения;
- досуговая деятельность;
- группы выходного дня;
- иная деятельность, не запрещенная законом.
- полиграфическая деятельность, оказание услуг по изданию и тиражированию печатной учебной, учебно-методической, включая аудиовизуальную, продукции различного вида и назначения (учебники, учебно-методические пособия и материалы, лекции, информационные и другие материалы) за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, и реализация указанной продукции (издательская и книготорговая деятельность);
- прокат спортивного инвентаря, спортивной одежды и обуви;
- выполнение научно-исследовательских работ;
- иная деятельность, не запрещенная законом.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является городская округ "Город Лесной" Свердловской области.

Документооборот и технология обработки учетной информации в Учреждении регламентируется графиком и правилами документооборота, прилагаемыми к Приказу "Об учетной политике муниципального учреждения "Финансово-хозяйственное управление".

На ведение бухгалтерского учета, кадрового и хозяйственного обеспечения Учреждением заключен договор с муниципальным казенным учреждением "Финансово-хозяйственное управление" №67-09 от 01.01.2012г. Комплексная автоматизация бухгалтерского учета в МКУ "ФХУ" на едином технологическом процессе обработки первичных учетных документов и отражении операции по соответствующим разделам Плана счетов бюджетного учета. Работники отдела бухгалтерского учета и отчетности МКУ "ФХУ" ведут регистры бюджетного учета в журналах операций, карточках учета средств и расчетов. Главную книгу.

Вопросы бухгалтерского учета и отчетности Управления регулируются:

- Приказом Минфина РФ от 16.12.2010г. № 174 н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений» (с изм.);
- Приказом Минфина РФ от 23.12.2010 г. № 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению» (с изм.);
- Приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. № 33н «Инструкция о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (с изм.);
- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157Н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению" (с изменениями);
- Приказом Минфина РФ от 30.03.2015 г. № 52 Н " Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению";

- Приказ Минфина РФ от 06.06.2019 г. № 85Н «Указания о порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»;
- Приказ Минфина РФ от 29.11.2017 г. № 209Н « Указания о порядке применения классификации операций сектора государственного управления»;
- Федеральный закон от 22.05.2003 года № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при наличных денежных расчетах и (или) расчетов с использованием платежных карт";
- Федеральным законом от 05.04.2013 г.г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";
- Федеральным законом от 18.07.2011 г.г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. [№ 256н](#);
- Основные средства, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. [№ 257н](#);
- Аренда, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. [№ 258н](#);
- Обесценение активов, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. [№ 259н](#);
- Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. [№ 260н](#).
- Доходы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 N 32н;
- Учетная политика, оценочные значения и ошибки, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 N 274н;
- События после отчетной даты, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 N 275н;
- Отчет о движении денежных средств, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 N 278н;
- Влияние изменений курсов иностранных валют, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2018 N 122н;
- Запасы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2018 № 256н;
- [Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах](#), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2018 № 124н;
- [Бюджетная информация в бухгалтерской \(финансовой\) отчетности](#), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.02.2018 № 37н;
- [Концессионные соглашения](#), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.06.2018 № 146н;
- [Долгосрочные договоры](#), утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.06.2018 № 145н;
- Совместная деятельность, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 183н;
- Выплаты персоналу, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 184н;
- Нематериальные активы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 181н;
- Затраты по заимствованиям, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 182н;
- Информация о связанных сторонах, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 декабря 2017 г. N 277н;
- Финансовые инструменты, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 июня 2020 г. N 129н.
- Биологические активы, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2020 г. N 310н;
- Метод долевого участия, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2020 г. N 254н;
- Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 октября 2020 г. N 255н;
- Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 сентября 2020 г. N 223н;
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 декабря 2018 г. N 305н.
- Письмом муниципального казенного учреждения «Управление по финансам и бюджетной политике администрации городского округа «Город Лесной» от 30.12.2021 г №01-14/2-615 «О дополнительных

критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год»;
 -приказом МКУ «Управление образования» от 17.03.2014 г. № 48 «Об утверждении положения о закупке муниципального бюджетного образовательного учреждения».

