

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Учреждение
ОКПО

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

на 1 января 2025 г.
МБУ «Школа № 72»

Администрация городского округа Тольятти

Форма по ОКУД

Дата

по

По ОКАТО

Глава по БК
К Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2025

40945265

913

0503730

383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти «Школа № 72 имени Героя Советского Союза А.В. Голоднова» создано постановлением Администрации Автозаводского района г. Тольятти № 2553/12 от 09.12.1994г. в соответствии с действующим законодательством РФ. В своей деятельности МБУ «Школа № 72» руководствуется Конституцией РФ, Законом РФ об образовании, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, нормативными актами органов местного самоуправления и Уставом.

Полное наименование организации: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти «Школа № 72 имени Героя Советского Союза А.В. Голоднова»;

Краткое наименование: МБУ «Школа № 72».

Место нахождения и почтовый адрес: 445039, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Автостроителей, 92, тел./факс 30-64-15, 30-57-58, E-mail: school72@edu.tgl.ru.

ИНН 6321047883 КПП 632101001 ОГРН 1026301987140.

Учредителем является администрация городского округа Тольятти.

Место нахождения учредителя: РФ, 445044, Самарская область, г.Тольятти, Площадь Свободы, 4.

МБУ «Школа № 72» находится в ведомственном подчинении Департамента образования администрации городского округа Тольятти.

МБУ «Школа № 72» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, является получателем местного и областного бюджета в соответствие с утверждёнными нормативами.

Правом первой подписи на финансовых и иных документах является:

Директор – Гамов Сергей Иванович;

Заместитель директора по учебно-воспитательной работе – Филиппова Марина Анатольевна.

Методист – Ишмуратова Марита Равхатовна.

Правом второй подписи пользуется:

Главный бухгалтер – Якупова Гульнара Дамировна;

Бухгалтер – Сюсина Виктория Викторовна.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется работниками бухгалтерии в соответствии с:

➤ Приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 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 и дополнениями).

➤ Приказом Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. N 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению" (с изменениями и дополнениями).

➤ Приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" (с изменениями и дополнениями).

➤ Приказом Минфина РФ от 30.03.2015г. № 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».

- Приказом Минфина РФ от 15 апреля 2021 г. N 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учёта, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и методических указаний по их формированию и применению».
- Уставом Учреждения;
- Учетная политикой МБУ «Школа № 72».

Ведение бухгалтерского учета, составление и представление бухгалтерской отчетности осуществляется Учреждением самостоятельно. Количество работников бухгалтерии составляет 3 человека, включая главного бухгалтера. Бухгалтерия занимает 3,5 ставки штатного расписания: бухгалтер-контрактный управляющий - 0,5 ставки. Все сотрудники бухгалтерии имеют высшее образование. Расходы на оплату труда бухгалтерии за счет средств бюджета составляют 2 693 716,00 руб.

Все рабочие места бухгалтерии оснащены современными компьютерами, соединенными в единую локальную сеть. Все рабочие места имеют выход в Интернет. Наличие компьютерной техники в бухгалтерской службе – 4 единицы. Вся техника приобретена после 2012г.

Для ведения бухгалтерского учёта используется программное обеспечение «1С:Бухгалтерия», «1С:Зарплата и кадры».

Для связи с органами, исполняющими кассовое обеспечение бюджета используется программное обеспечение «АЦК финансы».

Для сдачи бухгалтерской отчётности используется программа «Веб-консолидация», налоговой отчётности – «1С:Отчётность».

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание из бюджета города Тольятти, субсидий на иные цели, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Основной целью деятельности Школы является образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Школа вправе осуществлять образовательную деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, реализация которых не является основной целью ее деятельности.

Основные виды деятельности Школы:

1. Реализация основных общеобразовательных программ – образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования, в том числе:

- образовательных программ среднего общего образования, обеспечивающих углубленное изучение отдельных учебных предметов, предметных областей соответствующей образовательной программы (профильное обучение);

- адаптированных общеобразовательных программ начального общего образования и основного общего образования.

2. Организация питания.

3. Организация охраны здоровья обучающихся (за исключением оказания первичной медико-санитарной помощи, прохождения периодических медицинских осмотров и диспансеризации).

Школа вправе сверх установленного муниципального задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к её основным видам деятельности, предусмотренным настоящим Уставом в сфере образования для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

Школа вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана, и соответствующие указанным целям, при условии, что такая деятельность указана в Уставе:

1. Оказание платных образовательных услуг.

