

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МОУ СОШ № 3

Муниципальное образовательное учреждение средняя общеобразовательная школа № 3 (далее по тексту – учреждение). Сокращенное название: МОУ СОШ № 3. Учреждение является юридическим лицом, зарегистрированным в Едином государственном реестре юридических лиц за ОГРН 1026600706263, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, печать со своим наименованием, штампы, фирменные бланки и другую атрибутику. Осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, Свердловской области и Уставом, утвержденным постановлением главы городского округа Богданович 07.03.2019 № 464 «Об утверждении Устава Муниципального общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы».

Учредителем муниципального общеобразовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 3, является городской округ Богданович. Функции и полномочия Учредителя осуществляет администрация городского округа Богданович, которая является главным распорядителем бюджетных средств, главным администратором доходов бюджета.

Учреждение создана с целью предоставления гражданам, проживающим на территории ГО Богданович, возможности реализации гарантированного государством права на получение общедоступного бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования в пределах государственного стандарта. Школа осуществляет обучение, и воспитание в интересах личности, общества, государства, обеспечивает охрану здоровья и создания благоприятных условий для разностороннего развития личности. Основной целью является формирование общей культуры личности, обучающихся на основе усвоения обязательного минимум содержания общеобразовательных программ, их адаптация к жизни в обществе.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 85.1 - образование общее (дополнительные ОКВЭДЫ 85.12 - образование начальное общее, 85.13 - образование основное общее, 85.14 - образование среднее общее). В отчетном периоде прекращение деятельности и впервые осуществление деятельности с новых видов ОКВЭД не осуществлялось.

Учреждение является автономным.

Учреждению открыты лицевые счета в органе казначейства:

1. лицевой счет автономного учреждения № 30901111030;
2. особый лицевой счет автономного учреждения № 31901111030;
3. лицевой счет автономного учреждения для деятельности приносящий доход № 33901111030

МОУ СОШ № 3 является автономным учреждением.

Осуществляет от своего имени имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в судах общей юрисдикции и арбитражных судах, имеет печать со своим наименованием, для использования в пределах своих полномочий.

МОУ СОШ № 3 имеет имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления балансовой стоимостью 23 326 714,04 руб., в том числе особо ценное движимое имущество на сумму 12 586 980,74 руб. Имущество, числящееся на забалансовом учете в сумме 3 335 580,94 руб., в том числе особо ценное имущество на забалансовом учете 156 135,61 руб. Имущество, полученное в безвозмездное пользование – 699 745,15 руб. (по договору с ГАОУ ДПО СО ИРО № 701ППЭ от 23.04.2015 г. оборудование для проведения ЕГЭ)

Директор МОУ СОШ № 3 Серебренникова Наталья Владимировна, главный бухгалтер Савченко Фаина Анатольевна, находится в штате МОУ СОШ № 3.

Юридический адрес: 623530 Свердловская область, Богдановичский район, г. Богданович ул. Советская д. 2. Фактический и почтовый адреса совпадают.

2. Результаты деятельности.

Штатная численность по состоянию на 01.01.2021 составляет – 141,25 штатных единиц.

Фактическая численность на 01.01.2021 г. составляет 86 человека из них численность руководящих работников 4 человек, численность основного персонала (педагогических работников) 56, численность прочего персонала 26 человек, из них 3 человека работающих по совместительству.

В 2020-2021 учебном году в школе 36 классов-комплект, фактической численностью учащихся по состоянию на 01.01.2021 г. - 915 человек, планировалось по муниципальному заданию 912 человека.

Для деятельности учреждения в 2020 году утверждено муниципальное задание 29.01.2020 года на 6 услуг. Внесены изменения в муниципальное задание 08.04.2020, 02.11.2020 г. в связи с уточнением количества обучающихся.

Услуга 1 – Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования - утверждено по плану 360 чел., исполнено 361 чел. уменьшение контингента обучающихся.

Услуга 2 – Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования – утверждено по плану 470 чел., исполнено 471 чел.

Услуга 3 – Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования – утверждено по плану 82 чел., исполнено 83 чел.

