

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ "ГИМНАЗИЯ № 35"</u>	по ОКПО 36861485
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКТМО 36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02108931
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 913
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

### Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Гимназия N 35" создано в соответствии с действующим

законодательством РФ на основании приказа комитета по образованию администрации г. Тольятти N53 от 12.08.1994 года. В своей деятельности МБУ "Гимназия N 35" руководствуется Конституцией РФ, ФЗ РФ "Об образовании в РФ", законодательством РФ, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, нормативными актами органов местного самоуправления и органа управления образованием, Типовым положениями об образовательном учреждении и уставом.

Полное наименование учреждения: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти "Гимназия N 35"  
Сокращенное наименование Гимназии: МБУ "Гимназия N 35".

Устав утвержден распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 22.12.2014 №10023-р/3.

Место нахождения: РФ, 445032, Самарская область, г. Тольятти, бульвар Кулибина,17, тел.(8482)37-06-00 ИНН 6321046167, КПП 632101001, ОГРН

1036301015871, Организационно-правовая форма (ОКОПФ) - 75403 муниципальное бюджетное учреждение. ОКВЭД - 85.13 Образование основное общее, 85.14 Образование среднее общее. Сайт <http://school35.tgl.ru>, электронная почта [school35@edu.tgl.ru](mailto:school35@edu.tgl.ru).

Учредителем (собственником имущества) является: муниципальное образование - городской округ Тольятти в лице администрации городского округа Тольятти. Место нахождения учредителя: РФ, 445011, Самарская область, г. Тольятти, Площадь Свободы, 4. Гимназия находится в ведомственном подчинении Департамента образования администрации городского округа Тольятти.

МБУ "Гимназия N 35", является юридическим лицом, самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, является получателем средств местного и областного бюджета в соответствии с утвержденным планом ФХД, обладает имуществом, которое закреплено за учреждением на праве оперативного управления. Собственником имущества является муниципальное образование - городской округ Тольятти. Лицевые счета открыты в департаменте финансов администрации городского округа Тольятти: № 249131020- лицевой счет для учета операций со средствами бюджетного учреждения (субсидии на выполнение муниципального задания, средства от иной приносящей доход деятельности, средства во временном распоряжении), №259131020- лицевой счет для учета операций с субсидиями на иные цели. Бухгалтерский учет в учреждении ведется бухгалтерией учреждения.

МБУ "Гимназия N 35" не имеет обособленных подразделений.

МБУ "Гимназия N 35" имеет в своем составе структурные подразделения:

"Здоровьесберегающий комплекс образовательно- воспитательного процесса".

Основной целью учреждения является формирование духовно-богатой, физически здоровой и творчески мыслящей личности, обладающей прочными знаниями, умениями в соответствии с требованиями государственного образовательного стандарта и программами дополнительного образования.

Задачами гимназии являются:

- создание благоприятных условий для разностороннего развития личности. Для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного общего образования всех ступеней, если образование данного уровня гражданин получает впервые;
- построение учебно-воспитательного процесса на основе психолого-медико-педагогического обеспечения;
- дифференциация и индивидуализация образовательного процесса как средство достижения результативности обучения;
- формирование устойчивой мотивации обучения;
- формирование у учащихся потребности к самообразованию, самовоспитанию, самореализации, повышение их творческого потенциала;
- сохранение и укрепление физического и психологического здоровья обучающихся, воспитание стремления к здоровому образу жизни;
- осуществление ранней профориентации обучающихся и создание условий для их

адаптации к жизни в обществе

МБУ "Гимназия N 35" реализует следующие образовательные программы: - начального общего образования;

- основного общего образования;
- среднего (полного) общего образования.

Деятельность гимназии строится на основе следующих принципов: - демократии и гуманизма;

- общедоступности, преемственности и ступенчатости образования;
- приоритета человеческих ценностей, жизни и здоровья человека;
- гражданственности и свободного развития личности;
- единства федерального культурного и образовательного пространства;
- автономности и светского характера образования.

## **Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"**

В отчетном периоде деятельность Гимназии осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, нормативных актов, изданных учреждением. При осуществлении разрешенной самостоятельной деятельности, приносящей доходы, гимназия самостоятельно распоряжается доходами от этой деятельности.

Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности осуществляются через лицевые счета, открытые в территориальном органе казначейства.

Планом финансово-хозяйственной деятельности (далее план ФХД) на 2023 год от 30.12.2022г. (с учетом изменений от 31.01.2023, 28.02.2023, 30.03.2023, 06.04.2023г., 31.05.2023, 30.06.2023г., 31.07.2023, 29.09.2023, 16.10.2023, 30.11.2023, 26.12.2023) утверждено расходов:

Всего 60688508,21 руб.,

в том числе:

Субсидии на выполнение муниципального задания 44899943,33 руб.

Субсидии на иные цели 5881856,28 руб.,

Поступления от приносящей доход деятельности 9906708,60 руб.

Фонд оплаты труда по плану ФХД (КВР 111,112,119) за счет всех источников финансирования составляет 50818530,12 руб., В т.ч. ФОТ бухгалтерии (КВР 111,119)2740454,25 руб.

Объем закупок товаров, работ, услуг по плану ФХД для деятельности учреждения составляет всего 8848298,95 руб.

Право первой подписи на финансовых и иных документах предоставлено: директор - Сураева Людмила Михайловна, заместитель директора по ВР - Жигалова Зинаида

Язеповна, заместитель директора по АХР - Грибов Владимир Юрьевич.

Право второй подписи предоставлено: главный бухгалтер - Кривич Светлана Александровна, бухгалтер - Цуканова Вера Николаевна, бухгалтер - Попова Яна Владимировна.

Бухгалтерский учет в гимназии осуществляется работниками бухгалтерии в соответствии с Инструкциями по бюджетному учету N 157н от 01.12.2010г., N174н от 16.12.2010г., №52н от 30.03.2015г. с учетом изменений, федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора. Отчетность составляется в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 25.03.2011 г. N33н.

Количество работающих в бухгалтерии - 4 человек (в.т.ч. 1 человека в д/о), включая главного бухгалтера. 3 человека имеют высшее экономическое образование, 1 - средне специальное образование.

