

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.
Учреждение ГБОУ СО "Серовская ШИ, реализующая АООП"
Обособленное подразделение _____

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	50747566
по ОКТМО	65756000
по ОКПО	50747566
Глава по БК	012
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Свердловской области «Серовская школа-интернат, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы» (ГБОУ СО «Серовская ШИ, реализующая АООП»)

Юридический адрес: 624999, Свердловская область, г. Серов, ул. Малыгина, д.1

Фактический адрес: 624999, Свердловская область, г. Серов, ул. Малыгина, д1, пер. Малыгина, д.2; 6249461, Свердловская область, Серовский район, с. Романово, ул. Центральная, д. 30а, 34а.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Тип– образовательная организация.

Основной вид деятельности (85.13) – образование основное общее.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Свердловская область.

От имени Свердловской области функции и полномочия учредителя бюджетного учреждения в случае, если иное не установлено нормативными правовыми актами Правительства Свердловской области, осуществляет Министерство образования и молодежной политики Свердловской области (далее – Учредитель), за исключением полномочий по:

- 1) назначению директора бюджетного учреждения и освобождению его от должности;
- 2) реорганизации и ликвидации бюджетного учреждения, а также изменению его типа.

Учреждение создано для реализации основных общеобразовательных программ, в том числе адаптированных основных общеобразовательных программ; содержания детей; оказания психолого-педагогической, немедицинской и социальной помощи обучающимся, испытывающим трудности в освоении образовательных программ, развитии, социальной адаптации.

Бухгалтерская отчетность предоставлена ГБОУ СО «Серовская ШИ, реализующая АООП» по состоянию на 01.01.2024 г., отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений,

утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н, с учетом изменений, внесенными Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности" и Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.05.2022 № 78н, приказами Минфина от 07.11.2023 № 180н, от 13.10.2023 № 164н, так же с учетом требований писем Министерства финансов.

Финансирование осуществляется за счет средств Областного бюджета. В образовательном учреждении на 01.01.2024 г. контингент составляет -363 обучающихся.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта отчетности

Штатная численность на 01.01.2023 г. составляла 247,24 штатных единицы, в том числе руководители (руководители структурных подразделений) 12,5; педагогические работники (учителя, воспитатели и прочие педагогические работники) 151,54; служащие 10,5; медицинские работники 4,5; прочий персонал 68,2. На 01.01.2024 г. штатная численность составляет 262,05 штатных единицы.

Увеличение штатных единиц (ассистент по оказанию технической помощи инвалидам и лицам с ОВЗ, мойщик посуды, учитель (по индивидуальным учебным планам)) связано, с увеличением контингента обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

На 01.01.2024 г. в ГБОУ СО Серовская ШИ, реализующая АООП» работает 178 человек из них: 166 основных работников, 12 внешних совместителей.

17 сотрудников (в том числе 14 педагогических работника) имеет высшую квалификационную категорию, 46 педагогических работника имеет 1 квалификационную категорию.

В соответствии с Федеральным законом "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 N 44-ФЗ проводятся закупки с использованием конкурентных способов, что позволяет экономить бюджетные средства. Удельный вес закупок, проведенных с использованием конкурсных процедур составил 59,74 %. В целом экономия составила 1 610 190,46 рублей (10,42 % от НМЦК).

За 2023 год проведено: 1 аукцион в электронной форме на сумму 6 047 024,94 рублей (была подана 1 заявка) и 57 запросов котировок на общую сумму рублей 9 378 361,42 рублей (4 котировки не состоялось, не подано ни одной заявки).

По проведенным аукционам экономия бюджетных средств составила 30 387,06 рублей (0,5 %), по запросу котировок 1 579 803,40 рублей (16,85 %).

На сэкономленные средства были приобретены дополнительно материалы, основные средства, для нужд учреждения.

В учреждении отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, в течении года отсутствуют исполнительные листы по обязательствам учреждения и решениям налоговых органов, что является одним из показателей эффективного использования бюджетных средств.

В учреждении так же нет неисполненных предписаний контрольных и надзорных органов.

Все объекты недвижимого и особо ценного движимого имущества используется по назначению. Не используемого имущества нет.

Балансовая стоимость объектов основных средств составляет 123 374 039,42 рублей, в том числе недвижимого 52 561 927,66 рублей. Учреждение на 95 % обеспечено основными фондами. Необходимо компьютерное оборудование (так же требуется обновление

устаревшего), специализированная мебель для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и прочее оборудование для организации образовательного процесса.

В учреждении ежегодно составляется план по внутреннему финансовому контролю, что приводит к более бережному и экономически обоснованному расходованию имущества и денежных средств.

В образовательном учреждении разработана и реализуется «Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в государственном казенном общеобразовательном учреждении Свердловской области «Серовский детский дом-школа» на период с 2019-2023 годы. Приказ № 221-од от 25.07.2019г.