Услуга 4 – предоставление питания начального образования - утверждено по плану 350 чел., исполнено 317 чел.

Услуга 5 – предоставление питания среднего полного образования - утверждено по плану 140 чел., исполнено 127 чел.

Услуга 6 – предоставление питания общего полного образования - утверждено по плану 14 чел., исполнено 11 чел.

В целом в отчетном периоде муниципальное задание выполнено с отклонениями превышающим предельный объем, отклонения произошли в связи с ситуацией по пандемии.

Учреждением в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 включительно в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон N 223-ФЗ) заключены 230 договоров, из них 230 договор заключен с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), на общую сумму 11 4830 079,42 руб.

В отчетном периоде было проведено повышение квалификации 108 человек по следующим образовательным программам:

- Обучение по программе охрана труда и пожарно-технический минимум - 1 человек.

- Методика и организация образовательного процесса ФГОС начального образования – 7 человек

- Методика и организация образовательного процесса ФГОС среднего образования – 30 человек

- Обучение навыкам оказания первой помощи работников образовательной организации - 68 человек.

- Особенности сдачи отчетности за 1 квартал 2020 года в бюджетной сфере, обзор изменений в учете - 1 человек.

- Особенности сдачи отчетности за 2020 года в бюджетной сфере, обзор изменений в учете, первичных документах, кодах бюджетной классификации в 2020-2021 годах - 1 человек.

3. Анализ отчета об исполнении Плана финансово - хозяйственной деятельности.

По состоянию на 1 января 2021 г. остаток денежных средств на лицевом счете автономного учреждения по приносящей доход деятельности составил 0,00 руб., на счете в кредитной организации – 0,00 руб., в кассе учреждения – 0,00 руб.

Поступления за 2020 г. составили 1 057 792,45 руб. (процент исполнения 54,53 %), расходы составили

1 057 792,45 руб. (процент исполнения 54,53 %), в т.ч.:

111 «Фонд оплаты труда учреждений» 0,00 руб.

112 «Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда» 0,00 руб.

119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждения» 0,00 руб.

244 "Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд 1 057 792,45 руб.

851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» 0,00 руб.

852 «Уплата прочих налогов, сборов» 0,00 руб.

853 «Уплата иных платежей» 0,00 руб.

За 2020 г. получено субсидий на сумму 60 585 160,87 руб. (процент исполнения 99,30 %), израсходовано 560 540 448,24 руб. (процент исполнения 99,23 %), в т.ч.:

111 "Фонд оплаты труда учреждений" 40 286 980,00 руб.

112 "Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда" 31 857,50 руб.

119 "Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждения 12 278 096,24 руб.

244 "Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд 7 943 514,50 руб.

851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога» 0,00 руб.

852 «Уплата прочих налогов, сборов 0,00 руб.

Остаток субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на лицевых счетах по состоянию на 1 января 2021 г. –44 712,63 руб.

За 2020 г. получено субсидий на иные цели на сумму 3 737 042,16 руб. (процент исполнения 100 %), израсходовано 3 737 042,16 руб. (процент исполнения 100 %), в т.ч.:

111 "Фонд оплаты труда учреждений" ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 863 799,46 руб.;

119 "Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждения на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций" в сумме - 260 867,20 руб.;

244 "Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» 2 592 375,50 руб. в т.ч. по мероприятиям, направленным на:

- капитальный ремонт, приведение в соответствие с требованиями пожарной безопасности и санитарного законодательства в сумме 407 000,00 руб;

- приобретение устройств (средств) дезинфекции и медицинского контроля для муниципальных организаций в целях профилактики и устранения последствий распространения новой коронавирусной инфекции в сумме 895 220,00 руб.;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 1 290 155,50 руб.

853 "Уплата иных платежей" 20 000,00 руб.

Остаток субсидии на иные цели на лицевых счетах по состоянию на 1 января 2021 г. составляет 0,00 руб.,

4. Анализ показателей финансовой деятельности

Показатели отчетности учреждения представлены в следующих формах:

Раскрытие информации об основных средствах (результатах операций с ними) согласно требованиям ФГОС «Основные средства» в бухгалтерском учете за 2020 год.