Все рабочие места бухгалтерии оснащены компьютерами в количестве 3 штук (2012-2018г.в.) соединенные в единую локальную сеть, 3 рабочих места имеют выход в сеть Интернет.

Для введения бюджетного учета используется программное обеспечение "1 С:Предприятие 8.2", "1 С:Зарплата и кадры" Для связи с органами, исполняющими кассовое исполнение бюджета используется ПО "АЦК Госзаказ", "АЦК Финансы". Для сдачи бухгалтерской отчетности используется ПО "Веб-консолидация", налоговой и статистической отчетности - "СБИС++-электронная отчетность".

Сведения о мероприятиях по повышению эффективности расходования бюджетных средств: 1) осуществление закупок товаров, работ и услуг в соответствии с 44-ФЗ - результат экономия бюджетных и внебюджетных средств;

2) планирование, контроль, анализ использования субсидий в течении года - результат своевременное и полное использование субсидий в соответствии с целевым назначением.

Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

Курсы повышения квалификации и переподготовки (педагоги) - 35 человек, АУП -3 чел. Количество штатных единиц на 01.01.2024г. 114 ставок, в т.ч. АУП - 7ст., ПЕД - 86,5 ст., УВП -8,5ст., МОП - 12ст.

Численность работников по состоянию на 01.01.2024г. составляет 61 человека, в т.ч. 3 совместителя. (АУП-5 человек, педагоги-45 чел., УВП - 3 чел., МОП - 8 чел.).

Средняя заработная плата по учреждению в 2023г. в сравнении с 2022г. увеличилась на 13% и составила 56775 руб., средняя заработная плата педагогического персонала составила 59886 руб., без учета средств федерального бюджета на классное руководство средняя заработная плата педагогического персонала составила 55095 руб.

Гимназия владеет, пользуется закрепленным на праве оперативного управления имуществом в соответствии с назначением имущества, заданиями собственника, уставными целями деятельности и законодательством РФ.

Балансовая стоимость имущества:

1) Основные средства всего -77099337,83 руб. в т.ч.: недвижимое имущество

(здание) - 44655974,76 руб. , особо ценное движимое имущество (далее ОЦДИ) - 14329479,30 руб., земля -46055714,78 руб.

бюджет- 68437509,99 руб., внебюджет -8661827,84 руб.

2) Материальные запасы всего -1265443,13 руб., в т.ч.:

бюджет -770698,05 руб., внебюджет – 494745,08 руб.

3) Земля - недвижимое имущество учреждения - 46055714,78 руб.

Учреждение обеспечено основными фондами в следующем составе:

1. Недвижимое имущество (здание) - 44655974,76 руб.

2. Нежилые помещения (сооружение спортивная площадка) – 5284593,45 руб., в т.ч. ОЦДИ - 5284593,45 руб.,

Нежилые помещения (сооружение забор) – 498674,04 руб.

3. Машины и оборудование – 16750478,10 руб., в т.ч. ОЦДИ - 8716339,87 руб.,

4. Инвентарь производственный и хозяйственный – 3913258,72 руб., в т.ч. ОЦДИ- 193717,35руб.

5. Биологические ресурсы (деревья) – 14700 руб.,

6. Прочие основные средства – 5981658,76 руб., в т.ч. ОЦДИ- 134 828,63 руб.

Метод начисления амортизации применяется линейный. Остаточная стоимость имущества:

1) Основные средства всего - 28516123,17 руб., в т.ч.:

бюджет- 28336244,84 руб., внебюджет -179878,33 руб., в т.ч. здания 21046532,88 руб.

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, составляет 20952808,28 руб.

Средняя степень износа основных средств составляет 63%, здания 53%.

### **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"**

Гимназия осуществляет деятельность в рамках муниципального задания, утвержденного Распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти 19.12.2022 N9730-р/3 (с изменениями, внесенными Распоряжением от 14.12.2023 №10291-р/3), плана финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного 30.12.2022.

Источниками формирования имущества гимназии в денежных и других формах являются:

- субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания; (Соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания N938-дг/3.2 от 26.12.2022, ДС N1 от 16.01.2023, ДС N2 от 13.03.2023, ДС N3 от

07.04.2023, ДС N4 от 19.10.2023, ДС N5 от 16.11.2023 ).

Финансирование субсидии на выполнение муниципального задания произведено в полном объеме по соглашению в сумме 36059498,31 руб.;

- субсидии на иные цели; (Соглашение о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти «Гимназия N 35», находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации N 29-дг/3.2 от 20.01.2023, ДС N1 от 13.03.2023, ДС N2 от 11.05.2023, ДС N3 от 20.07.2023, ДС N4 от 04.09.2023, ДС N5 от 19.10.2023, ДС N6 от 18.12.2023. Соглашение о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидий на ежемесячное ден.вознаграждение за кл.руководство пед.работникам от 30.01.2023г. №20-2023-019497, ДС от 25.10.2023. Соглашение о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидий на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями от 05.07.2023 № 20-2023-081811).

Сведения об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными муниципальному учреждению на 2023г. утверждены Распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти (далее-РА) от 03.02.2023 N575-р/3 (с учетом изменений, утвержденных -РА от 29.03.2023 N2081-р/3,РА от 24.05.2023 N3543-р/3, РА от 08.08.2023 N5940-р/3, РА от 18.09.2023 N7155-р/3, РА от 10.11.2023 N9046-р/3, РА от 25.12.2023 N10759-р/3 )

Финансирование субсидии на иные цели произведено в полном объеме и составляет 5881856,28 руб.

- собственные доходы учреждения от приносящей доход деятельности. По состоянию на 01.01.2024г. поступление составило 12085069,03 руб., в том числе : доходы от оказания платных образовательных услуг - 11911585,03 руб., доходы от сдачи имущества в аренду - 173484 руб.

- целевые поступления от юридических лиц, поступления добровольных пожертвований от физических лиц - другие не запрещенные законом поступления. По состоянию на 01.01.2024г. в течение 2023г. учреждение получило пожертвование от физических лиц и юридических лиц на ведение уставной деятельности в натуральной форме на сумму 285179 руб.