Для контроля и экономного использования энергоресурсов установлены: 2 узла учета тепловой энергии (один установлен в филиале с. Романово), 3 прибора учета электрической энергии (один установлен в филиале с. Романово) и 3 прибора расхода воды (на каждое отдельно стоящее здание и один установлен в филиале с. Романово). Установлена система автоматического регулирования теплопотребления (САРТ) с целью обеспечения рационального использования тепловой энергии и создания комфортных условий для проживания и работы.

Государственное задание по всем показателям предоставляемых государственных услуг выполнено.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета бюджетной отчетности

Форма 0503737 " Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Учреждению на 2023 год утверждено плановых назначений в части субсидии на выполнение государственного задания (**КФО 4**) в сумме 144 470 254,00 рублей.

Остаток средств на счете составляет 3 717 717,40 рублей, не исполнены обязательства по годовым договорам на поставку энергоресурсов и обслуживанию зданий. По ВР 111 и 119, сложилась экономия по заработной плате. Кредиторская задолженность отсутствует, заработная плата выплачена в полном объеме (январь- декабрь месяц 2023 года).

81,1 % суммы субсидии составляют расходы по оплате труда и начисления по оплате труда; 0,9 % расходы по оплате земельного налога организаций и налога на имущество организаций; 3,2 % расходы на коммунальные услуги; 14,8 % содержание имущества, приобретение материальных ценностей и прочие расходы.

32 647,99 рублей – возмещение от СФР расходов на предупредительные мероприятия по травматизму.

По КФО 2 в части собственных доходов учреждения на 2023 год запланировано доходов:

КД 130- 10 354,85 рублей, по договору об оказании услуг от 27.03.2023 № 1 УРАМИКБ АНО ДПО, за организацию питания;

КД 140 – 1 167,28 рублей, пени и штрафы, начисленные в связи с просрочкой по исполнению обязательств, предусмотренных контрактами;

- КД 150- 48 000,00 рублей по договору пожертвования от 19.07.2023 №3 БФ ДДБ на организацию мероприятия "Окружные сборы детей группы социального риска".

Фактические поступления составили 59 790,93 рублей, в том числе от штрафов за нарушение условий контракта 1 167,28рублей (ИП Пристенская Елена Валерьевна по контракту 13/23-СМП от 22.03.2023, ООО "Магнит" по контракту 30/23-СМП от 19.06.2023,

КАРГО ООО МБК по контракту от 10.11.2023 № 51/23-СМП; ИП Валеев Ильмир Рустамович по контракту от 21.06.2023 № 32/23-СМП); 10 354,85 рублей, по договору об оказании услуг от 27.03.2023 № 1 УРАМИКБ АНО ДПО;

48 000,00 рублей по договору пожертвования от 19.07.2023 №3 БФ ДДБ.

Средства по приносящей доход деятельности расходуются на текущие нужды учреждения в образовательной деятельности.

По КФО 5 в части субсидии на иные цели на 2023 г. утверждено 7 154 935,93 рублей, в том числе:

- Субсидия на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных организаций Свердловской 3 416 529,18 рублей (Соглашение от 02.02.2023 № 20-2023-042836).

Остаток субсидии 52 522,16 рублей. Вознаграждение классным руководителям выплачено в полном объеме.

- Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области 1 547 414,00 рублей (Соглашение от 16.02.2023 № 20-2023-056902).

Остаток субсидии 115 950,29 рублей, кредиторская задолженность по поставке продуктов питания отсутствует.

- Субсидия на организацию мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы государственных образовательных организаций Свердловской области

1 553 868,15 рублей, в том числе разрешенный к использованию остаток субсидии (Приказ МО и МП СО от 27.01.2023 № 84-Д) 271 875,40 рублей монтаж алюминиевых перегородок в здании учебного и спального корпусов, расположенном по адресу: г. Серов, ул. Малыгина, д.1; 1 281 992,75 рублей (Соглашение от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ) на замену пожарной сигнализации в здании дошкольного отделения.

Остаток субсидии 341 992,75 рублей. Работы по замене деревянных оконных блоков на конструкции ПВХ в здании дошкольного отделения. В МО и МП СО направлено обращение 12.01.2024 на использование остатка субсидии.

- Субсидия на реализацию мероприятия «Оказание услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей» подпрограммы 7 «Реализация национального проекта «Образование» в Свердловской области» государственной программы Свердловской области «Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2027 года» 909 000,00 рублей (Соглашение от 11.04.2023 № 94).

Остаток субсидии 97,86 рублей.

По строке 910 отражены расходы по возврату остатка субсидий прошлых лет в сумме 4 326 379,61 рублей, в том числе (6 764,66 - выплата вознаграждения за классное руководство; 28 457,93- по организации горячего питания; 3 762 429,02 рублей- субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования, экономия по результатам торгов; 528 728,00 рублей -субсидия на организацию мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы).

Форма 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

По КФО 5 в части субсидии на иные цели на 2023 г. утверждено 7 154 935,93 рублей и разрешенный к использованию остаток субсидии 2022 года в сумме 271 875,40 рублей, в том числе:

- Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области 1 597 414,00 рублей (Соглашение от 16.02.2023 № 20-2023-056902). Субсидия исполнена 90,0 %. Исполнение составило менее 95 %, в связи с отсутствием обучающихся по болезни, из-за холодов.