По состоянию на 01.01.2020 в бухгалтерском учете Учреждения, в частности, учтены следующие показатели:

- основные средства балансовой стоимостью – 21 990 768,63 руб., в том числе особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 12 630 754,74 руб.

- амортизация основных средств (сумма накопленной амортизации) всего – 20 634 316,82 руб., в том числе особо ценного движимого имущества – 11 274 302,93 руб.

- остаточная стоимость основных средств всего – 1 356 451,81 руб. в том числе особо ценного движимого имущества – 1 356 451,83 руб.

- здания и сооружения – 132 311,41 руб.

- машины и оборудование – 1 224 140,40 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 1 224 140,41 руб.

- инвентарь хозяйственный и производственный – 0,00 руб.;

- прочие основные средства – 0,00 руб.

По состоянию на 01.01.2021 в бухгалтерском учете Учреждения, в частности, учтены следующие показатели:

- основные средства балансовой стоимостью – 23 326 714,04 руб., в том числе особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 12 586 980,74 руб.;

- амортизация основных средств (сумма накопленной амортизации) всего – 22 280 681,11 руб., в том числе особо ценного движимого имущества – 11 540 947, 81 руб.

- остаточная стоимость основных средств всего – 1 046 032,93 руб. в том числе особо ценного движимого имущества – 921 216,60 руб.

В разрезе групп основных средств по остаточной стоимости по состоянию на 01.01.2021 год:

- здания и сооружения - 124 816,33 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 124 816,34 руб.

- машины и оборудование – 921 216,60 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 921 216,60 руб.

- инвентарь хозяйственный и производственный – 0,00 руб.;

- прочие основные средства – 0,00 руб.

Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость по состоянию на 01.01.2021 года

составляет –120 775 859,41 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 10 231 881,11 руб. В разрезе групп учета основных средств:

- здания и сооружения – 235 755,00 руб., в том числе особо ценное недвижимое имущество – 235 755,00 руб.;

- Машины и оборудование – 13 400 053,46 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 9 181 336,11 руб.;

- Инвентарь хозяйственный и производственный – 1 509 854,70 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 656 115,00 руб.;

- прочие основные средства – 5 509 196,25 руб., в том числе особо ценное движимое имущество – 158 675,00 руб.

Сумма начисленной амортизации в 2020 г. составило 1 646 364,29 руб., с учетом вновь приобретенных основных средств.

Сумма накопленной амортизации на 01.01.2021 год составила – 22 280 681,11 руб.

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2021 года составила в сумме 1 046 032,93 руб.

Метод начисления амортизации для всех групп основных средств согласно учетной политики учреждения в 2020 году определен:

- для основных средств стоимостью до 100 000,00 руб., амортизация начисляется 100 % при вводе в эксплуатацию;

- для основных средств стоимостью свыше 100 000,00 руб., амортизация начисляется линейным способом.

Методом определения сроков использования основных средств является:

- 1) норм действующего законодательства, которые определяют сроки полезного использования имущества в целях начисления амортизации. По объектам основных средств, включенным согласно постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы." (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.07.2016 № 640) в амортизационные группы с первой по девятую, срок полезного использования определяется по наибольшему сроку, установленному для указанных амортизационных групп. Для десятой амортизационной группы срок полезного использования, рассчитывается исходя из единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденных Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;

- 2) рекомендаций в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества (при отсутствии в законодательстве норм, устанавливающих сроки полезного использования имущества в целях начисления амортизации).

В случаях отсутствия информации в законодательстве Российской Федерации и в документах производителя комиссия принимает решение с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;
- гарантийного срока использования объекта;
- сроков фактической эксплуатации и ранее начисленной суммы амортизации - для объектов, безвозмездно полученных от учреждений, государственных и муниципальных организаций.