Исполнение учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по расходам с учетом всех источников финансирования в 2023г. составило 99%, в том числе:

- Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 100%;
- Субсидии на иные цели – 99%, за счет остатка средств на классное руководство;
- Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – 98%, за счет остатка средств по оплате коммунальных расходов.

Остаток средств по субсидии на иные цели в сумме 70382,30 руб. образовался по

субсидии на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в связи с изменением численности получателей денежных средств (с 01.09.2023 сократилось количество классов с 38 до 36) и изменением объема выплат в связи с отпусками, больничными листами и увольнением педагогических работников в каникулярное время. Исполнение учреждением муниципального задания, утвержденного Распоряжением заместителя главы городского округа Тольятти 19.12.2022 N9730-р/3 составило 99%. Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в 2024 году приняты по налогам на землю и имущество за 4 кв.2023г. в сумме 251473 руб.

#### **Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**

Представленные показатели отчетности учреждения сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

##### **Анализ показателей отчетности Баланса государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730):**

По стр.010, стр.020, стр.021, стр.030 - детализация поступления и выбытия ОС приведена в анализе ф.0503768

стр.040 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 16613,00

стр.040 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 16613,00 (сайт учреждения в сети Интернет с бессрочным периодом пользования)

стр.060 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 16613,00

стр.060 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 16613,00 (сайт учреждения в сети Интернет с бессрочным периодом пользования)

стр.070 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 — 46055714,78

стр.070 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 - 46055714,78 ( кадастровая стоимость земельного участка общей площадью 15791 кв.м. по адресу 445032, Самарская обл.,г.Тольятти, б-р Кулибина,17 (кадастровый номер 63:09:0101159:552).

По стр.080 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2022 – 531583,77

стр.080 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2023 – 525472,21

пояснение: за 2022 год поставлено на учет материальных запасов на сумму 373920,22, списано с учета 406193,69.

стр.080 детализация поступления и выбытия ТМЦ приведена в анализе ф.0503768

стр.100,101 гр.4 ф. 0503730 на 01.01.2023 – 24270,24

стр.100,101 гр.8 ф. 0503730 на 01.01.2024 – 24270,24 (права пользования на ПО 1С, Веб-дело)

стр.100,101 гр.5 ф. 0503730 на 01.01.2023 – 5400,00 права пользования на ПО КриптоПро)

стр.100,101 гр.9 ф. 0503730 на 01.01.2024 – 25620,00 (права пользования на

ПО КриптоПро, ПО для ФИС ФРДО)

стр.160 гр.4 ф.0503730 на 01.01. 2023 – 95480,05

стр.160 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 105370,55

В 2023 год отнесено на расходы будущих периодов 119390,00, списано расходов будущих периодов 109499,50.

Остаток на 01.01.2023г. включает остаток расходов будущих периодов на использование:

81659,00 - остаток расходов будущих периодов по неисключительному праву на использование Базы данных "Госфинансы" на 12мес.

2700,00 - ПО Дело-Веб на 12 мес.

5341,81- подписка на ИТС сопровождение 1С на 4 мес.

5445,00- доступ к системе сдачи отчетности по ТКС на 12 мес.

334,24- неисключительное право на использование ПО Астрал-ЭТ эцп для аттестатов

Остаток на 01.01.2024г. включает остаток расходов будущих периодов на использование:

89825,00 - остаток расходов будущих периодов по неисключительному праву на использование Базы данных "Госфинансы" на 12мес.

3000,00 - ПО Дело-Веб на 12 мес.

6141,24- подписка на ИТС сопровождение 1С на 4 мес.

5989,00- доступ к системе сдачи отчетности по ТКС на 12 мес.

415,31- неисключительное право на использование ПО Астрал-ЭТ эцп для аттестатов

стр.160 гр.5 ф.0503730 на 01.01. 2023 – 214921,54

стр.160 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 149201,91

В 2023 год отнесено на расходы будущих периодов 5035,50 списано расходов будущих периодов 70755,13.

214921,54 - остаток расходов будущих периодов по упущенной выгоде по договору от 30.06.2021г. №3 с ЗАО КШП «Дружба» на безвозмездное пользование оборудованием столовой (упущенная выгода)

Остаток на 01.01.2024г. включает:

147883,58- остаток расходов будущих периодов по упущенной выгоде по договору от 30.06.2021г. №3 и Договор от 05.05.2023 № 1с ЗАО КШП «Дружба» на безвозмездное пользование оборудованием столовой (упущенная выгода);

1318,33 - остаток расходов будущих периодов на неисключительное право на использование ПО ФИС ФРДО

стр.200 и 201 гр.3 ф.0503730 на 01.01.2023 – 0

стр.200 и 201 гр.7 ф.0503730 на 01.01.2024 – 70382,30 - остаток средств неиспользованной субсидии на иные цели в сумме 70382,30 руб. образовался по субсидии 5521 на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в связи с изменением численности получателей денежных средств (с 01.09.2023 сократилось количество классов с 38 до 36) и изменением объема выплат в связи с отпусками, больничными листами и увольнением педагогических

работников в каникулярное время. Подлежит возврату в бюджет в установленные соглашением сроки.

стр.200 и 201 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 357320,93

стр.200 и 201 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 0

пояснение: остаток денежных средств 357320,93 по Соглашению 36-дг/3.2-1 от 14.01.2022 по коду субсидии 4000 КОСГУ 223 в связи с экономией, образовавшейся по коммунальным услугам, данный остаток был использован для оплаты расходов по коммунальным услугам за декабрь 2022г. в январе 2023г.

стр.200 и 201 гр.5 ф.0503730 на 01.01. 2023 – 1477033,23

стр.200 и 201 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 3815454,94

пояснение: в т.ч. по кодам субсидий

2018 – 3575375,66 руб., 2019 – 188385,28 руб., 2032 - 51694,00.

Остаток денежных средств по КФО «2» в сумме 3815454,94 будет использован в 2024г. в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, преимущественно на текущий ремонт ограждения здания школы и оснащение учебно-воспитательного процесса необходимым оборудованием и инвентарем.

стр.250 гр.3 ф.0503730 на 01.01.2023 – 0

стр.250 гр.7 ф.0503730 на 01.01.2024 - 0

стр.250 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 15955867,20 сумма субсидии по Соглашению о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ от 26.12.2022г. №938-дг/3.2.