- Субсидия на организацию мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы государственных образовательных организаций Свердловской области 1 553 868,15 рублей, в том числе разрешенный к использованию остаток субсидии (Приказ МО и МП СО от 27.01.2023 № 84-Д) 271 875,40 рублей на монтаж алюминиевых перегородок в здании учебного и спального корпусов, расположенном по адресу: г. Серов, ул. Малыгина, д.1 (Соглашение от 12.07.2022 № 267) .

1 281 992,75 рублей -монтаж системы автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуацией при пожаре в здании дошкольного отделения, расположенного по адресу: г. Серов, ул. Малыгина, д.2 (Соглашение от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ). Исполнение составило 73,3 %. Экономия образовалась в результате проведения торгов.

Не исполнено 341 992,75 остаток субсидии на замену оконных блоков из ПВХ профиля в здании дошкольного отделения, расположенного по адресу: г. Серов, переулок Малыгина, д. 2 планируется провести в 2024 году. В МО и МП СО направлено обращение на использование остатка субсидии.

Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

Форма 0503721 Отчет о результатах деятельности учреждения

ДОХОДЫ

КОСГУ 131 – 144 470 254,00 рублей, сумма субсидии на выполнение ГЗ (КФО 4).

10 354,85 рублей, по договору об оказании услуг от 27.03.2023 № 1 УРАМИКБ АНО ДПО, организация горячего питания (обед) участников Сбора волонтеров профилактической направленности, проходящем в Северном управленческом округе, в городе Серов (КФО 2).

КОСГУ 139 - 32 647,99 рублей – возмещение от СФР расходов на предупредительные мероприятия по травматизму.

КОСГУ 141 – 1 436,08 рублей, начислены пени, за нарушение сроков и условий исполнения контрактов поставщиками.

КОСГУ 152 – 6 916 248,27 рублей, признание доходов текущего периода по целевым субсидиям.

В том числе: 3 364 007,02 рублей (Соглашение от 02.02.2023 № 20-2023-042836);

1 431 463,71 рублей (Соглашение от 16.02.2023 № 20-2023-056902);

940 000,00 рублей (Соглашение от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ);

271 875,40 разрешенный к использованию остаток субсидии (Приказ МО и МП СО от 27.01.2023 № 84-Д, Соглашение от 12.07.2022 № 267);

908 902,14 рублей (Соглашение от 11.04.2023 № 94).

КОСГУ 155 - 48000,00 рублей, по договору пожертвования от 19.07.2023 №3 БФ ДДБ на организацию мероприятия "Окружные сборы детей группы социального риска".

КОСГУ 172 - -) 1 139 714,33 рублей. Корректировка расчетов с учредителем по особо ценному движимому имуществу.

КОСГУ 174 - -) 268,80 рублей. Списание начисленных сумм неустойки (штрафов, пеней) по ходатайствам поставщиков, в соответствии с Постановлением правительства РФ от 04.07.2018 № 783 (в ред. от 26.04.2020 № 591, от 31.12.2021 №2594, от 10.03.2022 № 340, от 23.03.2022 № 439, от 15.10.2022 № 1838) «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом».

КОСГУ 192 – 39 202,22 рублей, получены безвозмездно МЗ (спортивная форма) от БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" договор пожертвования от 20.04.2023 № ВВБ/2023-12/1.

КОСГУ 196 – 6 195,00 рублей, получен спортивный инвентарь Приобретено оборудование для оказания услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей (компьютер, МФУ, интерактивная доска), по Соглашению от 11.04.2023 № 94, на сумму 199 714,33 рублей.

БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" договор пожертвования от 20.04.2023 № ВВБ/2023-12/1.

РАСХОДЫ

КОСГУ 291 – 1 354 873,00 рублей, в том числе:

сумма начисленного земельного налога за 2023 г. 1 047 281,00 рублей,

налога на имущество организаций за 2023 г. 293 930,00 рублей,

13 622,00 рублей – транспортный налог за 2022 год.

КОСГУ 292 - 1,26 рублей, пени по страховым взносам.

Форма 0503738 " Отчет об обязательствах учреждения»

КФО 2

Принятые бюджетные и денежные обязательства на сумму 68 902,06 рублей исполнены.

КФО 4

Утверждено плановых назначений на выполнение государственного задания на 2023 г. 147 262 885,65 рублей.

Принято обязательств на сумму 144 444 843,03 рублей, из них с применением конкурентных способов 10 365 758,10 рублей, в том числе:

-По результатам аукционов в электронной форме заключено государственных контрактов на сумму 6 047 024,94 руб. (услуги по физической охране объекта) и запросам котировок на сумму 4 318 733,16 руб.

Не исполнены обязательства (гр. 10) в сумме 899 674,78 рублей, по обязательствам, на которые заключены договора на 2023 год. По ВР 111 – 670 600,80 руб. сложилась экономия по заработной плате, заработная плата выплачена в полном объеме, за декабрь месяц включительно.

Денежных обязательств приняты на сумму 143 578 650,39 рублей.