Раздел №2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество штатных единиц в учреждении по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 55,3 среднесписочная численность за 2022 год составляет 84,27

Передана стоимость ОЦИ по расчетам с учредителем счет (21006) за 2022г, согласно Извещения в сумме 3034738,72 руб.

Сведения о структуре особо ценного и недвижимого имущества закрепленного за учреждением по состоянию на 01.01.2023

Номер счета БУ	Наименование счета	ИТОГО	Вид финансового обеспечения		
			2 - Собственные доходы учреждения	4 - Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания	7 - Средства по обязательному медицинскому страхованию
1	2	3	4	5	6
010111000	Жилые помещения – недвижимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010112000	Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения	28 293 797,02	0,00	28 293 797,02	0,00
010113000	Сооружения - недвижимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010115000	Транспортные средства – недвижимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010110000	Основные средства – недвижимое имущество учреждения	28 293 797,02	0,00	28 293 797,02	0,00
010122000	Нежилые помещения (здания и сооружения) – особо ценное движимое имущество учреждения	854 051,92	0,00	854 051,92	0,00
010124000	Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения	10 804 239,15	0,00	10 804 239,15	0,00
010125000	Транспортные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	157320,00	0,00
010126000	Инвентарь производственный и хозяйственный – особо ценное движимое имущество учреждения	3 437 388,89	0,00	3 437 388,89	0,00
010127000	Биологические ресурсы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010128000	Прочие основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	4 054 057,77	0,00	4 054 057,77	0,00
010120000	Основные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	19 149 737,73	0,00	19 307 057,73	0,00

010311000	Земля - недвижимое имущество учреждения	49 322 254,40	0,00	49 322 254,40	0,00
010310000	Непроизведенные активы – недвижимое имущество учреждения	49 322 254,40	0,00	49 322 254,40	0,00
010521000	Лекарственные препараты и медицинские материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010522000	Продукты питания – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010523000	Горюче-смазочные материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	0,00	0,00	0,00	0,00
010524000	Строительные материалы – особо ценное движимое имущество учреждения	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
010525000	Мягкий инвентарь – особо ценное движимое имущество учреждения	827 069,98	0,00	827 069,98	0,00
010526000	Прочие материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	864 877,91	0,00	864 877,91	0,00
010520000	Материальные запасы – особо ценное движимое имущество учреждения	1 706 947,89	0,00	1 706 947,89	0,00
ИТОГО		98 472 737,04	0,00	98 630 057,04	0,00

Программные продукты используемые при ведении бухгалтерского учета:

-Бухгалтерия государственного учреждения, редакции 1.0 на платформе 1С Предприятие 8.2;

-Камин: Расчет заработной платы. Версия 2.0 ПРОФ. Конфигурация для 1С: Бухгалтерия 7.7.

Учреждение в 2022 г. получает финансирование в соответствии с соглашениями, заключенными с главным распорядителем МКУ «Управление образования».

Раздел № 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Планы финансово- хозяйственной деятельности учреждения утверждены главой администрации городского округа «Город Лесной».

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Код аналитики	Утверждено плановых назначений на отчетную дату	Исполнено, руб.	Показатели исполнения	
			процент исполнения, %	причины отклонений от планового процента
1. Доходы, всего	5010761,50	5018208,34	100	
130	4546944,62	4554391,46	100	
140	15765,88	15765,88	100	
150	527684,00	527684,00	100	
180	-79633,00	-79633,00	100	

2. Расходы, всего	5049288,05	4807706,91	95	
111	30222,89	30222,89	100	
119	14111,61	9119,26	65	экономия по отчислениям во внебюджетные фонды за счет средств местного и областного бюджета
244	4753550,29	4516961,50	95	Неисполнение сложилось за счет кредиторской зад-ти по счетам предъявленным за декабрь 2022 г. в январе 2023г. по воде и организации общественного питания
247	38439,27	38439,27	100	
831	1688,93	1688,93	100	
853	211275,06	211275,06	100	