стр.250 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 19282023,00 сумма субсидии по Соглашению о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ от 27.12.2023г. №923-дг/3.2-1.

стр.250 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 1013279,46

стр.250 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 816906,30

Сальдо на 01.01.2024 включает:

449006,30– текущая задолженность родителей за платные дополнительные образовательные услуги учащихся за декабрь 2023г., будет погашена в январе 2024г.

367900,00 - задолженность ЗАО КШП «Дружба» по договору аренды помещения от 20.02.2021 №1 со сроком погашения до 28.02.2026г.

стр.251 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 12854682 - сумма субсидии по Соглашению о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ от 27.12.2023г. №923-дг/3.2-1 на 2025, 2026гг.

стр.251 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 198100, 00- задолженность ЗАО КШП «Дружба» по договору аренды помещения от 20.02.2021 №1 со сроком погашения с 01.01.2025 до 28.02.2026г.

стр.260 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 95796,90 включает:

- 27932,58 предоплата за подписку на периодические издания на 1 полугодие 2023 года ООО "Урал-Пресс Поволжье")

– 67864,32 предоплата за электроэнергию за декабрь 2022г. ПАО ТЭК

стр.260 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 0

стр.260 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 29444,64 предоплата за электроэнергию за декабрь 2022г. ПАО ТЭК

стр.260 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 0

стр.420 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 253879,00 включает кредиторскую задолженность по налогам за 4 кв.2022г.:

- 136318,00 –налог на землю, 117561,00 – налог на имущество.

стр.420 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 251473,00 включает кредиторскую задолженность по налогам за 4 кв.2023г.:

- 136318,00 –налог на землю, 115155,00 – налог на имущество.

стр.420 гр.7 ф.0503730 на 01.01.2024 – 70382,30- остаток средств неиспользованной субсидии на иные цели в сумме 70382,30 руб. образовался по субсидии 5521 на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в связи с изменением численности получателей денежных средств (с 01.09.2023 сократилось количество классов с 38 до 36) и изменением объема выплат в связи с отпусками, больничными листами и увольнением педагогических работников в каникулярное время. Подлежит возврату в бюджет в установленные соглашением сроки.

стр.470 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 467045,87 (предоплата родителей за платные дополнительные образовательные услуги учащихся)

стр.470 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 543594,12 (предоплата родителей за платные дополнительные образовательные услуги учащихся)

стр.480 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 103079989,18

стр.480 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024–103864789,18

ОЦДИ пояснение: разница на 01.01.2023 и 01.01.2024 – 784800,00 (поставлено на 194000,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система контроля управления доступом СКУД (постановление от01.03.2023 №724-п/1)

395000,00 – перенос со сч.101.34 на сч.101.24 интерактивный комплект+интерактивный стол 55" (постановление от27.04.2023 №1415-п/1)

195800,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система охранной сигнализации (постановление от06.12.2023 №3258-п/1)

стр.480 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 1176379,66

стр.480 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 1176379,66 без изменений

стр.510 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 15955867,20 сумма субсидии по Соглашению о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ от 26.12.2022г. №938-дг/3.2.

стр.510 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 –19282023,00 сумма субсидии по Соглашению о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ от 27.12.2023г. №923-дг/3.2-1.

стр.510 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 760517,61

стр.510 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 515783,58

пояснение:

Сальдо на 01.01.2023 включает доходы будущих периодов:

514816,00 – задолженность ЗАО КШП «Дружба» по договору аренды

помещения от 20.02.2021 №1 со сроком погашения до 28.02.2026г.

30780,07 – штрафные санкции по контракту с ООО «СБ Кронверк» за ненадлежащее исполнение обязанностей исполнителя. На требование о необходимости уплаты сумм штрафов в установленный срок ответ от исполнителя не получен. Исковое заявление о взыскании неустойки с ООО «СБ Кронверк» направлено в арбитражный суд Самарской области 28.11.2022г. Суд отказал в удовлетворении иска, штрафные санкции списаны 31.03.2023 с баланса.

214921,54 - от ЗАО КШП «Дружба» по договору на безвозмездное пользование оборудованием столовой от 30.06.2021г. №3

Сальдо на 01.01.2024 включает доходы будущих периодов:

367900,00 - задолженность ЗАО КШП «Дружба» по договору аренды помещения от 20.02.2021 №1 со сроком погашения до 28.02.2026г.

147051,58 - от ЗАО КШП «Дружба» по договору на безвозмездное пользование оборудованием столовой от 30.06.2021г. №3

832,00 - от ЗАО КШП «Дружба» по договору на безвозмездное пользование оборудованием столовой от 05.05.2023г. №1

стр.520 гр.3 ф.0503730 на 01.01.2023 – 208719,21

стр.520 гр.7 ф.0503730 на 01.01.2024 – 240505,91

пояснение: Сформирован резерв предстоящих расходов на 2024г. на отпуск в сумме 240505,91 руб.

стр.520 гр.4 ф.0503730 на 01.01.2023 – 2548602,19

стр.520 гр.8 ф.0503730 на 01.01.2024 – 2927453,00

пояснение: Сформированы резервы предстоящих расходов на 2024г. на отпуск в сумме 2354334,13 и резерв по расходам, по которым не поступили расчетно-платежные документы – 573118,87 руб.,

стр.520 гр.5 ф.0503730 на 01.01.2023 – 346441,35

стр.520 гр.9 ф.0503730 на 01.01.2024 – 459609,05

пояснение: Сформирован резерв предстоящих расходов на 2024г на отпуск в сумме 459609,05 руб.

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах раскрыто в пояснении в ф.0503768.

#### **Анализ показателей Отчета о**

#### **финансовых результатах (ф. 0503721).**

Стр.030 гр.6 сумма 241609,96 включает:

173484 - доходы от предоставления в аренду помещений (ЗАО КШП «Дружба» -151482,94 руб. ежемесячно в течение 2023г. Договор 1 от 20.02.2021;

68125,96 - доходы от предоставления права безвозмездного пользования оборудованием по справедливой стоимости ЗАО КШП «Дружба» ежемесячно в течение 2022г. Договор 3 от 30.06.2021г., Договор от 05.05.2023 № 1) В стр.210 код аналитики 245 гр.6 сумма -68125,96 отражены расходы от предоставления права безвозмездного пользования оборудованием по справедливой стоимости (расходы по упущенной выгоде от права пользования активом);

стр.040 гр.5 сумма 44542622,40 субсидия муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального

ежемесячно в течение 2023г. Соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания №938-дг/3.2 от 26.12.2022.