Поступление объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения)

Поступление (увеличение) отражена сумма **2 882 448,54 рублей** поступило за отчетный период, всего – 2 882 448,54 руб., в т.ч. по основаниям:

1. в результате приобретения (создания) - на сумму 2 751 488,96 руб., в том числе: в разрезе групп учета основных средств:

- машины и оборудование на сумму – 1 272 241,00 руб., в т.ч. ОЦДИ – 0,00 руб. (МФУ 2 шт. – 38 900,00 руб., Проектор 5 шт. – 133 800,00 руб., Компьютер 1 шт. – 33 800,00 руб., акустическая система для аудитории 5 шт. – 13 500,00 руб., шуруповерт 1 шт. – 4 582,00 руб., телевизор 1 шт. – 42 000,00 руб., кронштейн для проектора 2 шт., на сумму 1 540,00 руб.; веб камера 25 шт. на сумму 66 000,00 руб.; светильник бактерицидный 35 шт. на сумму 105 000,00 руб.; экран для проектора 3 шт. на сумму 9 070,00 руб.; подавитель Алигатор 1 шт. – 15 700,00 руб., планшет 15 шт. – 112 500,00 руб., облучатель-рециркулятор 2 шт. на сумму 66 000,00 руб., рециркулятор закрытого типа 49 шт. на сумму 591 949,00 руб., ноутбук 1 шт - 37 900,00)

- инвентарь производственный и хозяйственный на сумму – 422 430,00 руб., в т. ч. ОЦДИ на сумму – 00,00 руб. (термометры 10 шт. – 39 600,00 руб., светильник бактерицидный 10 шт. – 33 500,00 руб., стол ученический 60 шт. – 51 840,00 руб., стол для учителя 4 шт. – 32 696,00 руб., шкаф для учебных пособий 19 шт. – 179 654,00 руб., кронштейн для проектора 2 шт. – 2 900,00 руб., огнетушитель 5 шт. – 3 200,00 руб., доска аудиторная 2 шт. 23 360,00 руб., стул ученический 60 шт - 55 680,00)

- прочие основные средства (учебники 5320 шт.) – 1 056 817,96 руб.

2. получение от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора – на сумму 130 959,58 руб. в т.ч. в разрезе групп учета основных средств:

Машины и оборудование на сумму – 93 339,58 руб. в т.ч. ОЦДИ на сумму – 0,00 руб. (принтер Samsung SL-M4020ND 5 шт. –93 339,58 руб.)

Инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 37 620,00 руб. (гарнитура (наушники+микрофон) 9 комплектов. – 37 620,00 руб.)

3. увеличение балансовой стоимости объектов (реконструкция, модернизации, дооборудования и др.) на сумму – 0,00 руб.,

4. в результате реклассификации – на сумму 0,00 руб.,

5. по иным основаниям – на сумму 0,00 руб.

Приобретение объектов основных средств производится на средства, предусмотренные учебными расходами (областные средства) и за счет средств местного бюджета., целевой субсидии в целях профилактики и устранения последствий распространения новой коронавирусной инфекции.

Обеспеченность школы основными фондами не соответствует действующим требованиям. Для эффективной реализации образовательных программ и качественного оказания услуг в области реализации ФГОС Учреждение испытывает потребность в интерактивном и лабораторно-практическом оборудовании.

Техническое состояние основных средств Учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса Учреждения в порядке, установленном законодательством, с учетом требования учредителя.

Выбытие объектов основных средств по данным бухгалтерского учета за отчетный год (за вычетом внутреннего перемещения)

Выбытие (уменьшение) отражено в сумме **1 546 503,13 рублей в т.ч.;**

Выбыло за отчетный год, всего – 1 546 503,13 руб., в том числе;

- по основаниям в результате передачи собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора – 0,00 руб.,
- в результате реклассификации – 0,00 руб.,
- в результате продажи – 0,00 руб.,
- по иным причинам – 1 546 503,13 руб.,

в.т. выбытие основных средств стоимостью до 10 000,00 рублей, при вводе ОС в эксплуатацию на забалансовый учет на сумму **706 290,00 руб.,**

в разрезе групп учета основных средств:

- *машины и оборудование* на сумму – 312 192,00 руб. (в т.ч. планшет DIGMA 15 шт. на сумму – 112 500,00 руб., акустическая система для аудитории 5 шт. на сумму - 13 500,00 руб., веб камера 25 шт., на сумму - 66 000,00 руб., экран для проектора 3 шт. на сумму - 9 070,00 руб.; светильник бактерицидный 35 шт., на сумму - 105 000,00 руб.; кронштейн для экрана 1 шт. на сумму -1 540,00 руб.; шуруповерт 1 шт. на сумму - 4 582,00 руб.);

- *инвентарь производственный и хозяйственный* на сумму – 394 098,00 руб., (в т.ч. термометр 10 шт. на сумму – 39 600,00 руб., светильник бактерицидный 10 шт. на сумму – 33 500,00 руб., шкаф для учебных пособий 15 шт. на сумму – 127 582,00 руб., стол ученический 30 шт. на сумму – 51 840,00 руб., стул ученический 60 шт. на сумму – 55 680,00 руб., кронштейн для проектора 2 шт. на сумму – 2 900,00 руб., огнетушитель 5 шт. на сумму 3 200,00 руб., доска аудиторная 1 шт. на сумму – 9 480,00 руб., стол учительский 4 шт. на сумму – 32 696,00 руб., гарнитура (наушники+микрофон) 9 компл. - 37 620,00 руб.)

Было произведено списание основных средств пришедших в процессе эксплуатации в непригодность в 2020 году на сумму **840 213,13** руб., в ч. ОЦДИ на сумму 43 774,00 руб. в разрезе групп учета основных средств:

- *машины и оборудование* – 50 514,00 руб. в т.ч. ОЦДИ – 43 774,00 руб. (в т.ч. компьютер 1 шт. на сумму – 43 774,00 руб., источник бесперебойного питания 1 шт. на сумму 3 270,00 руб., принтер лазерный на сумму 3 470,00 руб.,)

- *инвентарь производственный и хозяйственный* на сумму 14 500,00 руб., в т.ч. (мяч волейбольный 1 шт. 3700,00 руб., стул компьютерный 3 шт. на сумму - 10 800,00 руб.)

- *прочие основные средства* на сумму 775 199,13 руб., в т.ч. числе учебная литература в количестве - 4128 экземпляра.

С забалансового учета на сумму 66 850,69 руб. (дрель электрическая 1 шт. на сумму 1 832,00 руб., стул с подлокотником 1 шт. на сумму 1350,00 руб., скамья 6 шт. на сумму 6 000,00 руб., сетка волейбольная 1 шт. на сумму 2 300,00 руб., граната для метания 4 шт. - 1460,00 руб., лыжи 27 пар - 16412,00 руб., манишка различительная 5 шт. - 1250,00 руб., мяч баскетбольный 8 шт. - 4400,00 руб., мяч волейбольный 2 шт. - 1560,00 руб., палки лыжные 32 пары - 5670,00 руб., сетка для переноса мячей 1 шт. - 120,00 руб., сигнальный конус 1 шт. - 190,00 руб., ботинки лыжные 30 пар - 12030,00 руб., крепления лыжные 30 пар - 2250,00 руб., мяч футбольный 5 шт. - 6250,00 руб., обруч металлический 3 шт. - 1020,00 руб., стул регулируемый 3 шт. - 1980,00 руб.) в т.ч. ОЦДИ на сумму 5 026,47 руб. (акустическая система 1 шт. на сумму 950,00 руб., источник бесперебойного питания 1 шт. на сумму - 4 076,47 руб.)

Списанное имущество утилизировано согласно действующему законодательству, в результате передачи на утилизацию организации имеющую соответствующие лицензии. Материальных запасов пригодных для дальнейшего использования при утилизации списанных основных средств не выявлено.

Имущество на сумму 23 326 714,04 руб., учреждению принадлежит на праве оперативного управления на основании договора с КУМИ № 61 от 10.02.2012 года.

Информация об объектах основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора. руб.,

- первоначальная (балансовая) стоимость 0,00 рублей,
- Остаточная стоимость 0,00 рублей.
- Переоценённая стоимость - 0,00 рублей.