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Код аналитики	Утверждено плановых назначений на отчетную дату	Исполнено, руб.	Показатели исполнения	
			процент исполнения, %	причины отклонений от планового процента
1. Доходы, всего	57301441,20	57301441,20	100	
130	57301441,20	57301441,20	100	
2. Расходы, всего	58212058,23	56999534,84	98	
111	36738459,90	36574829,27	100	
112	23372,00	23372,00	100	
119	11030300,75	10975778,39	100	
244	6975872,84	6464794,12	93	в связи с наличием кредиторской задолженности, связанной с предъявлением к оплате счетов за декабрь 2022 г. в январе 2023 г., в том числе абон.плата за телефон и интернет
247	3154877,99	2681424,06	85	в связи с наличием кредиторской задолженности, связанной с предъявлением к оплате счетов за декабрь 2022 г. в январе 2023 г., за коммунальные услуги;
831	8850,00			
851	280324,75	279337,00	99	

В разделе 4 гр.4 формы 0503737 субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по коду аналитики 119 отражена сумма 4385,87 руб. возмещения учреждению пособия по уходу за детьми-инвалидами за 2021 год.

Субсидии на иные цели

Код аналитики	Утверждено плановых назначений на отчетную дату	Исполнено, руб.	Показатели исполнения	
			процент исполнения, %	причины отклонений от планового процента
1	3	4	6	7
1. Доходы, всего	9063217,02	9063217,02	100	
150	9063217,02	9063217,02	100	
2. Расходы, всего	9063217,02	8633450,33	95	
111	1307588,89	1240966,92	95	Неисполнение за счет средств областного бюджета: экономия сложилась по фонду оплаты труда работников, получающих заработную плату за счет областной субвенции
119	394525,00	374453,15	95	экономия по отчислениям во внебюджетные фонды за счет средств местного и областного бюджета
243	3688991,20	3688991,20	100	
244	3609935,13	3266862,23	90	в связи с наличием кредиторской задолженности, связанной с предъявлением к оплате счетов за декабрь 2022г. в январе 2023г.,
321	62176,80	62176,80	100	Неисполнение за счет средств областного бюджета: компенсация на обесп. бесплатным питанием по заявлениям

По строке 911 гр.4 формы 0503737 субсидии на иные цели по коду стр 910 отражена сумма 566838,06 руб. возврат неиспользованных остатков за 2021 г.

Раздел № 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По строке 160 графы 8 формы 0503730 «Баланс учреждения» (счет 040150000) отражена сумма начисленных в 2022 году отпускных 83307,46 руб., относящихся к расходам будущих периодов: по КЭК 211 (оплата труда) 63984,24 руб., по КЭК 213 (страховые взносы) 19323,22 руб.

В отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф.0503721) по строке 040 графы 6 отражена сумма 4404339,81 руб., которая состоит из доходов от оказания платных образовательных услуг, начисления родительской платы за питание учащихся и питания сотрудников. По строке 110 графы 6 отражена сумма 1612,50 руб., пожертвование на уставную деятельность.

В отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721) по строке 250 графы 6 отражена сумма 2966565,11 руб., которая состоит из стоимости реализованной готовой продукции, списанной в уменьшение доходов (счет 10537) в сумме 136641,84 руб фактической себестоимости выполненных и оказанных услуг, списанной в уменьшение доходов (счет 10966) в сумме 2804348,17 руб. , и списания материальных запасов (счет 40120) в сумме 25575,10 руб. руб. (п.54 Инструкции № 33 Н).