2. Организация и проведение семинаров, конференций, походов, экскурсий, культурно-массовых и спортивных мероприятий для обучающихся, сотрудников Школы, родителей (законных представителей) и иных граждан.

3. Организация отдыха детей в каникулярное время, в том числе организация лагерей дневного пребывания детей.

4. Оказание услуг по присмотру и уходу за детьми в группах продленного дня, в том числе на платной основе.

5. Оказание посреднических услуг родителям (законным представителям) обучающихся по организации охраны Школы на основе договоров с лицензированной охранной организацией в период пребывания обучающихся в Школе.

6. Создание условий для практики обучающихся, осваивающих основные профессиональные образовательные программы.

7. Сдача в аренду имущества, прокат оборудования и инвентаря.

8. Оказание платных услуг по предоставлению сооружений, расположенных в физкультурно-спортивной зоне Школы, спортивных и тренажерных залов, раздевалок, актовых залов, рекреаций для организации и проведения учебно-тренировочного процесса, игр, соревнований, зрелищных, культурно-досуговых и иных аналогичных мероприятий.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Численность работников МБУ «Школа № 72» по состоянию на 01.01.2025г. составляет 69 человек, в том числе АУП - 3 человека; учебно-воспитательный персонал – 6 человек (в том числе 2 совместитель); младший обслуживающий персонал – 11 человек (в том числе 1 совместитель); педагоги – 45 человек (в том числе 2 совместитель).

Повышение квалификации в 2024 году прошли 45 человек, том числе педагогов – 40 человека, АУП – 3 человека (директор, заместитель директора по УВР, главный бухгалтер), УВП -2 человека (контрактный управляющий, заведующий хозяйством).

Учреждением в отчетном периоде в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ) заключено 117 контрактов, в том числе 3 контракта - с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), при этом 109 контракта заключено на основании п. 4 ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ, 4 контракта заключено на основании п. 5 ч. 1 ст. 93 Закона N 44-ФЗ (закупки до 600 000,00 руб.), 1 контракт заключен по результатам запроса котировок в электронной форме.

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2025г. составляет 108 936 695,01 руб., остаточная стоимость – 55 651 558,01 руб.

МБУ «Школа № 72» оснащена техникой, в том числе:

- компьютерная техника (в том числе моноблоки и ноутбуки) – 139 единиц;
- принтеры – 25 единиц;
- сканеры – 7 единиц;
- копировальные аппараты – 5 единиц;
- МФУ - 2 единица.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Для осуществления финансовых расчётов с контрагентами МБУ «Школа № 72» открыты лицевые счета в департаменте финансов мэрии городского округа Тольятти. Лицевой счёт 249131330 для осуществления расчетов по субсидиям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и по средствам от приносящей доход деятельности. Лицевой счёт 259131330 для предоставления субсидий на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на выполнение муниципального задания.

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением № 848-дг/3.2 от 26.12.2023г. (далее - Соглашение). Согласно вышеуказанному Соглашению в текущем году для финансового обеспечения выполнения задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 45 410 377,93 руб. Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в размере, установленном графиком перечисления в полном объеме.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 100,00 %. По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель остался без изменений. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 79,02% (в аналогичном периоде прошлого года – 77,05%). Доля остальных расходов в общей сумме кассовых расходов распределена следующим образом:

- расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 8,60% (на 2,88 % больше, чем в аналогичном периоде прошлого года);
- расходы на закупку энергетических ресурсов – 10,22% (на 0,36% меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года);
- расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей – 4,13% (на 0,55% меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года).

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от

приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения. Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности с учетом уплаты налогов (на прибыль) утверждены на год в размере 4 396 083,72 4 354 873,39 руб., что на 1,01% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года. Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налогов (налога на прибыль) составил 4 309 627,40 (на 1,41% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года).

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2. Исполнение плановых назначений в части расходов по приносящей доход деятельности за отчетный период составило 100,00 %. По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель увеличился на 0,05%.