Не исполнено обязательств (гр. 11) на сумму 33 482,14 рублей, текущие расходы за декабрь месяц, счета поступили до сдачи годовой отчетности.

Раздел 3 Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом

135 564 716,00 рублей, утверждены плановые назначения по Соглашению 012235-ГЗ от 29.12.2022г. на 2023-2025гг.

Принятые обязательства 11 806 0763,26 рублей, в том числе:
- 261 818,00 рублей сумма исчисленного земельного налога за 2023 год и 65 735,38 рублей, сумма исчисленного налога на имущество организаций за 2023 год.
- 4 433 304,84 рублей, контракты заключенные с применением конкурсных процедур на 2024 год, в т. ч. услуги по физической охране объекта с 01.01.2024 г., услуги по техническому обслуживанию АПС, средств видеонаблюдения с 01.01.2024г., поставка продуктов питания с 09.01.2024г.
- 7 045 215,04 рублей сумма отложенных обязательств в виде резерва предстоящих расходов (по оплате отпусков за фактически отработанное время), в т. ч. КОСГУ 211- 5 411 583,50 руб. и КОСГУ 213 – 1 633 631,54 руб.

КФО 5

Утверждено плановых назначений на иные цели 7 426 811,33 рублей, в том числе на обеспечение горячим питанием обучающихся по программам начального общего образования 1 547 414,00 рублей, на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство 3 416 529,18 рублей, укрепление и развитие материально-технической базы 1553 868,15 рублей, на реализацию мероприятий по оказанию услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей 909 000,00 рублей.

Принято обязательств на сумму 6 956 714,00 рублей, из них с применением конкурентных способов на сумму 1 809 347,71 рублей, в том числе проведены: запросы котировок по монтажу пожарной сигнализации 940 000,00 рублей, по оснащению оборудованием 333 383,91 рублей и по поставке продуктов питания 535 9963,80 рублей.

Денежные обязательства приняты в сумме 6 916 248,27 рублей.

Не исполнены бюджетные обязательства (гр. 10) на сумму 40 465,73 рублей, по ВР 111 вознаграждение по классному руководству. Обязательство исполнено, задолженность отсутствует.

Раздел 3 Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом отсутствуют.

Форма 0503768 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения

КФО 2

Счет 210631000 -6 195,00 рублей, спортивный инвентарь.
Счет 210530000- 84 361,34 рублей, поступление и 51 655,87 рублей, выбытие материальных запасов для текущих нужд, в том числе 39 202,22 рублей безвозмездно получена спортивная форма от БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" договор пожертвования от 20.04.2023 № ВВБ/2023-12/1.

КФО 4

На 01.01.2023 г. остатки составляют по счету 010100000 - 122 401 568,29 рублей.

Поступления:

Счет 10124000

Установлена пожарная сигнализация, за счет целевой субсидии 940 000,00 рублей по Соглашению от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ.

Приобретено оборудование для оказания услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей (компьютер, МФУ, интерактивная доска), по Соглашению от 11.04.2023 № 94, на сумму 199 714,33 рублей.

Прочий хозяйственный инвентарь на сумму 87 114,00 рублей.

Счет 10134000

Приобретено оборудование для оказания услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей (ноутбуки, роутеры...), по Соглашению от 11.04.2023 № 94, на сумму 192 469,58 рублей.

7 707,00 рублей, приобретено оборудование за счет субсидии по ГЗ.

Счет 10136000

6 195,00 рублей, получен спортивный инвентарь БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" договор пожертвования от 20.04.2023 № ВВБ/2023-12/1.

Приобретен инвентарь для образовательного процесса и ведения основной деятельности, за счет средств субсидий по ГЗ на сумму 64 242,00 рублей.

Счет 10138000

Приобретена учебная литература для библиотечного фонда и учебники за счет средств субсидий по ГЗ на сумму 453 970,76 рублей.

Выбытие:

Счет 10134000

56 800,81 рублей, имущество списано при вводе в эксплуатацию.

Счет 10136000

57 579,00 рублей, имущество списано при вводе в эксплуатацию.

Списано имущество пришедшее в негодность по приказу учреждения (от 27.10.2023 № 435-од; от 06.09.2023 № 336-од; 26.05.2023 № 263-од) на сумму 473 751,40 рублей.

Счет 10138000

303 696,33 рублей, списание библиотечного фонда по приказу от 12.12.2023 № 506-од.

Материальные запасы

Счет 10500000

Приобретено МЗ 7 995 091,96 рублей, списано на сумму 7 864 353,04 рублей.

Счет 1063И000

4 735,00 рублей - изготовлены сценические костюмы, по акту раскроя.

Счет 11140000

Отражены расходы по аренде гаражного бокса для автобуса ИП Ядрышников П.И. 72 000,00 рублей.

Счет 1116I000

Неисключительные права со сроком службы на 1 января 2021 года более 12 месяцев были приняты на баланс по справедливой стоимости, которая числилась на счете 401.50 и сумма составила 20 571,04 рублей (5570,04 рублей ПП Kaspersky, 15001,00 ПП 1С «Инвентаризация» бессрочно), амортизация 5 570,04 рублей.