Стр.040 гр.6 сумма 11791510,00 - выручка от реализации платных образовательных услуг ежемесячно в течение 2023г. по договорам об обучении по дополнительным образовательным программам с родителями (законными представителями) учащихся;

Стр.060 гр.4 сумма 5811473,98- субсидия муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Соглашение о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти «Гимназия № 35», находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 29-дг/3.2 от 20.01.2023. Соглашение о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидий на ежемесячное ден.вознаграждение за кл.руководство пед.работникам от 30.01.2023г. №20-2023-019497, Соглашение о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидий на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями от 05.07.2023 № 20-2023-081811.

Стр.090 код аналитики 172 гр.5 сумма – 784800,00 включает поставлено на ОЦДИ

194000,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система контроля управления доступом СКУД (постановление от 01.03.2023 №724-п/1)

395000,00 – перенос со сч.101.34 на сч.101.24 интерактивный комплект+интерактивный стол 55" (постановление от 27.04.2023 №1415-п/1)

195800,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система охранной сигнализации (постановление от 06.12.2023 №3258-п/1).

Стр.090 код аналитики 173 гр.6 сумма 81,69 доходы от списания не востребовавшейся кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности по договорам оказания платных услуг учащимся.

Стр.110 код аналитики 195 гр.5 сумма 691043,10:

691043,10– учебники 2022г. ((Постановление от 11.09.2023 №2706-п/1)

Стр.110 код аналитики 192 гр.6 сумма 193007,00 - безвозмездное поступление материальных запасов (хим.реактивы для уроков химии) от ПАО ТООЗ в сумме 50300 руб. Дог. №18-03161Т, строительных материалов для текущего ремонта здания от ОАО АВТОВАЗ в сумме 142707 руб. по Дог. №980520 от 29.08.2023.

Стр.110 код аналитики 193 гр.6 сумма 19380,00 - безвозмездное

поступление материальных запасов (бумага) от физических лиц (родителей) для осуществления уставной деятельности в соответствии с договором пожертвования №2 от 02.10.2023г.

Стр.110 код аналитики 196 гр.6 сумма 32212,00 руб. – безвозмездное поступление хоз.инвентаря от ОАО АВТОВАЗ в сумме 7212 руб. по Дог. №980520 от 29.08.2023, кулера для воды от Института развития образования в сумме 25000 руб.

Стр.110 код аналитики 197 гр.6 сумма 40580,00 руб. – безвозмездное поступление мебели, принтера от физических лиц (родителей) для осуществления уставной деятельности в соответствии с договорами пожертвования №1 от 02.10.2023г, №.3 от 01.11.2023г.

### **Анализ показателей Отчета о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723)**

Показатели по строкам 4930 и 4940 в сумме 695512,55 руб. за отчетный период, 761700 руб. за прошлый период - отражают поступление и выбытие денежных средств при управлении остатками в связи с использованием денежных средств по КФО 4 для оплаты расходов по КФО 5 код субсидии 5278 «Субсидии на осуществление в октябре 2023 (октябре 2022) года единовременной денежной выплаты в размере 10 000 (десяти тысяч) рублей на ставку заработной платы педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций, а также муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей» с последующим восстановлением.

### **Анализ показателей отчета об обязательствах учреждения. (ф.0503738) Субсидии на иные цели**

По коду строки 700, 800, 999 гр.4 меньше гр. 6 в связи с отсутствием утвержденного плана фхд по коду субсидий 5289, 5521, 5278, 5279 по состоянию на 01.01.2024г.

### **Анализ показателей отчета Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)**

<b>Дебиторская задолженность</b>			
Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Наименование дебитора	Причина образования
2 205 21	367900	ЗАО КШП "Дружба"	Задолженность за аренду, срок действия договора аренды до 28.02.2026г.
2 205 31	449006,3	Родители	Задолженность за платные услуги за декабрь 2023г., будет погашена в январе 2024г.

Итого по КФО 2	<b>816906,30</b>		
4 205 31	19282023,00	Департамент образования администрации г.о.Тольятти	Субсидия на выполнение МЗ по Соглашению от 27.12.2023 № 923-дг/3.2-1 на 2024-2026гг.
Итого по КФО 4	<b>19282023,00</b>		
5 205 52	0	Департамент образования администрации г.о.Тольятти	
Итого по КФО 5	<b>0,00</b>		
Всего	<b>20098929,30</b>		
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Номер счета бюджетного учета	Сумма, руб.	Наименование кредитора	Причина образования
2 205 31	543594,12	Родители	Предоплата за платные услуги за январь 2024г.
<b>Итого по КФО 2</b>	<b>543594,12</b>		
4 303 12	115155,00	УФК по Самарской обл.	Начислен налог на имущество за 4 кв.2023г., срок оплаты февраль 2024г.
4 303 13	136318,00	УФК по Самарской обл.	Начислен налог на землю за 4кв.2023г., срок оплаты февраль 2024г.
<b>Итого по КФО 4</b>	<b>251473</b>		
5 303 05	70382,30	Департамент образования администрации г.о.Тольятти	Остаток средств неиспользованной субсидии на иные цели в сумме 70382,30 руб. образовался по субсидии на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в связи с изменением

			численности получателей денежных средств (с 01.09.2023 сократилось количество классов с 38 до 36) и изменением объема выплат в связи с отпусками, больничными листами и увольнением педагогических работников в каникулярное время. Потребности в остатке нет, подлежит возврату в бюджет в установленные соглашением сроки.
<b>Итого по КФО 5</b>	<b>70382,30</b>		
<b>Всего</b>	<b>865449,42</b>		
<b>Анализ показателей отчета форма 0503779</b>			
<b>Сведения об остатках денежных средств учреждения</b>			
<b>на 01 января 2024</b>			
<b>лицевой счет 249131020</b>			
Код субсидии	КОСГУ	Сумма, руб.	Причина образования
4000		0	
4273		0,00	
<b>Итого по КФО 4</b>		<b>0,00</b>	
2018		3575375,66	поступления по платным образовательным услугам, остаток будет использован в 2024г. для текущего ремонта ограждения территории учреждения, для оснащения учебного процесса техническими средствами
2019		188385,28	поступления от аренды, остаток будет использован в 2024г. для приобретения основных средств
2032		51694	поступления от реализации металлолома, остаток будет использован в 2024г. для приобретения ТМЦ
<b>Итого по КФО 2</b>		<b>3815454,94</b>	
<b>Всего</b>		<b>3815454,94</b>	