Анализ принятых учреждением обязательств

За 2022 год учреждением было принято обязательств:

	Бюджетные обязательства			Денежные обязательства		
	Приносящая доход деятельность "2"	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания "4"	Субсидии на иные цели "5"	Приносящая доход деятельность "2"	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания "4"	Субсидии на иные цели "5"
плановые назначения	5049288,05	58212058,23	9063217,02			
принято обязательств	4807706,91	56999534,84	8633450,30	4807706,91	56999534,84	8633450,30
Не исполнено обязательств						
% исполнения	95,21	97,91	95,26	100,00	100,00	100,00

По строке 800 формы 0503738 Отчета об обязательствах по приносящей доход деятельности учреждения отражена сумма по графе 6 принятых бюджетных обязательств 3254802,04 руб, по графе 8 сумма 423478,25 которая включает в себя сумму принятых на учет обязательств 1-го планового периода (2023 г)

По строке 800 формы 0503738 Отчета об обязательствах по субсидии на выполнение муниципального задания учреждения отражена сумма по графе 6 принятых бюджетных обязательств в сумме 5908134,22 руб, по графе 8 принятых денежных обязательств в сумме 413956,94руб. которая включает в себя принятых на учет обязательств 1-го планового периода (2023 г.).

По строке 800 формы 0503738 Отчета об обязательствах по субсидии на иные цели учреждения отражена сумма по графе 6 принятых бюджетных обязательств в сумме 530879,56 руб,

В соответствии с п. 302.1 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н инструкции об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета, письма Министерства финансов РФ от 20.05.2015 г. № 02-07-07/28998 по строке 910 формы 0503738 субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания отражена сумма начисленного резерва на оплату отпусков 3494864,76руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу (КЭК 211) 2655807,85 руб

- Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов (КЭК 213) 802053,96 руб.

В соответствии с п. 302.1 Приказа Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н инструкции об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета, письма Министерства финансов РФ от 20.05.2015 г. № 02-07-07/28998 по строке 910 формы 0503738 субсидии на иные цели отражена сумма начисленного резерва на оплату отпусков 178397,49 руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу (КЭК 211) 137102,58 руб

- Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов (КЭК 213) 44294,91 руб.

Анализ принятых и неисполненных обязательств

Анализ Дебиторской и Кредиторской задолженности (форма 0503769)

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Состав задолженности	Задолженность на 01.01.2022г.	Задолженность на отчетную дату	Увеличение (уменьшение (-) задолженности на отчетную дату по сравнению с задолженностью на начало года		Доля долгосрочной задолженности к общему объему задолженности на отчетную дату	Причины образования, принимаемые меры
			Сумма (3-2)	% (3/2*100)		
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность всего	116 856,10	86 466,59	-30 389,51	73,99		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего	29 894,96	13 560,03	13 560,03	45,36	0,16	Просроченная задолженность в сумме 5879,23 руб. по договору плата, взимаемая с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в ДООУ и вносится родителями (законными представителями) до 10 числа текущего месяца. Просроченная задолженность на предоставление питания сотрудникам сош в сумме 0,00 руб. и на предоставление питания учащимся в сумме 7680,80 руб. Договоры на предоставления питания, оплата вносится Заказчиком ежемесячно, в порядке предоплаты до 25 числа месяца, предшествующего месяцу, в котором будет предоставлено питание, расчетный период-1 календарный месяц.
в т.ч. Дебиторская задолженность по счетам	116 856,10	86 466,59	-30 389,51	73,99		
2.20500000	116 856,10	86 466,59	-30 389,51	73,99		Текущая задолженность: родителей за оказанные платные услуги, сотрудников за питание. Задолженность родителей за питание учащихся; задолженность родителей за присмотр и уход в детских