В 2023 году лицензии на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" (с неограниченным сроком действия) на сумму 21 600,00 рублей.

ЗБ счет 01 на 01.01.2024 г. 55 425,98 руб., в том числе:
Имущество, находящееся в пользовании по договору от 10.06.2020 г. № 6116 ППЭ ГАОУ ДПО СО «ИРО» на сумму 55 425,98 рублей.

ЗБ счет 02 на 01.01.2024 г. -17 100,21 рублей, в том числе:
17100,21 руб. по ДОГОВОРУ о безвозмездной передаче имущества в пользование Министерства общего и профессионального образования Свердловской области получена «Большая российская энциклопедия» 9 томов.

ЗБ счет 03 на 01.01.2024г. - 25,00 рублей, согласно Приказа от 01.02.2021г. № 55-од «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» учет бланков строгой отчетности ведется в условной единице 1 объект-1 рубль.

ЗБ счет 07 на 01.01.2024г. - 7 527,30 рублей, бланки "Грамота" для награждения.

ЗБ счет 21 на 01.01.2024г. – 8 040 897,66 рублей
Отражены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей.

КФО 5

Счет 510621000-1 139 714,33 рублей

Установлена пожарная сигнализация, за счет целевой субсидии 940 000,00 рублей по Соглашению от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ.

Приобретено оборудование для оказания услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей (компьютер, МФУ, интерактивная доска), по Соглашению от 11.04.2023 № 94, на сумму 199 714,33 рублей.

Счет 510631000- 192 469,58 рублей

Приобретено оборудование для оказания услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей (ноутбуки, роутеры...), по Соглашению от 11.04.2023 № 94, на сумму 192 469,58 рублей.

Счет 10532000

Отражены расходы по приобретению продуктов питания для организации горячего питания за счет средств федерального бюджета по Соглашению от 16.02.2023 № 20-2023-056902.

Форма 0503769 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

За отчетный период в части субсидии на выполнение государственного задания

(КФО 4)

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В форме отражены обороты увеличению и уменьшению дебиторской задолженности учреждения.

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность составляет 135 613 553,80 рублей.

Счет 420531000

135 564 716,00 рублей, субсидия на выполнение ГЗ по Соглашению от 29.12.2022г. № 012235-ГЗ, (2024-2025г.г.).

Счет 420623000

3 849,50 рублей, предоплата за декабрь месяц по контракту от 14.02.2023 № ЭЭ0444-69738/5/23 ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС АО.

Счет 420634000

6 401,78 рублей, предоплата по контракту от 20.11.2023 № 283 ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО на поставку ГСМ, срок исполнения контракта 31.01.2024г.

Счет 20934000

839,52 рублей, ПОЧТА РОССИИ АО по договору от 22.12.2022 № 98/22-МР66п4/565, не поставлена печатная продукция. Денежные средства вернули на лицевой счет по пп 981 от 17.01.2024г.

Счет 30314000

37 747,00 рублей. При формировании отчетности выявлена переплата по НДФЛ.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В форме отражены обороты увеличению и уменьшению кредиторской задолженности учреждения.

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность составляет 361 035,52 рублей, в том числе:

Счет 430211000

Заработная плата за декабрь начислена и выплачена 27.12.2023г.

Счет 430221000

9 976,14 рублей -услуги связи, текущие расходы за декабрь месяц, договор от 18.01.2023 № 1284578/23/54ЕКАТЕРИНБУРГ-2000 ООО и РОСТЕЛЕКОМ ПАО, счета поступили до сдачи годовой отчетности.

Счет 430225000

15 000,00 рублей- техническая поддержка и контроль пожарной сигнализации декабрь м-ц 2023 г., договор от 18.01.2023 № 52131/С/55 ОКО-ОХРАНА ООО, счет поступил до сдачи годовой отчетности.

Счет 430226000

8 256,00 рублей- СЕРОВСКАЯ ГБ ГАУЗ СО, договор от 01.01.2023 № 67/16, предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей транспорта декабрь м-ц 2023 г. (8 256,00) и БИЗНЕС МОНИТОРИНГ ООО, договор от 06.02.2023 № ERA002324/97, технические услуги межсервисного обмена данными с целью обеспечения реагирования на сигналы "тревога", принятые с бортового навигационного оборудования ГАИС "ЭРА-ГЛОНАСС" за декабрь м-ц 2023 г.(250,00). Счета поступили до сдачи годовой отчетности.

Счет 430312000

65 735,38 рублей- налог на имущество организаций за 4 квартал 2023 г., срок уплаты налога 01.02.2024г.

Счет 430313000

261 818,00 рублей- сумма земельного налога за 4 квартал 2023 г., срок уплаты налога 01.02.2024г.

За аналогичный период прошлого года задолженность составляла 1 003 493,22 рублей, наблюдается снижение задолженности.

Счет 440149000

135 564 706,00 рублей, субсидия на выполнение ГЗ по Соглашению от 29.12.2022г. № 012235-ГЗ на 2023-2025 г. г.

