

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		на 1 января 2025 г.	0503760
		Дата	01.01.2025
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ "ЛИЦЕЙ № 67"</u>	по ОКПО	21235032
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"

Сведения об основных направлениях деятельности :Образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования. Образовательные программы основного общего образования и среднего общего образования, обеспечивающих углубленное изучение отдельных учебных предметов, предметных областей соответствующей образовательной программы (профильное обучение) Образовательная деятельность по образовательным программам дошкольного образования и дополнительным общеобразовательным программам, реализация которых не является основной целью его деятельности Адаптированные общеобразовательные программы дошкольного образования, начального общего образования и основного общего образования.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

В бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с :

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным законом от 08.05.2010 N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений";
- Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях";
- Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов 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 (далее - Инструкция N 157н);
- приказом Минфина России от 15.12.2010 N 173н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению";
- приказом Минфина России от 30.03.2015 N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" (далее - Приказ N 52н). Формы первичных документов и регистров бухгалтерского учета, утвержденные Приказом N 52н, применяются по мере организационно-технической готовности;
- Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н (далее - Инструкция N 174н);
- иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета."

Штатная численность сотрудников учреждения -192,5 единиц. (189,5 основных 3 совместителя) В т.ч. АУП -9 ед. 1 директор, педагоги -126 ед., (в т.ч 2 совместителя) УВП -21,5 ед. , МОП -34ед. (в.т.ч.1совместителя)

Фактическая численность сотрудников учреждения - 117 (в т.ч. 5 совместителя) человек В т.ч. АУП - 9 ед.(в т.ч. директор), педагоги - 79 ед., УВП - 14 ед., МОП - 14 (в т.ч. 1 совместителя) ед.

Численность работников бухгалтерской службы - 5 чел

Плановые назначения по расходам на оплату труда бухгалтерской службы за 2024 год составили - руб.

Количество компьютеров в финансовой службе -6 шт.

Наименование программного продукта по ведению бухгалтерского учета - " 1С Бухгалтерия"

Налоговая отчетность сдается по электронным каналам связи ПО "СБиС++ Электронная отчетность"

Таблица № 4 "Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета "

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

1

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Денежные средства учреждения"

ОСТАТОК

НА НАЧАЛО
ГОДА

2- 1 240 712,84

4- 84 401,09

5- 8 452,45

НА КОНЕЦ ГОДА

2-1 413 063,17

4-130 715,91

5-3 939,25

		СВЕДЕНИЯ				
	о кредиторской задолженности					
		по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 67"				
		на 01 января 2025 года				
Счет	Статьи затрат	Поставщики	Вид финансового обеспечения (КФО)			
			2	4	5	ВСЕГО
1	2	3	4	5	6	7
205 31	Расчеты с дебиторами по доходам	ВСЕГО	210 209,49			210 209,49
205.35			0,00			
205.74						
225 21		ВСЕГО				
302 25	Расчеты по прочим работам, услугам	ВСЕГО	0,00	0,00	0,00	0,00
302 11	Расчеты по заработной плате		0,00	0,00	0,00	0,00
302 13	Расчеты по начислениям на выплаты по оплате труда					0,00
302 64	Расчеты по пенсиям, пособиям, выплачиваемым работодателями, нанимателями бывшим		0,00	0,00		0,00

	работникам в денежной форме					
302 66	Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме		0,00	0,00	0,00	0,00
303 01	Расчеты по налогу на доходы физических лиц		0,00	0,00	0,00	0,00
303 05	Расчеты с бюджетом				3 939,25	3 939,25
303 06	Расчеты по страховым взносам в ФСС от несчастных случаев		0,00	0,00	0,00	0,00
303.13	Расчеты по земельному налогу					
303 15	Расчеты по единому страховому тарифу		0,00	0,00	0,00	0,00
304 03	Расчеты по удержаниям из оплаты труда			0,00	0,00	0,00
304.06	Расчеты с прочими кредиторами			0,00	0,00	
	ИТОГО		210 209,49	0,00	3 939,25	214 148,74

		СВЕДЕНИЯ				
	о дебиторской задолженности					
		по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 67"				
		на 01 января 2025 года				

Счет	Статьи затрат	Поставщики	Вид финансового обеспечения (КФО)				Пояснение
			2	4	5	ВСЕГО	
1	2	3	4	5	6	7	8
205 31	Расчеты с дебиторами по доходам	ВСЕГО	83 658,22			83 658,22	Недоплата за содержание дошкольников, платные образоват. услуги.
205 35	Расчеты по условным арендным платежам	ВСЕГО	14 785,41			14 785,41	Начислен доход будущих периодов за возмещение коммунальных расходов арендаторами по заключенным договорам
	Аренда помещений		429 714,71			429 714,71	
205 21	Аренда помещений	ВСЕГО	429 714,71	0,00		429 714,71	Начислен доход будущих периодов за аренду помещения по заключенным договорам
205.31	Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным	ВСЕГО		0,00		0,00	