В отчетном периоде Учреждению были доведены субсидии на иные цели в размере 9 199 805,60 руб. согласно соглашениям:

- ❖ Соглашение № 116 -дг/3.2-1 от 24.01.2024г. о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти «Школа № 72 имени Героя Советского Союза А.В. Голоднова», находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
- ❖ Соглашение о предоставлении из бюджета городского округа Тольятти муниципальному бюджетному или автономному учреждению городского округа Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 20-2024-026416 от 30.01.2024г. (субсидия на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, формируемых за счет поступающих в областной бюджет средств федерального бюджета).
- ❖ Соглашение о предоставлении из бюджета городского округа Тольятти муниципальному бюджетному или автономному учреждению городского округа Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 20-2024-033010 от 31.01.2024 г.
- ❖ Соглашение о предоставлении из бюджета городского округа Тольятти муниципальному бюджетному или автономному учреждению городского округа Тольятти субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 20-2024-097266 от 20.09.2024 г.

Целевая субсидия была доведена до Учреждения в соответствии с соглашениями и фактической потребностью учреждения. Сумма недополученной субсидии составила 40 076,30 руб.

Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5.

Сведения об операциях с целевыми субсидиями, предоставленными муниципальному учреждению на 2023 год утверждены постановлением мэрии городского округа Тольятти № 7455-р/3 от 31.01.2024г. Последние изменения внесены Постановлением мэрии городского округа Тольятти № 111952-р/3 от 23.12.2024г.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (форма по ОКУД 0503710):

По КФО 4 счет 304 06 000 отражено дооборудование системы видеонаблюдения на сумму 15 960,00 руб. Система видеонаблюдения числится на балансе учреждения по КФО «4», поэтому увеличение стоимости системы видеонаблюдения проведено по КФО «4», оплата произведена по КФО «2».

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721):

- по строке 030 графа 6 отражены доходы от предоставления имущества учреждения в аренду в 2024 году в сумме 471 426,56 руб.

- по строке 040 код аналитики 131 графа 5 отражены доходы по муниципальному заданию в 2024 году в сумме 45410377,93 руб.

- по строке 040 код аналитики 131 графа 6 отражены доходы от предоставления платных услуг в 2024 году в сумме 3 722 095,91 руб.

- по строке 040 код аналитики 135 графа 6 отражены доходы от возмещения коммунальных услуг в 2023 году в сумме 32 979,19 руб.

- по строке 060 код аналитики 152 отражены доходы по целевым средствам в сумме 9 199 805,60 руб.

- по строке 060 код аналитики 155 отражены доходы по целевому благотворительному пожертвованию от Фонда «Духовное наследие» имени С.Ф. Жилкина» (договор № 12 от 04.09.2024г.) в сумме 21 454,38 руб.

- по строке 090 код аналитики 172 графа 5 отражена балансовая стоимость спортивной площадки в сумме 9 646 784,00 руб., установленной на территории школы, и полученной безвозмездно на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского

округа Тольятти» № 1362-п/1 от 25.07.2024г. На основании указанного постановления спортивная площадка включена в состав особо ценного имущества.

- по строке 090 код аналитики 172 графа 6 отражена стоимость реализованной макулатуры, которая образовалась после списания учебников.

- по строке 090 код аналитики 173 графа 6 отражена стоимость списанной в декабре 2024 года просроченной кредиторской задолженности по доходам в сумме 3 097,15 руб.

- по строке 110 код аналитики 191 графа 5 отражено безвозмездное поступление в 2024 году материальных ценностей, полученных на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 315-п/1 от 19.02.2024г.

- по строке 110 код аналитики 192 графа 6 отражено безвозмездное поступление в 2024 году материальных ценностей (учебной литературы) на общую сумму 31 175,00 руб. руб. от Религиозной организации «Архиерейское подворье храма преподобного Нестора летописца г. Тольятти Самарской области Тольяттинской епархии русской Православной церкви (Московский патриархат)» на основании договора о благотворительном пожертвовании № 1 от 11.11.2024г.

- по строке 110 код аналитики 195 графа 5 отражено безвозмездное поступление в 2024 году следующих основных средств на общую сумму 9 268 590,99 руб.:

➤ библиотечного фонда на сумму 1 130 368,38 руб., полученного на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 1666-п/1 от 04.09.2024г.

➤ спортивной площадки в сумме 8 038 986,68 руб. (остаточная стоимость), установленной на территории школы, и полученной безвозмездно на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 1362-п/1 от 25.07.2024г.

➤ макета оружия в сумме 58 254,00 руб. полученного на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 1340-п/1 от 23.07.2024г.

➤ флажстока и герба в сумме 40 981,93 руб., полученных на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 315-п/1 от 19.02.2024г.