Счет 140160000

7 045 215,04 рублей, отложенные обязательства в виде резерва предстоящих расходов (по оплате отпусков за фактически отработанное время), в т. ч. КОСГУ 211- 5 411 583,50 руб. и КОСГУ 213 – 1 633 631,54 руб.

Просроченная задолженность в учреждении отсутствует.

За отчетный период в части собственных доходов учреждения (КФО 2)

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет 220531000

10 354,85 рублей, отражены обороты увеличению и уменьшению дебиторской задолженности учреждения, в части начисления дохода по договору об оказании услуг от 27.03.2023 № 1 УРАМИКБ АНО ДПО, организация горячего питания (обед) участников Сбора волонтеров профилактической направленности, проходящем в Северном управленческом округе, в городе Серов.

. Счет 220555000

48 000,00 рублей, целевые средства по договору пожертвования от 19.07.2023 №3 БФ ДДБ на организацию мероприятия "Окружные сборы детей группы социального риска".

Счет 20941000

Отражены пени и штрафы, начисленные в связи с просрочкой по исполнению обязательств, предусмотренных контрактами.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность отсутствует.

За отчетный период в части субсидии на иные цели (КФО 5)

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 01.01.2024г. отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет 530305000

510 563,06 рублей начисление задолженности по остаткам субсидий, в том числе:

341 992,75 рублей, по Соглашению от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ, направлено обращение в МО и МП СО на использование остатка целевой субсидии на те же цели (замена оконных блоков из ПВХ профиля в здании дошкольного отделения);

52 522,16 рублей, по Соглашению от 09.02.2023 № 20-2023-042836 субсидия на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных

организаций Свердловской. Вознаграждение классным руководителям выплачено в полном объеме. Остаток субсидии будет перечислен в доход бюджета.

115 950,29 рублей, по Соглашению от 16.02.2023 № 20-2023-0056902 субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области. Кредиторская задолженность по поставке продуктов питания отсутствует. Остаток субсидии будет перечислен в доход бюджета.

97,86 рублей, по Соглашению от 11.04.2023 № 94 субсидия на реализацию мероприятий по оказанию услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям). Остаток субсидии – экономия по результатам торгов, будет перечислена в доход бюджета.

Форма 0503775 Сведения о принятых и не исполненных обязательствах

КФО 2

Не исполненные обязательства отсутствуют.

КФО 4

Обязательства 899 674,78 рублей, в том числе:

670 600,80 рублей (450211211) -остаток обязательств, заработная плата выплачена полностью, сложилась экономия по заработной плате.

14 453,58 рублей (450211221)– принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета поступили в период формирования отчетности. Дополнительные соглашения по расторжению заключены в январе месяце 2024г.

65 803,23 рублей (450211223)– принятые и не исполненные обязательства по договору, заключенному на год ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС АО. Счет поступил в период формирования отчетности. Дополнительное соглашение по расторжению будет заключено в январе месяце 2024г.

15 000,00 рублей (450211225) - техническая поддержка и контроль пожарной сигнализации декабрь м-ц 2023 г., договор от 18.01.2023 № 52131/С/55 ОКО-ОХРАНА ООО, счет поступил до сдачи годовой отчетности.

66 330,00 рублей (450211226) - принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета СЕРОВСКАЯ ГБ ГАУЗ СО и БИЗНЕС МОНИТОРИНГ ООО поступили в период формирования отчетности. Дополнительные соглашения по расторжению заключены в январе месяце 2024г.

21 550,00 рублей (450211310) - приняты бюджетные обязательства на поставку оборудования. Обязательства исполнены в январе месяце 2024 года.

45 937,17 рублей (450211343) -контракт от 20.11.2023 № 283 ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО на поставку ГСМ, срок исполнения контракта 31.01.2024г.

Денежные обязательства 33 482,14 рублей, в том числе:

9 976,14 рублей (450212221) –денежные обязательства по услугам связи и интернет 976,14 рублей -услуги связи, текущие расходы за декабрь месяц, договор от 18.01.2023 №

1284578/23/54ЕКАТЕРИНБУРГ-2000 ООО и РОСТЕЛЕКОМ ПАО. Оплата произведена в январе месяце 2024 года.

15 000,00 рублей (450212225) - денежные обязательства по технической поддержке и контролю пожарной сигнализации декабрь м-ц 2023 г., договор от 18.01.2023 № 52131/С/55 ОКО-ОХРАНА ООО Оплата будет произведена в январе месяце 2024 г.

8 506,00 рублей (450212226) - денежные обязательства СЕРОВСКАЯ ГБ ГАУЗ СО, договор от 01.01.2023 № 67/16, предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей транспорта декабрь м-ц 2023 г. (8 256,00) и БИЗНЕС МОНИТОРИНГ ООО, договор от 06.02.2023 № ERA002324/97, технические услуги межсервисного обмена данными с целью обеспечения реагирования на сигналы "тревога", принятые с бортового навигационного оборудования ГАИС "ЭРА-ГЛОНАСС" за декабрь м-ц 2023 г.(250,00). Оплата произведена в январе месяце 2024 года.