						садах.
Кредиторская задолженность всего	1 154 021,90	1 100 463,83	-53 558,07	95,36		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Кредиторская задолженность по счетам	1 154 021,90	1 100 463,83	-53 558,07	95,36		
2.20500000	553 581,39	658 818,58	105 237,19	119,01		Авансовые платежи: сотрудников за питание; родителей за присмотр и уход в детских садах. Текущая переплата родителей за платные услуги
020900000	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!		
2.30200000	32 411,14	95 591,94	63 180,80	294,94		Текущая задолженность по счетам за оказанные услуги, поставленные продукты питания
2.30300000	568 029,37	346 053,31	-221 976,06	60,92		Задолженность по предписанию о возмещении ущерба, на основании акта плановой ревизии в сумме 327886,31,37руб. Текущая задолженность по налогу на прибыль-18167,00

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Состав задолженности	Задолженность на 01.01.2022г.	Задолженность на отчетную дату	Увеличение (уменьшение (-) задолженности на отчетную дату по сравнению с задолженностью на начало года		Доля долгосрочной задолженности к общему объему задолженности на отчетную дату	Причины образования, принимаемые меры
			Сумма (3-2)	% (3/2*100)		
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность всего	53 422 185,87	55 680 109,74	2 257 923,87	104,23		

в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Дебиторская задолженность по счетам	53 422 185,87	55 680 109,74	2 257 923,87	104,23		
4.20500000	53 417 800,00	55 677 500,00	2 259 700,00	104,23		Начисление доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на основании соглашения заключенного с учредителем на 2023 год
4.20900000	4 385,87	2 609,74	-1 776,13	59,50		Задолженность по пособию по уходу за детьми-инвалидами.
Кредиторская задолженность всего	362 463,62	420 011,72	57 548,10	115,88		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Кредиторская задолженность по счетам	362 463,62	420 011,72	57 548,10	115,88		
4.30200000	292 628,62	345 024,94	52 396,32	117,91		Текущая задолженность по счетам за оказанные услуги, поставленные продукты питания
4.30300000	69 835,00	74 986,78	5 151,78	107,38		Текущая задолженность по налогу на имущество организаций за 4 кв.2022г.- 68932,00руб., начислено в доход бюджета-6054,78

4.401.6000	0,00	28 152,95	28 152,95	-		Резерв непризнанной задолженности
------------	------	-----------	-----------	---	--	-----------------------------------

Субсидии на иные цели

Состав задолженности	Задолженность на 01.01.2022г.	Задолженность на отчетную дату	Увеличение (уменьшение (-) задолженности на отчетную дату по сравнению с задолженностью на начало года		Доля долгосрочной задолженности к общему объему задолженности на отчетную дату	Причины образования, принимаемые меры
			Сумма (3-2)	% (3/2*100)		
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность всего	7 837 831,00	1 791 562,80	-6 046 268,20	22,86		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Дебиторская задолженность по счетам	7 837 831,00	1 791 562,80	-6 046 268,20	22,86		
5.20500000	7 837 831,00	1 791 562,80	-6 046 268,20	22,86		Доходы в сумме субсидий на иные цели на основании соответствующих соглашений, заключенных с учредителем на 2023 год
Кредиторская задолженность всего	566 838,06	429 766,72	-137 071,34	75,82		
в т.ч. по виду задолженности						
Долгосрочная задолженность всего					0,00	
Просроченная задолженность всего					0,00	
в т.ч. Кредиторская задолженность по счетам	566 838,06	429 766,72	-137 071,34	75,82		

5.30300000	566 838,06	429 766,72	-137 071,34	75,82	Неиспользованный остаток субсидии на иные цели, подлежащий возврату.
------------	------------	------------	-------------	-------	--

Просроченная нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности

Приносящая доход деятельность

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма
	Итого по счету 205			86 466,59
205.31	Родители	Возмездного оказания услуг	002 СМ платные образовательные услуги (ДОУ 8,67шк)	6 050,00
205.31	Родители	Возмездного оказания услуг	002 СМ платные образовательные услуги (СОШ 8,67шк)	66 822,94
205.31	Родители	На организацию питания	014 ПУ питание учащихся	7 680,80
205.31	Родители	Родительская плата	010 РП родительская плата	5 879,23
205.31	Сотрудники учреждения	На организацию питания	005 ПС питание сотрудников (ДОУ 8,67 школы)	33,62
	ИТОГО:			86 466,59