- по строке 110 код аналитики 196 графа 6 отражено безвозмездное поступление в 2024 году библиотечного фонда (учебной литературы) на общую сумму 96 720,00 руб. от Религиозной организации «Архиерейское подворье храма преподобного Нестора летописца г. Тольятти Самарской области Тольяттинской епархии русской Православной церкви (Московский патриархат)» на основании договора о благотворительном пожертвовании № 1 от 11.11.2024г.

- по строке 321 графа 5 в части деятельности по государственному заданию отражено чистое поступление основных средств за отчетный год в сумме 10 986 588,31 руб., что не соответствует идентичному показателю в ф.0503768 на сумму 110 200,00 руб. (счета 106.31).

- по строке 322 графа 5 в части деятельности по государственному заданию отражено чистое уменьшение стоимости основных средств за отчетный год в сумме 6 031 966,07 руб., что не соответствует идентичному показателю в ф.0503768 на сумму 110 200,00 руб. (счета 106.31).

- по строке 321 графа 6 в части приносящей доход деятельности отражено чистое поступление основных средств за отчетный год в сумме 430 724,00 руб., что не соответствует идентичному показателю в ф.0503768 на сумму 318 044,00 руб. (счета 106.31 на сумму 334 004,00 руб. за минусом стоимости дооборудования системы видеонаблюдения в сумме 15 960,00 руб.). Система видеонаблюдения учтена на балансе учреждения по КФО «4», поэтому увеличение стоимости системы видеонаблюдения проведено по КФО «4», оплата произведена по КФО «2».

- по строке 322 графа 6 в части приносящей доход деятельности отражено чистое выбытие основных средств за отчетный год в сумме 128 926,40 руб., что не соответствует идентичному показателю в ф.0503768 на сумму 100 827,40 руб. (счета 106.31 на сумму 430 724,00 руб., что не соответствует идентичному показателю в ф.0503768 на сумму 318 044,00 руб. (счета 106.31 на сумму 334 004,00 руб. за минусом стоимости дооборудования системы видеонаблюдения в сумме 15 960,00 руб.). Система видеонаблюдения учтена на балансе учреждения по КФО «4», поэтому увеличение стоимости системы видеонаблюдения проведено по КФО «4», оплата произведена по КФО «2».

- по строке 371 графа 5 в части деятельности по государственному заданию отражено чистое поступление прав пользования за отчетный год в сумме 2 700,00 руб., что не соответствует идентичному показателю в ф.0503768 на сумму 2 700,00 руб. (счета 106.61).

Баланс государственного (муниципального) учреждения (форма по ОКУД 0503730):

По строке 010 отражена балансовая стоимость основных средств на начало года в сумме 98 385 143,39 руб., на конец года в сумме 108 936 695,01 руб.

По строке 021 отражена начисленная амортизация основных средств на начало года в сумме 47 688 207,62 руб., на конец года в сумме 53 285 137,00 руб.

По строке 070 отражена стоимость земельного участка в сумме 65 504 873,85 руб. по состоянию на 01.01.2024г.

По строке 100 на начало года отражена стоимость программного обеспечения в сумме 130 000,00 руб., на конец года – 132 700,00 руб.

По строке 201 отражены остатки на лицевом счете от приносящей доход деятельности на начало года в сумме 1 102 337,77 руб. и на конец года в сумме 1 119 345,32 руб., в том числе от приносящей доход деятельности 928 451,47 руб., от деятельности по муниципальному заданию – 190 893,85 руб.

По строке 250 на конец года отражена дебиторская задолженность по доходам, в том числе:

- по графе 8 отражена сумма Соглашения № 848-дг/3.2-1 от 26.12.2023г. на предоставление субсидии на муниципальное задание в 2024-2026г.г. – 87 294 338,54 руб., в том числе долгосрочная задолженность в сумме 43 647 169,27 руб.

- по графе 9 отражена дебиторская задолженность по доходам от сдачи имущества в аренду в сумме 467 963,70 руб., дебиторская задолженность по доходам от предоставления платных образовательных услуг в сумме 6 201,24 руб.

По строке 260 отражена дебиторская задолженность по выплатам, в том числе:

- по графе 8 отражена предварительная оплата за услуги в сумме 338 083,45 руб. Расшифровка задолженности представлена в пояснениях к сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности форма 0503769.