	учреждениям от сектора государ ственно го управле ния						
205 52					0,00	0,00	
206.11	Расчет ы по заработ ной плате	ВСЕГО	0,00	0,00			
	Услуги телефо нной связи	ПАО "Ростеле ком"		4 77 1,1 1		4 771,11	Предоплата за декабрь 2024г. по договору 363000110805 (услуги телефонной связи) от 22.01.2024
	ИНТЕР НЕТ	ПАО "Ростеле ком"			5 580, 00	5 580,00	Предоплата за декабрь 2024г. по договору 363001040037 (интернет) от 21.03.2024
206.21	Расчет ы по авансам по услугам связи	ВСЕГО		4 77 1,100 1	5 580, 351,11	10	
		ОА "Тольятт инская энергосб ытовая компания "		27 8 64 9,6 6		278 649,66	Предоплата за декабрь 2024г. по договору 1751 (поставка электрической энергии) от 17.01.2024
		АО "Тевис"		34 22		34 227,20	Предоплата за декабрь 2024г. по

			7,20			договору 1229в (поставка холодного водоснабжения и водоотведения) от 17.01.2024
		ПАО "Т Плюс"	10500,00	323220,26	333722,26	Предоплата за декабрь 2024г. по договору №35102Г-ЦЗ/12024 (поставка теплоэнергии) от 17.01.2024
206 23	Коммунальные услуги	ВСЕГО	10500,00	640870,23	0,00646599,12	
206 26	Расчеты по прочим работам, услугам	ВСЕГО	0,00	0,00	0,000,00	
					0,00	
206 27	Расчеты по авансам по страхованию	ВСЕГО	0,00	0,00	0,000,00	
206 34	Расчеты по	ВСЕГО			0,00	

	авансам по приобр етению материа льных запасов						
209 71	Расчет ы по ущербу основн ым средств ам	ВСЕГО				0,00	
210 12	Расчет ы по налогу на добавле нную стоимо сть	ВСЕГО				0,00	
302 11	Расчет ы по заработ ной плате					0,00	
303 14	Расчет ы по налогу на доходы физиче ских лиц		5 21 3,0 0			5 213,00	
209.34	Расчет ы по дохода м от компен сации затрат						
	ИТОГО		54	64	5	1 190	

			3	0	580,321,57	
			87	87	00	
			1,30,2			
			4	3		

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Директор _____ К.А. Колосов
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель _____
планово- (подпись) (расшифровка подписи)
экономической

службы _____
главный (подпись) Н.Ю. Козлова
бухгалтер (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН _____
ИНН _____
КПП _____

Руководитель _____
(уполномоченное (должность) (подпись) (расшифровка подписи)
лицо)

Исполнитель _____ главный бухгалтер _____ Н.Ю. Козлова
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____, Ds52kozlova@mail.ru
(телефон, e-mail)

7 апреля 2025 г.

Таблица 4

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
Материальные запасы	0 10500000	журнал операций	Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости
Прямые расходы	0 10960000	журнал операций	К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском конкретного вида готовой продукции, оказанием конкретного вида услуг, выполнением конкретного вида работ в рамках одного вида деятельности. К прямым расходам относятся: - Фактическая стоимость использованных материальных запасов, а также балансовая стоимость введенных в эксплуатацию основных средств

			стоимостью до 3 000 рублей включительно .- Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования. - Расходы на содержание персонала (рабочих).- Коммунальны е и эксплуатацион ные расходы.Спис ание прямых расходов на финансовый результат осуществляет ся ежемесячно.
--	--	--	--

Таблица 6

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер-ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
подготовка к годовой отчетности	02 дек. 2024 г.	683-од	18 нояб. 2024 г.		0,00	расхождений не выявлено
подготовка к годовой отчетности	02 дек. 2024 г.	741-од	02 дек. 2024 г.		0,00	расхождений не выявлено

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Самарская область,г.Тольятти ,ул. Степана Разина,73	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	Муниципальное бюджетное учреждение	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о	080			

результатах исполнения государственного (муниципального) задания				
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090			-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130			
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
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
ТС "Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения" Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	
	012		
ТС "Численность работников" Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	
	021		Штатная численность сотрудников учреждения -192,5 единиц. (189,5 основных 3 совместителя)) В т.ч. АУП -9 ед. 1 директор, педагоги -126 ед., (в т.ч 2 совместителя)) УВП -21,5 ед. , МОП -34ед. (в.т.ч.1совместителя) Фактическая численность сотрудников учреждения - 117 (в т.ч. 5 совместителя)) человек В т.ч. АУП - 9 ед.(в т.ч. директор),

			педагоги - 79 ед., УВП - 14 ед., МОП - 14 (в т.ч. 1 совместителя) ед.
ТС "Имущество учреждения"Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
ТС "Объемы закупок"Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	138
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	21969394,55
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального	

		закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
ТС "Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)"Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	052	характеристика комплектности	
	060		

Таблица 9

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	1 047 410,72 КФО 5 9 372 082,73 КФО 4 48 589,17 КФО 2
	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	
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
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	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	первичные документы поступили в сентябре 2024 г.
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	

0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Таблица 12

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	приказ 683-од от 18.11.2024г.,приказ 741-од от 02.12.2024 г.Расхождений не выявлено
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	503737_7; 0503725_7; 0503772; 0503779_7; 0503725_6; 0503766_5; 0503769_6; 0503790; 0503768_7; 0503725_4; 0503725_2; 0503725_5; 0503773_7; 0503738_6-НП; 0503738_6; 0503773_5; 0503779_6; 0503766_6;

			0503773_3; 0503773_5_6; 0503710_P; 0503738_7; 0503737_6; 0503768_6; 0503295; 0503769_7; 0503771; 0503779_3; 0503773_6
	030		