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма
	Итого по счету 205			55 677 500,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07010120010200 :МБ ДС Присмотр и уход (5,10,14)	8 153 000,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07010120045310: ОБ Оплата труда СОШ (д/с 5,10,14)	16 675 600,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07010120045320 :ОБ Финансирование расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (5,10,14)	241 000,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07020120010220 :МБ Образование	6 212 800,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07020120045310 :ОБ Образование Оплата труда	23 000 000,00
205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07020120045320 :ОБ Финансирование расходов на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек	1 111 600,00

205.31	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 24 (4)	07090130010260: МБ Организация отдыха детей и молодежи	283 500,00
	Итого по счету 209			2 609,74
209.34	УФК по Свердлов. обл. (Фил. №3 ФСС РФ)	Пособие по уходу за детьми-инвалидами от -	07010120045310: ОБ Оплата труда СОШ (д/с 5,10,14)	2 609,74
	ИТОГО:			55 680 109,74

Субсидии на иные цели

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма
	Итого по счету 205			1 791 562,80
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 15 (5)	07010120010130 :МБ Мероприятия по развитию системы общего образования (кап.ремонт) (5,10,14)	97 962,80
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 15 (5)	07020120045400 :ОБ Обеспечение питанием обучающихся	1 543 500,00
205.52	МКУ "Управление образования" (РУК)	Соглашение от 27.12.2022 № 15 (5)	07071510010130 :МБ Организация занятости молодежи	150 100,00
	ИТОГО:			1 791 562,80
	ИТОГО по Дт задолженности:			57 558 139,13

Расшифровка кредиторской задолженности

Приносящая доход деятельность

Счет	Контрагент	Договор	ИФО	Сумма	Детализация	Примечание
205.31				658 818,58		
205.31	Родители	Возмездного оказания услуг	платные образовательные услуги (ДОУ 8,67шк)	46 300,00		
205.31	Родители	Возмездного оказания услуг	платные образовательные услуги (СОШ 8,67шк)	88 038,00		
205.31	Родители	На организацию питания	питание учащихся	210 740,87		
205.31	Родители	Родительская плата	родительская плата	312 059,13		
205.31	Сотрудники учреждения	На организацию питания	питание сотрудников (ДОУ 8,67 школы)	1 680,58		
302.23				7 844,88		
302.23	ООО "РИР-Лесной"	Договор У672812210163Р / 747/804-Д от	платные образовательные услуги	396,38	223/3	Текущая задолженность по счету за оказанные услуги

		28.12.2021 коммунальные услуги	(ДОУ 8,67шк)			
302.23	ПАО "Т Плюс"	Государственный контракт У672312210168Р / ТГЭ1812-89206 от 23.12.2021 коммунальные услуги	платные образовательные услуги (ДОУ 8,67шк)	7 448,50	223/1	Текущая задолженность по счету за оказанные услуги
302.34				87 747,06		
302.34	ИП Маркова Юлия Сергеевна	Муниципальный контракт от 01.07.2022 № Т67010722078Р/ К/67/22/07 продукты питания	родительская плата	2 340,80	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ИП Маркова Юлия Сергеевна	Муниципальный контракт от 22.06.2022 № Т67220622063А продукты питания	родительская плата	19 905,80	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	Муниципальный контракт от 01.07.2022 № Т67220622065А продукты питания	родительская плата	6 361,71	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	Муниципальный контракт от 01.07.2022 № Т67300622074А продукты питания	родительская плата	12 247,28	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	Муниципальный контракт от 22.06.2022 № Т67220622064А продукты питания	родительская плата	13 333,94	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	Муниципальный контракт от 22.06.2022 № Т67220622066А продукты питания	родительская плата	6 089,27	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	Муниципальный контракт от 30.06.2022 № Т67300622073А продукты питания	питание сотрудников (ДОУ 8,67 школы)	6 642,11	342/2	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	ООО "Продторг"	Муниципальный контракт от 30.06.2022 № Т67300622073А продукты питания	родительская плата	17 487,95	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.34	Филиал "Нижнетуринский хлебокомбинат" АО "Агентство по развитию рынка продовольствия"	Муниципальный конт от 01.07.2022 № Т67010722079Р/ НТ-104/22 продукты питания	родительская плата	3 338,20	342/1	Текущая задолженность по счету за продукты питания
302.00				95 591,94		
303.03	Бюджет	Налог на прибыль (бюджет	платные образовательные услуги	7 649,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль

		субъекта РФ)	(ДОУ 8,67шк)			
303.03	Бюджет	Налог на прибыль (бюджет субъекта РФ)	платные образовательные услуги (СОШ 8,67шк)	5 113,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль
303.03	Бюджет	Налог на прибыль (бюджет субъекта РФ)	внереализационные доходы (ДОУ 8,67 школы)	2 680,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль
303.03	Бюджет	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	платные образовательные услуги (ДОУ 8,67шк)	1 351,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль
303.03	Бюджет	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	платные образовательные услуги (СОШ 8,67шк)	901,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль
303.03	Бюджет	Налог на прибыль (Федеральный бюджет)	внереализационные доходы (ДОУ 8,67 школы)	473,00	189	Текущая задолженность по налогу на прибыль
303.05		Предписание о возмещении ущерба, на основании акта плановой ревизии	платные образовательные услуги (ДОУ 8,67шк)	327 886,31		Задолженность по перечислениям в бюджет за невыполнение объемов муниципального задания
303.00				346 053,31		
		ИТОГО:		1 100 463,83		

Пояснения по сопоставлению показателей по счету 0302000

Номер (код) счета бюджетного учета	Гр.5	Гр.6	разница	пояснение
0701000000000244230234000	674028,35	603353,94	70674,41	Восстановление кассового расхода
0701000000000111430211000	16182002,24	16174072,24	7930,00	Восстановление кассового расхода
0702000000000111430211000	20211179,58	20164328,36	46851,22	Восстановление кассового расхода
0702000000000111430266000	136433,85	13594,17	439,68	Восстановление кассового расхода
0702000000000111530211000	1161378,03	1157378,03	4000,00	Восстановление кассового расхода
1004000000000321530263000	64556,20	62176,80	2379,40	Восстановление кассового расхода

По разделу 1.1. Кредиторской задолженности по счету 4.401.40.131 отражена сумма 55677500,00 руб. начисленных доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на основании соответствующих соглашений, заключенных с Учредителем. По разделу 1.1. Кредиторской задолженности по счету 5.401.40.152 отражена сумма 1791562,80 руб. начисленных доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания на основании соответствующих соглашений, заключенных с Учредителем.

По КФО «4»

Резервы предстоящих периодов :

- по счету 4401600000 в сумме -)8886,73 руб. корректировка по обязательствам по судебным решениям за 2021г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

сть (СОШ)							
п латные образова тельные услуги (СОШ)	27 422,11	66 822,94	0,00	94 052,00	6 014,00	0,00	6 207,05
питание учащихся	219 667,36	7 680,80	0,00	210 740,87	0,00	0,00	16 607,29
п итание сотрудни ков (ДОУ)	9 304,24	33,62	0,00	8 322,69	0,00	0,00	1 015,17
питание сотрудни ков (СОШ)	8 285,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 285,25
п ожертвов. на уставную деятельно сть (ДОУ)	863,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863,84
р одительск ая плата	362 247,62	5 879,23	0,00	393 164,08	0,00	0,00	-30 916,46
Сред ства временн о распоряж ении	68 182,42	0,00	0,00	68 182,42	0,00	0,00	0,00
Субс идия на иные цели	429 766,72	0,00	0,00	429 766,72	0,00	0,00	0,00
Облас тной бюджет - питание учащихся	205 006,34	0,00	0,00	205 006,34	0,00	0,00	0,00
Мест ный бюджет - Трудоустр ойство	194,44	0,00	0,00	194,44	0,00	0,00	0,00
Феде ральный бюджет - Денежное вознаграж дение за классное руководст во	86 693,82	0,00	0,00	86 693,82	0,00	0,00	0,00
Феде ральный бюджет - Бесплатно е горячее питание начальног о	134 872,12	0,00	0,00	134 872,12	0,00	0,00	0,00