<b>лицевой счет 259131020</b>			
Номер счета бюджетного учета	КОСГУ	Сумма, руб.	Причина образования
5521			Остаток средств неиспользованной субсидии на иные цели в сумме 70382,30 руб. образовался по субсидии на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в связи с изменением численности получателей денежных средств (с 01.09.2023 сократилось количество классов с 38 до 36) и изменением объема выплат в связи с отпусками, больничными листами и увольнением педагогических работников в каникулярное время. Подлежит возврату в бюджет в установленные соглашением сроки.
<b>Итого по КФО 5</b>	211,213	70382,3	
		<b>70382,30</b>	

**Анализ показателей Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768)**

Вид деятельности - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Стр.010 гр.5 – 2313093,10 включает поступление:

105000,00 – интерактивный комплект(мультимед.проектор+интерактив.доска в компл.акустич.сист)

290000,00 – интерактивный стол 55" (Музей)

195800,00 – система охранной сигнализации

246450,00 – дооборудование ОС (система видеонаблюдения2)

194000,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система контроля управления доступом СКУД (постановление от01.03.2023 №724-п/1)

395000,00 – перенос со сч.101.34 на сч.101.24 интерактивный комплект+интерактивный стол 55" (постановление от27.04.2023 №1415-п/1)

195800,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система охранной сигнализации (постановление от06.12.2023 №3258-п/1)

691043,10 – учебники 2022г. (Постановление от 11.09.2023 №2706-п/1)

Стр.010 гр.8 – 874800,00 включает выбытие:

194000,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система контроля

управления доступом СКУД (постановление от 01.03.2023 №724-п/1)

395000,00 – перенос со сч.101.34 на сч.101.24 интерактивный

комплект+интерактивный стол 55" (постановление от 27.04.2023 №1415-п/1)

195800,00 - перенос со счета 101.34 на сч.101.24 система охранной

сигнализации (постановление от 06.12.2023 №3258-п/1)

Стр.050 гр.8 – 1933054,07 включает начисленную амортизацию за 2023г.

Стр.190 гр. 5 - 424711,91 включает поступление материальных запасов:

№ пп	код субсидии	КОСГУ	сумма	предмет, основание
1	4273	346	39811,62	санитарно-гигиенические средства для учащихся(антисептик,жидкое мыло-пена,полотенца бумажн.рул.), Договор от 05.06.2023 № 315, УПД сф.290 от06.06.2023
2	4273	346	49695	бумага Снегурочка, Договор от 27.10.2023 №12102023 УПД 570 от07.11.2023
3	4273	346	49637,36	санитарно-гигиенические средства для учащихся (картриджи с жидким мылом-пеной), Договор от 02.11.2023 № 6112023, УПД сф.611 от28.11.2023
4	4273	346	15750	информационные таблички, Дог.5092023 от19.09.2023, УПД сф. От17.10.2023г
5	4273	346	21297,00	печатные учебные плакаты и карты, Дог.4112023 от15.11.2023г, УПД сф.11689 от24.11.2023
6	4273	346	8000	тонер-картриджи ТК-1200 для Kyocera, Дог.3102023 от02.10.2023г, тн.164 от10.10.2023, сч.167 от10.10.2023г
7	4273	346	49171,99	санитарно-гигиенические средства для учащихся (бумага туалетная), Договор от 31.10.2023 № 15102023, УПД 571 от07.11.2023
8	4273	346	47410	картриджи, Дог.8112023 от27.11.2023г, тн.253 от29.11.2023, сч.253 от29.11.2023г
9	4273	346	47550,62	канцтовары по Дог.7112023 от27.11.2023г, УПД сф.623 от28.11.2023г
10	4273	346	17097,58	санитарно-гигиенические средства для учащихся (полотенца бумажные), Договор от 08.12.2023 № 11202023, УПД 671 от12.12.2023
11	4000	346	18780,24	хозтовары для уборки помещений по Дог.9112023 от30.11.2023г, УПД сф.643 от30.11.2023г

12	4000	346	20550	электротовары (дифференциальный автомат, дроссель электронный), Договор от 02.10.2023 № 1102023, тн.430 от02.10.2023, сч.430 от02.10.2023
13	4273	349	39960,5	аттестаты, приложения к аттестатам по Дог.63-00973 от06.04.2023г,тн.8535 от12.05.2023, сф.8543 от12.05.2023г

Стр.190 гр. 8 - 179486,07 включает выдачу материальных запасов на нужды учреждения и списания в связи с физическим износом по актам.

Стр.600 гр.5 = Стр.010 гр.5

Стр.600 гр.8 = Стр.010 гр.8

Стр.740 гр.5 = Стр.190 гр.5

Стр.740 гр.8 = Стр.190 гр.8

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах

Стр.820 гр.5 – 267,00 поступление аттестатов

Стр.820 гр.6 – 301,00 выдача аттестатов

Стр.860 гр.5 – 1333791,59 – поступление учебников 2023г.

Стр.860 гр.6 – 711044,40 из них - 691043,10 списание материальных ценностей(учебники2022г) с забаланса на баланс 101.38; 20001,30 - коды доступа к эл.форме учебных пособий в 2022-2023гг.

Стр. 900 гр.5 – 3231143,24 включает:

2704404,43 - заключение договора безвозмездного пользования зданием Договор №1/2023 от 13.09.2023г с МБОУ ДО СШОР №8 «Союз» .

526738,81 - заключение договора безвозмездного пользования ОС Договор №1 от 05.05.2023г. с ЗАО КШП «Дружба».