В отчетном году изменения в оценках объектов основных средств не происходило.

В учреждении на отчетную дату временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств:

- по балансовой стоимости 0,00 рублей
- по остаточной стоимости 0,00 рублей.

На основании полученного согласия от учредителя постановление № 437 от 22.12.2020 на списание ОЦДИ основные средства, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия (утилизации) и списания на 01.01.2021 года имеются:

- по балансовой стоимости на сумму - 209 848,00 рублей.
- по остаточной стоимости на сумму 0,00 рублей.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Наличие ограничительных прав собственности в 2020 году не было.

Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не вправе использовать в качестве обеспечения своих обязательств на конец года составляет 12 586 980,74 руб.

Основные средства переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета:

- на начало года 0,00 рублей.
- на конец года 0,00 рублей.

Сумм затрат, включенных в стоимость объектов основных средств данной группы в ходе его строительства:

- на начало года 0,00 рублей,
- на конец года 0,00 рублей.

Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода составляет 0,00 рублей.

В связи с тем, что в отчетном периоде обесценивание, утрата объектов основных средств не выявлено, сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон, включенных в доходы текущего периода, отсутствует.

Кадастровая стоимость земельного участка по состоянию на 01.01.2021 г. кадастровая стоимость земельного участка составляет 12 829 648,34 руб.

В аренду имущество учреждение не сдает и не использует.

Раскрытие информации о материальных запасах (результатах операций с ними) согласно требованиям ФГОС «Запасы» в бухгалтерском учете за 2020 год.

Поступление объектов материальных запасов по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения)

Остаток на 01.01.2020 материальных запасов – 585 976,62 руб. в т.ч.

- медикаменты и перевязочные средства на сумму – 27 455,60 руб.,
- продукты питания – 220 680,49 руб.,
- расходный хозяйственный инвентарь и моющие средства – 164 683,53 руб.
- канцелярские товары, учебные принадлежности, расходные материалы к оргтехнике, химреактивы – 173 157,00 руб.

Приобретено материальных запасов на сумму 5 183 728,71 руб., в т.ч. на приобретение продуктов питания 3 588 784,82 руб., т.к. питание школьников организовано самой школой (столовая на балансе школы находится), приобретены одноразовые защитные маски на сумму 29 000,00 руб., строительные материалы (линолеум, фанера, штукатурка и т.д.) на сумму 295 867,00 руб., мягкий инвентарь (ботинки лыжные, спецодежда) на общую сумму - 117 565,00 руб., прочие материальные запасы (канцелярские товары, хозяйственные товары, посуда, моющие и дезинфицирующие средства) на общую сумму - 1 152 511,89 руб.

получено от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора – на сумму 5 890,00 руб., (защитные экраны для лица)

Выбытие объектов материальных запасов по данным бухгалтерского учета за отчетный период (за вычетом внутреннего перемещения)

Израсходовано на нужды учреждения материальных запасов в 2020 г год на сумму 4 524 417,47 руб., в т.ч. продуктов питания на сумму 3 724 766,88 руб., защитные маски на общую сумму 13607,50 руб., строительные материалы на сумму - 206 354,00 руб., мягкий инвентарь - 25 365,00 руб., прочите материальные запасы - 554 324,09 руб.

Общая балансовая стоимость запасов в разрезе групп материальных запасов на 01.01.2021 – 1 251 177,86 руб. в т.ч. учитываемая по первоначальной стоимости - 1 251 177,86 рублей.:

- Материальные ценности, используемые в текущей деятельности субъекта учета в течение периода, не превышающего 12 месяцев, независимо от их стоимости (медикаменты и перевязочные средства, средства индивидуальной защиты на сумму – 44 753,10 руб.; продукты питания – 84 698,43 руб.; моющие средства, антисептики, диз средства - 104 950,00 руб.; туалетная бумага, полотенца, перчатки - 109 633,38 руб., канцелярские товары, расходные материалы к оргтехнике – 57 167,75 руб.; строительные материалы - 290 347,20 руб.,)

- Готовая продукция, биологические ресурсы - 00 рублей.