образования							
Областной бюджет - проезд детей-сирот	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Субсидия на муниципальное задание ВСЕГО	1212524,11	2 609,74	0,00	457 014,67	68 932,00	0,00	827 051,18
Муниципальный бюджет (СОШ)	474 073,66	0,00	0,00	228 183,51	56 406,00	0,00	302 296,15
Муниципальный бюджет (ДОУ)	577 485,90	0,00	0,00	222 776,38	12 526,00	0,00	367 235,52
Областной бюджет - МРОТ(ДОУ)	5 490,54	0,00	0,00	5 490,54	0,00	0,00	0,00
Областной бюджет-МРОТ(СОШ)	564,24	0,00	0,00	564,24	0,00	0,00	0,00
Областной бюджет - оплата труда (СОШ)	88 760,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 760,43
Областной бюджет - ОЗЛ	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,72
Областной бюджет - оплата труда (ДОУ)	66 148,62	2 609,74	0,00	0,00	0,00	0,00	68 758,36
Итого	2 426 075,38	89 076,33	0,00	2 055 427,64	68 932,00	0,00	868 830,15

Показатели отчета ф. 0503779 сверены с показателями Отчетов о состоянии лицевых счетов, предоставленными Отделом № 50 УФК по Свердловской области.

Раздел № 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Муниципальными учреждениями проведена инвентаризация в целях составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.13 СГС «Запасы»). Первоначальная стоимость запасов при их изготовлении собственными силами, определяется в сумме фактически произведенных затрат. Первоначальная стоимость материальных запасов, приобретенных в результате необменной операции (безвозмездно полученные) определяется по стоимости, предоставленной передающей стороной. Выбытие производится по средней фактической стоимости запасов по каждому виду.

Земельные участки учреждений внесены в единый государственный кадастр недвижимости и учитываются по кадастровой стоимости (п.10,17 СГС «Непроизведенные активы»)

В учреждениях формируется резерв на оплату отпусков по выплатам работникам, по страховым взносам. Резерв формируется за фактически отработанное время по каждой категории работников

Ввиду отсутствия числовых значений показателей, не включены в состав бухгалтерской отчетности на 01 января 2023г.:

- ф.0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения"
- ф.0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»
- таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»
- Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»
- ф.0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий

- ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- ф.0503772 «Сведения о суммах заимствований»
- ф.0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» КФО 3
- ф.0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» КФО 5
- ф. 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»
- ф. 0503767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов»

Руководитель _____ Е.В. Свалова
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ О.В. Касаткина
(подпись) (расшифровка подписи)

**Руководитель планово -
экономической службы** _____ А.В. Князева
(подпись) (расшифровка
подписи)

Централизованная бухгалтерия

МКУ "ФХУ", ОГРН 1096630000015 ,ИНН 6630012782, КПП 668101001,г.Лесной
Свердловской области,Кирова,20

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН 1096630000015

ИНН 6630012782

КПП 668101001

**Директор МКУ
"ФХУ"** _____ Е.В. Фатхетдинова
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ **Вед.бухгалтер** _____ Н.А. Головина _____ 43715
(должность) (подпись) (расшифровка (телефон, e-mail)
подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 29506604513842569967847282462287250401048067682

Владелец Свалова Елена Викторовна

Действителен с 11.03.2023 по 10.03.2024