Стр. 900 гр.6 – 2453480,31 прекращение срока действия договора с МБОУ ДО «Планета»

Вид деятельности - собственные доходы учреждения

Стр.010 гр.5 – 1164653,64 включает поступление:

72792,00 – безвозмездное поступление имущества от юридических и физических лиц (родителей), для осуществления уставной деятельности мебели, оборудования, хозяйственного инвентаря в соответствии с договорами пожертвования №1 от 02.10.2023г., №3 от 01.11.2023г., Дог. №980520 от 29.08.2023.

1393889,00 – приобретение основных средств:

№ пп	код субсидии	КОСГУ	сумма	предмет, основание
1	2018	310	192000	Интерактивный комплекс:интеракт.доска EXELL 77"/40,проектор,крепл.,кабель, Договор от 08.09.2023 № 3092023 ,тн.141 от29.09.2023, сч.147 от29.09.2023 (2 шт.)
2	2018	310	598500	Ноутбук Digma EVE 15.6"/IntelPentiumSilver 8Гб/256Гб/пакет офисных приложений, Договор от 05.09.2023 № 2092023, тн.140

				от29.09.2023,сч.146 от29.09.2023 (15 шт.)
3	2018	310	35450	Ноутбук Maibenben 15.6"/Full HD(1920x1080)/IPS/AMD 8ГБ/SSD 256ГБ/AMD, Договор от 05.04.2023 № 15, тн.15 от12.04.2023, сч.17 от12.04.2023
4	2018	310	41400	Принтер лазерный HIPER P-1120(ВІ),черно-белая печать,А4,цвет черный, Договор от 02.10.2023 № 2102023, тн.163 от 10.10.2023, сч.166 от10.10.2023
5	2018	310	18550	Коммутатор TP-Link 8 портов,неуправляемый(7 шт.), Договор от 02.10.2023 № 4102023, тн.202 от 12.10.2023, сч.202 от12.10.2023
6	2018	310	26270	Жалюзи, Договор от 04.10.2023 № 6102023, тн.СЛД00001545 от04.10.2023, сч.2825 от04.10.2023
7	2018	310	28220	Жалюзи, Договор от 27.10.2023 № 11102023, тн.СЛД00001591 от 30.10.2023, сч.3025 от30.10.2023
8	2018	310	16944	Стеллаж 2400x400x1660мм, Договор от 06.10.2023 № 7102023, тн.223 от23.10.2023, сч.307 от23.10.2023
9	2018	310	114700	Стол ученический №2-4 столешница бук натур. регулир.по углу наклона(31 шт), Дог. от 29.08.2023 № 502, тн.70 от22.09.2023, сч.101 от22.09.2023
10	2018	310	81000	Стол ученический №3-6 столешница бук натур.регулир.по углу наклона(30 шт), Договор от 22.09.2023 № 6092023, тн.71 от03.10.2023, сч.102 от03.10.2023
11	2018	310	99200	Стул регулир.№2-4 каркас из прямоуг.трубы ГОСТ (62 шт), Договор от 29.08.2023 № 502, тн.70 от22.09.2023, сч.101 от22.09.2023
12	2018	310	96000	Стул регулир.№3-6 каркас из прямоуг.трубы ГОСТ (60 шт), Договор от 22.09.2023 № 6092023, тн.71 от03.10.2023, сч.102 от03.10.2023
13	2018	310	26190	Шкаф полуоткрытый 800*400*1950, светло-серый, Договор от 31.07.2023 № 8550 УПД 78 от23.08.2023 (3 шт.)
14	2018	310	19465	Учебно-наглядное пособие по ОБЖ (имитаторы ранений и поражений),

				Договор от 31.07.2023 № 3112023 от 15.11.2023, УПД 11690 от 24.11.2023
--	--	--	--	---

Стр.010 гр.8 – 505042,00 включает выбытие:

505042,00 - перенесено на сч.21 при вводе в эксплуатацию основных средств стоимостью менее 10т.р.

Стр.050 гр.8 – 1111001,80 включает начисленную амортизацию за 2023г.

Стр.070 гр.5 -1393889,00 вложения в основные средства включает:

1393889,00 – приобретение основных средств

Стр.190 гр. 5 - 236254,62 включает поступление материальных запасов:

212387,00 - безвозмездное поступление ТМЦ от юридических и физических лиц (родителей) для осуществления уставной деятельности строительных материалов по Дог. №980520 от 29.08.2023 от ОАО АВТОВАЗ , хим.реактивов от ПАО ТОАЗ по Дог. №18-03161Г , бумаги соответствии с договором пожертвования №2 от 02.10.2023г.

23867,62 - приобретение материальных запасов:

№№ пп	Код субсидии	КОСГУ	Сумма	Предмет, основание
13	2018	344	14500	Натяжной потолок(комплект для установки) по Дог.230721 от27.07.2023г, сч.9 от01.08.2023, тн.17 от01.08.2023г
14	2018	346	9367,62	материалы (грунт, дренаж) по Дог.14102023 от30.10.2023г, УПД сф.5043 от13.11.2023г

Стр.190 гр. 8 - 114998,14 включает выдачу материальных запасов на нужды учреждения и списания в связи с физическим износом по актам.

Стр.600 гр.5,6 = Стр.010 гр.5,6

Стр.600 гр.8 = Стр.010 гр.8

Стр.610 гр.8 = Стр.050 гр.8

Стр.630 гр.5,8 = Стр.070 гр.5,8

Стр.740 гр.5,8 = стр. 190 гр.5,8

Движение материальных ценностей на забалансовых счетах:

Стр.850 гр.5 – 505042,00 отражено поступление основных средств в эксплуатацию на сч.21 стоимостью менее 10т.р.

Вид деятельности - субсидии на иные цели

Стр.070 гр.5 – 590800,00 включает:

195800,00 – вложение в основные средства (монтаж средств системы охранной сигнализации)

395000,00 – вложение в основные средства (интерактивный комплект+интерактивный стол 55")

Стр.630 гр.5,8 = Стр.070 гр.5,8

**Анализ показателей отчета Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766)**

Вид деятельности - субсидии на иные цели

Неисполнение плановых назначений всего – 70382,30 руб. по коду субсидии 5521 руб. по Соглашению о предоставлении из бюджета го Тольятти субсидий на ежемесячное ден.вознаграждение за кл.руководство пед.работникам от 30.01.2023г. №20-2023-019497.