- по графе 9 отражена сумма переплаты по налогу на прибыль в сумме 93 351,76 руб., предварительная оплата за электроэнергию и теплоэнергию – 13 350,46 руб.

По строке 420 отражена задолженность по налогам за 4 квартал 2024года, подлежащим оплате в 1 квартале 2024 года. В том числе налог на имущество в сумме 269 614,00 руб., земельный налог – 196 513,00 руб., транспортный налог – 280,00 руб.

По строке 470 отражена кредиторская задолженность по доходам от приносящей доход деятельности в сумме 590 183,31 руб.

По строке 510 отражена сумма доходов будущих периодов:

- по графе 8 отражена сумма Соглашения № 848-дг/3.2-1 от 26.12.2023г. на предоставление субсидии на муниципальное задание в 2024-2026г.г. – 87 294 338,54 руб.

- по графе 9 отражены доходы будущих периодов по заключенным договорам аренды в сумме 461 801,41 руб.

По строке 520 отражены резервы предстоящих расходов в сумме 2 672 013,51 руб.

Отчет о движении денежных средств учреждения (форма 0503723):

По строкам 4930 и 4940 графа 4 отражена сумма расходов 2 267 853,02 руб., произведенных за счет субсидий на иные цели и оплаченных за счет средств по муниципальному заданию, затем восстановленных после поступления целевых средств на лицевой счет учреждения в марте, августе и сентябре 2024 года.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (форма 0503768):

В сведениях о движении нефинансовых активов учреждения (КФО 2) по графе 5 по строкам 010 -018 отражено оприходование основных средств в 2024 году на общую сумму 414 764,00 руб.

По графе 6 по строкам 010-018 отражены безвозмездные поступления (благотворительные пожертвования) основных средств в 2024 году на сумму 96 720,00 руб. Расшифровка поступивших основных средств представлена в пояснениях к отчету о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД 0503721)

По строке 070 отражено приобретение основных средств в 2024 году за счет средств от приносящей доход деятельности на сумму 334 004,00 руб.

По строке 190 отражено движение материальных запасов, в том числе в графе 6 отражено безвозмездное поступление в 2024 году (учебной литературы) на общую сумму 31 175,00 руб. руб. от Религиозной организации «Архиерейское подворье храма преподобного Нестора летописца г. Тольятти Самарской области Тольяттинской епархии русской Православной церкви (Московский патриархат)» на основании договора о благотворительном пожертвовании № 1 от 11.11.2024г. По строке 293 на начало года отражена стоимость программного обеспечения в сумме 14 764,00 руб.

На забалансовом счете 02 отражена стоимость диспенсеров на хранении в сумме 2 950,00 руб.

На забалансовом счете 03 отражен учет бланков строгой отчетности (трудовых книжек) в сумме 4,00 руб.

На забалансовом счете 21 отражена стоимость основных средств до 10 000 руб. включительно.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (КФО 4).

В графе 5 по строке 010 отражена сумма поступления основных средств в 2024 году в сумме 10 986 588,31 руб., в том числе:

- школьная мебель на сумму 78 000,00 руб. Скомплектована и оприходована школьная мебель из материальных запасов, приобретенных для целей капитальных вложений.
- огнетушителей на сумму 16 240,00 руб.
- макетов оружия, флажтока и герба на сумму 99 235,93 руб., полученных безвозмездно.
- спортивная площадка в сумме 9 646 784,00 руб., установленной на территории школы, и полученной безвозмездно на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 1362-п/1 от 25.07.2024г. На основании указанного постановления спортивная площадка включена в состав особо ценного имущества.
- безвозмездное поступление в 2024 году библиотечного фонда на сумму 1 130 368,38 руб., полученного на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 1666-п/1 от 04.09.2024г.
- дооборудование системы видеонаблюдения на сумму 15 960,00 руб. Система видеонаблюдения учтена на балансе учреждения по КФО «4», поэтому увеличение стоимости системы видеонаблюдения проведено по КФО «4», оплата произведена по КФО «2».

По строке 190 графа 6 отражено безвозмездное поступление в 2024 году материальных ценностей (флаг), полученных на основании Постановления администрации городского округа Тольятти «О приеме имущества в муниципальную собственность городского округа Тольятти» № 315-п/1 от 19.02.2024г.

По строке 150 отражена стоимость земельного участка в сумме 65 504 873,85 руб. по состоянию на 01.01.2024г..