335 679,38 рублей -принято сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год, за счет обязательств следующих финансовых годов, в том числе 261 818,00 рублей земельный налог за 4 квартал 2023г. со сроком уплаты налога в 2024 году и 65 735,38 рублей налог на имущество организаций за 4 квартал 2023г. со сроком уплаты налога в 2024 году. Оплата произведена до 01.02.2024.

За 2023 год проведено: 1 аукцион в электронной форме на общую сумму 6 077 412,00 рублей и 47 запросов котировок на общую сумму рублей 16 313 152,37 рублей.

Не состоялось 4 запроса котировок (не подано ни одной заявки) на сумму 724 153,42 рублей.

По результатам аукционов в электронной форме заключено государственных контрактов на сумму 6 775 452,94 руб. и запросам котировок на сумму 8 023 610,00 рублей.

В том числе заключено контрактов по результатам торгов на 2024 год на сумму 4 433 304,84 рублей

По проведенным аукционам экономия бюджетных средств составила 30 387,06 рублей (подана 1 заявка), по запросу котировок 7 561 114,37 рублей (16,85 %).

КФО 5

Обязательства.

40 465,73 рублей (550211211) -остаток обязательств, вознаграждение по классному руководству выплачено полностью, сложилась экономия, в виду болезни классных руководителей без оплаты замещения.

Денежные обязательства отсутствуют.

За 2023 год проведено: 10 запросов котировок на общую сумму рублей 2 319 343,62 рублей.

По результатам запросов котировок заключены контракты на сумму 1 809 347,71 рублей.

По проведенным запросам котировок экономия бюджетных средств составила 509 995,91 рублей (22,0 %).

Анализ форм 0503779 " Сведения об остатках денежных средств учреждения"

КФО 2 Остаток на счете на 01.01.2024 составляет 2 053,56 рублей, Остаток для оплаты текущих расходов в 2024 году.

КФО 3 Остаток на счете на 01.01.2024 составляет 0,00 рублей.

КФО 4 Остаток на счете на 01.01.2024 составляет 3 717 717,40 рублей. Остаток для выплаты заработной платы за первую половину января месяца 2024 года и оплаты

кредиторской задолженности за декабрь месяц (счета поступили в январе месяце до сдачи годового отчета).

КФО 5 Остаток на счете на 01.01.2024 составляет 510 563,06 рублей, в том числе:

341 992,75 рублей- остаток по Соглашению от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ. Доп. соглашение к соглашению подписано 28.12.2023 (Замена деревянных оконных блоков на конструкции ПВХ по адресу: г. Серов, пер. Малыгина, д. 2) и направлено обращение на использование остатка в 2024 году.

97,86 рублей- остаток субсидии по Соглашению от 11.04.2023 № 94, остаток образовался в результате торгов.

52 522,16 рублей- остаток субсидии по Соглашению от 09.02.2023 № 20-2023-042836 выплата вознаграждения за классное руководство, наличие бл в летний период (без оплаты замещения). Вознаграждение выплачено полностью, задолженность отсутствует;

115 950,29 рублей- остаток субсидии по Соглашению от 16.02.2023 № 20-2023-0056902 по организации горячего питания обучающихся в начальных классах. Задолженности нет, остаток образовался в связи с отсутствием обучающихся по болезни и экономия по итогам торгов.

Иная информация

Анализ формы 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»

Расхождение по показателю поступлений субсидий на выполнение государственного задания с ф. 0503737 в сумме 32 647,99 рублей - возмещение от СФР расходов на предупредительные мероприятия по травматизму.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах

ЗБ счет 01 на 01.01.2024 г. 55 425,98рублей,
Имущество, находящееся в пользовании по договору от 10.06.2020 г. № 6116 ППЭ ГАОУ ДПО СО «ИРО».

ЗБ счет 02 на 01.01.2024 г. 17 100,21 рублей,
ДОГОВОР о безвозмездной передаче имущества в пользование Министерства образования и молодежной политики Свердловской области получена «Большая российская энциклопедия» 9 томов;

ЗБ счет 03 на 01.01.2024г. 25 рублей,
Отражены бланки строгой отчетности в условной стоимости 1 рубль (бланки трудовой книжки, вкладыши к трудовой книжке, бланк аттестата).

ЗБ счет 07 на 01.01.2024г. 7 527,30 рублей,

Бланки "Грамота" для награждения.

ЗБ счет 09 на 01.01.2024г. 316 887,60 рублей,

Отражены запасные части к автотранспорту, выданные взамен изношенных, в том числе автошины (комплекты зима-лето) 246 477,60 руб., диски автомобильные 61 100,00 руб., аккумуляторы 9 310,00 руб.

ЗБ счет 10 на 01.01.2024г. 302 351,25 рублей, в том числе:

Обеспечение исполнения обязательств (контрактов) банковской гарантией

"АСГАРД- УРАЛ ООО ЧОО (Контракт от 14.03.2023 № 11/23-СМП) 302 351,25 рублей,

ЗБ счет 17 за 2023 год 151 764 360,05 рублей, поступление денежных средств в том числе:

КФО 5- 7 154 935,93 рублей,

КФО 4- 144 502 901,99 рублей,

КФО 2 -106 522,13 рублей.