Остаток средств по субсидии на иные цели в сумме 70382,30 руб. образовался по субсидии на осуществление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в связи с изменением численности получателей денежных средств (с 01.09.2023 сократилось количество классов с 38 до 36) и изменением объема выплат в связи с отпусками, больничными листами и увольнением педагогических работников в каникулярное время.

Потребность в субсидии в сумме 70382,30 руб. отсутствует.

#### **Анализ показателей ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»**

В 2023г. произведено исправление ошибок прошлых отчетных периодов. Деятельность по государственному заданию:

В соответствии с Приказом Министерства имущественных отношений Самарской области от 25.11.2022г. № 2181 (опубликован Волжская коммуна, № 191, 30.11.2022) кадастровая стоимость земли с 01.01.2023г. увеличена на 616164,82 руб. и составила 46055714,78 руб.

Собственные доходы учреждения:

В соответствии с Решением Думы городского округа Тольятти Самарской области от 25.11.2020г. № 760 «О Методике расчета размера арендной платы за пользование муниципальным имуществом городского округа Тольятти», на основании ст.8 Главы 4 «Изменение и индексация арендной платы», на основании Постановления Правительства Самарской области от 20.10.2021 № 792 «Об итогах социально-экономического развития Самарской области за девять месяцев 2021 года и ожидаемых итогах развития за 2021 год, прогнозе социально-экономического развития Самарской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», согласно заключенному договору аренды от 20.02.2021 г. № 1 с ЗАО КШП «Дружба» произведен перерасчет стоимости аренды на 4%. в сумме 24768,00 руб.

#### **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"**

В целях составления годовой отчетности за 2023г. проведена инвентаризация ( Решение о проведении инвентаризации N5 от 29.11.2023г.). В результате проведенной инвентаризации признаков обесценения активов не выявлено. Расхождения по данным бухгалтерского учета и фактического наличия имущества не выявлены.

В соответствии с п. 371 Инструкции по применению 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, утвержденной Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н, в связи с отсутствием требований о возврате кредиторской задолженности, неподтвержденной по результатам инвентаризации, списана с балансового учета учреждения не востребовавшая кредиторская задолженность по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных работ, услуг», с одновременным отражением на забалансовом счете 20 "Задолженность, не востребовавшая кредиторами", для наблюдения в течение срока исковой давности в сумме 81,69 руб.

В отчетном периоде в декабре 2023г. заключены договоры на 2024г. со сроком действия с 01.01.2024г. в сумме:

951169,12 руб. - за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с абзацем первым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации ( на услуги по содержанию имущества учреждения, охрану, услуги связи, услуги по сопровождению ПО ПК).

Учреждение предоставляет в аренду и безвозмездное пользование движимое и недвижимое имущество. Доходы от предоставления прав пользования по недвижимому и движимому имуществу определяются на основании отчетов об определении рыночной стоимости прав пользования имуществом, предоставленных специализированной организацией, производящей оценку прав пользования (отчет от 08.02.2021 №21/060).

В отчетном периоде контрольно-счетной палатой городского округа Тольятти проводилась проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, средств, полученных от приносящей доход деятельности, и соблюдения установленного порядка управления и распоряжения муниципальным имуществом за 2022г. В соответствии с актом проверки от 18.09.2023г. нарушений не установлено.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бухгалтерской отчетности в виду отсутствия числовых значений показателей:

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

(ф.0503295);

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);

- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

- Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790);

- Таблица № 1,6,11 к ф.0503760

Директор

\_\_\_\_\_

(подпись)

Л.М. Сураева

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

главный  
бухгалтер

\_\_\_\_\_

(подпись)

С.А. Кривич

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_

(наименование, местонахождение )

ОГРН

ИНН

КПП


Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_

(должность)

\_\_\_\_\_

(подпись)

\_\_\_\_\_

(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_

(телефон, e-mail)

22 января 2024 г.

## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерией учреждения
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		основных средств	
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

## Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	юридический/ почтовый адрес	-	445032, Российская Федерация, Самарская область, город Тольятти, бульвар Кулибина, дом 17
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	код согласно ОКОПФ	ОКОПФ ОК 028-2012	75403
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Конституция РФ, ФЗ РФ "Об образовании в РФ", законодательство РФ, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, нормативным и актами органов местного самоуправления и органа управления образованием	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
			, Типовым положением об образовательном учреждении и уставом	
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	нет	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	<a href="https://bus.gov.ru">https://bus.gov.ru</a> , сайт учреждения <a href="http://school35.tgl.ru">http://school35.tgl.ru</a>
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	Отчет об исполнении государственного (муниципального) задания	<a href="https://bus.gov.ru">https://bus.gov.ru</a> , сайт учреждения <a href="http://school35.tgl.ru">http://school35.tgl.ru</a>
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
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	-	нет	
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

\* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

## 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.	38
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	73.11
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	57
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	20952,8
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
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	114

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	7623,72
	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.	0
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	0
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Гимназия владеет, пользуется закрепленны м на праве оперативного управления имуществом в соответствии с назначением имущества, заданиями собственника , уставными целями деятельности и законодатель

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			ством РФ. Техническое состояние основных фондов удовлетворительное, используются эффективно.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	текущий ремонт, техническое обслуживание
	052	характеристика комплектности	учреждение укомплектовано основными фондами
	060		

**Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в 2024 году приняты по налогам на землю и имущество за 4 кв.2023г. в сумме 251473 руб.
	030	

## Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	нет
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	нет
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	нет
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	нет
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	нет
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	В соответствии с Приказом Министерства имущественных отношений Самарской области от 25.11.2022г. № 2181 (опубликован Волжская коммуна,

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
			№ 191, 30.11.2022) кадастровая стоимость земли с 01.01.2023г. увеличена на 616164,82 руб. и составила 46055714,78 руб. Собственные доходы учреждения:
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	нет
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	нет
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	нет
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	нет
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	нет
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	нет
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	нет
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	нет
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	нет
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	нет
	190		

**Прочие вопросы деятельности учреждения**

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Решение о проведении инвентаризации от 29.11.2023 №5
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295); Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725); Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790); Таблица № 1,6,11 к ф.0503760
	030		