По строке 293 отражена стоимость программного обеспечения в сумме 117 936,00 руб. По графе 5 отражено приобретение программного обеспечения в 2024г. в сумме 2 700,00 руб.

По строке 850 на забалансовом счете 21 отражена стоимость основных средств до 10 000 руб. включительно.

По строке 860 на забалансовом счете 22 отражена стоимость основных средств (в том числе библиотечного фонда), полученных от Тольяттинского управления Министерства образования и науки Самарской области. Значение показателя по строке 860 (счет 22) графа 4 на начало года не соответствует значению аналогичного показателя на конец предыдущего года на сумму 10 000,00. Исправлена ошибка в части стоимости поступивших учебников в 2023 году. Ошибка исправлена как ошибка прошлых лет и отражена в форме 0503773 по строке 220.

По строке 890 на забалансовом счете 25 отражена стоимость недвижимого имущества, переданного в аренду (возмездную) на основании заключенных договоров аренды помещений.

По строке 910 на забалансовом счете 26 отражена стоимость движимого и недвижимого имущества, переданного в аренду (безвозмездную) на основании заключенных договоров.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769):

Приносящая доход деятельность (КФО 2).

Несоответствие суммы задолженности в разделе "Дебиторская задолженность" по счету 30314001, КБК 070200000000000180 в графе 2 на начало этого года и на конец прошлого на сумму 1403,76 руб. По результатам сверки с МРИ ФНС № 2 по Самарской области была выявлена переплата по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2023г., которая не была отражена в бухгалтерском учете. В августе 2024г. указанная ошибка исправлена, в бухгалтерский учет внесены изменения, как ошибки прошлых лет.

Показатель изменения задолженности по счету 30314001, КБК 070200000000000180 в графе 7 со знаком минус 29 681,00 руб. – отражена сумма налога на прибыль к уменьшению согласно декларациям на налог на прибыль за 1 полугодие и 9 месяцев 2024 года.

- по счету 2 20600000 отражена предварительная оплата в сумме 13 350,46 руб., в том числе

13 063,47 руб. АО "ТЭК" за электроэнергию в декабре 2024г. согласно условиям договора № 1766 от 27.12.2023г.

283,00 руб. ПАО "Т Плюс" за теплоэнергию в декабре 2024г. согласно условиям договора № 35106г-ЦЗ/12024 от 24.01.2024г.

- по счету 2 30300000 отражен сумма авансовых платежей по налогу на прибыль в сумме 93 351,76 руб.

- по счёту 2 40140000 отражена сумма доходов будущих периодов по заключенным договорам аренды помещений.

- по счёту 2 40160000 отражена сумма начисленного резерва отпусков и предстоящих расходов, в том числе резерв по фонду оплаты труда – 197 854,74 руб., по начислениям на фонд оплаты труда – 59 752,13 руб., по расходам на коммунальные услуги за декабрь 2024г. в сумме 13 350,46 руб. (документы от поставщика поступили в январе 2025 года, приемка оказанных услуг была осуществлена также в январе 2025 года).

Субсидии на выполнение муниципального задания (КФО 4).

Несоответствие суммы задолженности в разделе "Дебиторская задолженность" по счету 30314001 в графе 2 на начало этого года и на конец прошлого на общую сумму 30 778,88 руб. По результатам сверки с МРИ ФНС № 2 по Самарской области была выявлена переплата по налогам по состоянию на 01.01.2023г., которая не была отражена в бухгалтерском учете, а именно:

- обязательное пенсионное страхование 915,67 руб.
- ФФОМС 211,79 руб.
- ФСС 686,42 руб.
- НДФЛ 28 879,00 руб.
- земельный налог 14 руб.
- транспортный налог 72 руб.

В августе 2024г. указанная ошибка исправлена, в бухгалтерский учет внесены изменения, как ошибки прошлых лет.

Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 на сумму операций по восстановлению кассовых расходов.

- по счёту 4 20621000 отражена предварительная оплата ПАО «Ростелеком» в сумме 1 574,49 руб. за услуги связи в декабре 2024 г. согласно условиям договора № 363000103726 от 29.12.2023г.

- по счёту 4 20626000 отражена предварительная оплата подписки на периодические издания в сумме 47 490,00 руб. согласно договора № 40/25 от 15.10.2024г. ООО "АДП-Информ".