ЗБ счет 18 за 2023 год 150 530 318,58 рублей, выбытие денежных средств, в том числе:

КФО 5- 11 242 627,88 рублей,(в т.ч. возврат неиспользованного остатка субсидий прошлого (2022) года 4 326 379,61 рублей).

КФО 4- 143 545 168,25 рублей,

КФО 2- 115 902,06 рублей, в том числе возврат обеспечения по контракту 47 000,00 рублей.

ЗБ счет 21 на 01.01.2024 г. 8 040 897,66 рублей

Отражены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей.

ЗБ счет 27 150 291,19 рублей

Отражена сумма выданной спец. одежды сотрудникам, определенной специальной оценкой рабочих мест на 1 год.

Согласно Приказа ГБОУ СО "Серовская школа-интернат" от 01.02.2021г. № 55-од " Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета":

- Срок полезного использования основного средства определяется исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Выбытие материальных ценностей отражается по средней стоимости.
- Бланки строгой отчетности учитываются на ЗБ счете 03 в условной оценке: один бланк-1 рубль.
- Основные средства в эксплуатации (ЗБ счет 21) учитываются по балансовой стоимости введенного объекта.

Согласно Приказа о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в 2023 году № 431-од от 26.10.2023 г. в период с 01.11.2023г. по 25.12.2023г., проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По итогам инвентаризации недостач, излишек и расхождений не выявлено.

В отчетном периоде контрольных проверок Органами Федерального Казначейства, Министерством Финансов РФ не проводилось.

Согласно Уведомления о проведении плановой документальной проверки Министерства Финансов Свердловской области от 22.03.2023 № 05-34-04/2549 проведена проверка на предмет соблюдения требований законодательства о контрактной системе в сфере закупок .

В ходе проверки выявлены нарушения: несвоевременное размещение информации по исполнению контрактов в системе ЕИС, нарушение в указании сроков оплаты и внесения обеспечения исполнения контракта, не включение в проект контракта ИНН лица, имеющего

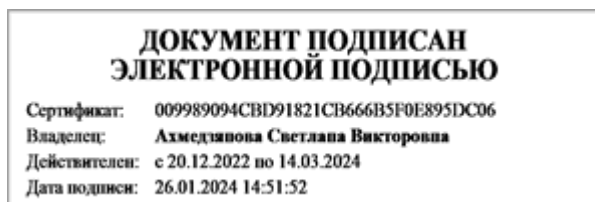
право без доверенности действовать от юридического лица, указана не полная информация по закупке в извещении.

Согласно Приказа Министерства образования и молодежной политики Свердловской области от 06.03.2023 № 47-И "О проведении документарно-выездной проверки использования субсидий на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования и обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих общеобразовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам в ГБОУ СО "Серовская школа-интернат".

В ходе проведения проверки, согласно Акта от 30.03.2023, выявлены нарушения по исполнению финансовых обязательств, нарушение в расчете пени, за нарушение исполнения сроков контракта, отсутствие доп. соглашения о переносе сроков выполнения работ, отсутствие сертификатов на используемые материалы.

В отчетном периоде счетной палатой РФ, контрольно-счетными органами субъектов РФ мероприятий по внешнему государственному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений не проводилось.

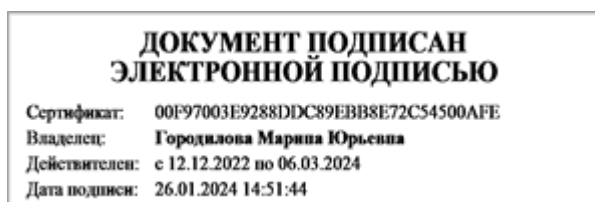
Руководитель



(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

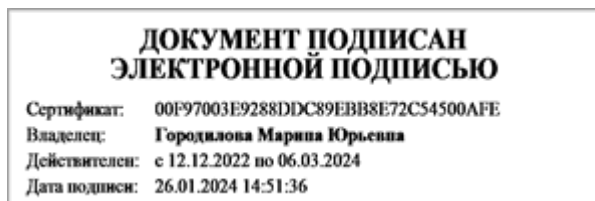


(подпись)

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный



(подпись)

(расшифровка
подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

ОГРН



(наименование, местонахождение)

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 26.01.2024

Главный бухгалтер(Городилова Марина Юрьевна, Сертификат:

00F97003E9288DDC89EBB8E72C54500AFE, Действителен: с 12.12.2022 по

06.03.2024),Руководитель финансово-экономической службы (руководитель планово-экономической службы)(Городилова Марина Юрьевна, Сертификат:

00F97003E9288DDC89EBB8E72C54500AFE, Действителен: с 12.12.2022 по

06.03.2024),Руководитель(Ахмедзянова Светлана Викторовна, Сертификат:

009989094CBD91821CB666B5F0E895DC06, Действителен: с 20.12.2022 по 14.03.2024)