- по счёту 4 20623000 отражена предварительная оплата за коммунальные услуги за декабрь 2024 года на общую сумму 289 018,96 руб., в том числе:

предварительная оплата ПАО "Т Плюс" в сумме 148 526,42 руб. за теплоэнергию и теплоноситель в декабре 2024г. согласно условиям договора № 35106г-ЦЗ/12024 от 24.01.2024г.

предварительная оплата АО «ТЭК» в сумме 140 492,54 руб. за электроэнергию в декабре 2024г. согласно условиям договора № 1766 от 27.12.2023г.

- по счёту 4 30305000 отражена задолженность по транспортному налогу за 4 квартал 2024 года, подлежащему оплате в 1 квартале 2025 года.

- по счёту 4 30312000 отражена задолженность по налогу на имущество за 4 квартал 2024 года, подлежащему оплате в 1 квартале 2025 года.

- по счёту 4 30313000 отражена задолженность земельному налогу в сумме 196 513,00 руб. за 4 квартал 2024 года, подлежащему оплате в 1 квартале 2025 года.

- по счёту 4 40140000 отражена сумма Соглашения № 848-дг/3.2 от 26.12.2024г. на предоставление субсидии на муниципальное задание в 2025-2026г.г. – 87 294 338,54 руб.

- по счёту 4 40160000 отражена сумма начисленного резерва отпусков и предстоящих расходов, в том числе резерв по фонду оплаты труда – 1 039 823,26 руб., по начислениям на фонд оплаты труда – 314 026,62 руб. По расходам за услуги, оказанные в декабре 2024 года, по которым первичные учетные документы поступили в январе 2025 года, приемка услуг была также осуществлена в январе 2025 года, начислен резерв расходов на общую сумму 802 693,53 руб., в том числе:

- услуги связи в сумме – 4 015,09 руб.
- коммунальные услуги – 759 259,88 руб.
- услуги охраны – 39 418,56 руб.

Субсидии на иные цели (КФО 5).

- по счёту 5 40160000 отражена сумма начисленного резерва отпусков, в том числе резерв по фонду оплаты труда – 185 389,73 руб., по начислениям на фонд оплаты труда – 55 987,70 руб.

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (форма 0503773):

Приносящая доход деятельность (КФО 2).

По строке 260 графа 6 отражена сумма 1 403,76 руб. По результатам сверки с МРИ ФНС № 2 по Самарской области была выявлена переплата по налогу на прибыль по состоянию на 01.01.2023г., которая не была отражена в бухгалтерском учете. В августе 2024г. указанная ошибка исправлена, в бухгалтерский учет внесены изменения, как ошибки прошлых лет.

Субсидии на выполнение муниципального задания (КФО 4).

По строке 260 графа 6 отражена сумма 30 778,88 руб. По результатам сверки с МРИ ФНС № 2 по Самарской области была выявлена переплата по налогам по состоянию на 01.01.2023г., которая не была отражена в бухгалтерском учете, а именно:

- обязательное пенсионное страхование 915,67 руб.
- ФФОМС 211,79 руб.
- ФСС 686,42 руб.
- НДФЛ 28 879,00 руб.
- земельный налог 14 руб.
- транспортный налог 72 руб.

В августе 2024г. указанная ошибка исправлена, в бухгалтерский учет внесены изменения, как ошибки прошлых лет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения».

В связи с отсутствием числовых значений показателей Сведения о финансовых вложениях учреждения (форма по ОКУД 0503771) не заполняется.

В связи с отсутствием числовых значений Сведения о суммах заимствований (форма по ОКУД 0503772) не заполняется.

В связи с отсутствием числовых значений Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (форма по ОКУД 0503295) не заполняется.

В связи с отсутствием числовых значений Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) не заполняется.

В 2024 году в МБУ «Школа № 72» в рамках организации шефской работы АО «АВТОВАЗ» были выполнены следующие работы на общую сумму

- замена оконных блоков в здании согласно договора подряда № 110 от 19.06.2024г. на сумму 968 671,00 руб.
- монтажные работы по установке светильников согласно договора подряда № 133 от 26.06.2024г. на сумму 594 245,00 руб.
- работы по замене аварийного участка ХПВ согласно договора подряда № 71 от 23.05.2024г. на сумму 375 629,62 руб.

Директор МБУ «Школа № 72»

С.И. Гамов

Главный бухгалтер

Г.Д. Якупова