- Товары 0,00 рублей.

- Иные материальные запасы, в том числе материальные ценности, являющиеся материальными запасами в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности (посуда - 84 164,00 руб., спортивный инвентарь (палки лыжные, ботинки и т.д.) - 151 135,00 руб., хозяйственный инвентарь прочий (ведра, лопаты и т.д.) – 79 067,00 руб.; учебные принадлежности (химреактивы, посуда для химии и биологии) - 245 262,00 руб.,)

Наличие остатка материальных запасов обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы Учреждения в январе 2021 года, в том числе организацией безопасных и комфортных условий пребывания детей.

В качестве расходов отчетного периода признана сумма запасов - 4 524 417,47 руб.

Сумма начисленного резерва под снижение стоимости материальных запасов 0,00 рублей.

Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов 0,00 рублей.

Сумма уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов 0,00 рублей.

Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств 0,00 рублей.

В 2020 году учреждением приобретены бланки строгой отчетности, в виде аттестатов о среднем образовании. Остаток БСО с учетом 2019 года находится на забалансовом учете в количестве 77 шт.

В отчетном периоде Учреждением на забалансовых счетах, в частности, учтены:

- на счете 01 - имущество, полученное в безвозмездное пользование от ГАОУ ДПО СО ИРО № 701ППЭ от 23.04.2015 г. оборудование для проведения ЕГЭ, в т. числе Внешний DVD R/RW 2 шт., на сумму 3825,00 руб., Гарнитура (наушники+микрофон) 2 шт. на сумму 2650,00 руб., Модем USB 2 шт. на сумму 4186,00 руб., Сканер 17 шт. - 433 790,00 руб., Компьютер 5 шт. - 202 725,27 руб., Источник бесперебойного питания 13 шт. - 51 145,20 руб., Принтер 2 шт. - 14836,80 руб., Ip камера 10 шт. - 23 985,10 руб., Коммутатор D Link 1шт - 13746,98 руб.) что составила на общую сумму 699 744,15 руб.

по договору с ИП Неустроевым А.Л. пропускная система 1 шт. на сумму 1,00 руб. (стр. 450 Справки ф. 0503768)

на общую сумму 69 262,00 руб., принято к учету неисключительные лицензии на программное обеспечение: Контур-Экстерн, Контур-Зарплата, Контур Персонал, сайт учреждения, ФИС ФРДО.

- на счете 02 числятся материальные ценности на общую сумму 9468,00 руб. (по договору с ЗАО «Технология» - GSM-модем 2 шт., антенна 2 шт., блок питания для модема 2 шт., кабель модемный RS232 2 шт.);

по договору с ГАОУ ДПО СО ИРО № 701ППЭ от 23.04.2015 г. материальные ценности на хранении на общую сумму 118 600,68 руб (офисная бумага, картриджи для проведения ЕГЭ)

- на счете 03 учтены бланки строгой отчетности, находящиеся в Учреждении и выдаваемые в рамках хозяйственной деятельности (бланки аттестатов о среднем образовании), на общую сумму 77 руб.;

- на забалансовом счете 27 числится спецодежда, выданная в личное пользование на общую сумму 20 153 руб.

По состоянию на отчетную дату в Балансе (ф. 0503730) отражены расходы будущих периодов в сумме 277 867,06 руб. (стр. 160 ф. 0503730). К расходам будущих периодов отнесены расходы на приобретение неисключительных прав

пользования нематериальными активами (Контру-Экстерн, Антивирусное ПО, Контур-Зарплата, Контур-персонал, ФИС ФРДО обслуживание на 2021 год) списание расходов предусмотрено в течение следующего отчетного периода.

Раскрытие информации о доходах (результатах операций с ними) согласно требованиям ФГОС «Доходы» в бухгалтерском учете за 2020 год.

Положения учетной политики учреждения для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом руководителя учреждения № 365 от 31.12.2019 года, устанавливает особенности признания доходов.

- признание доходов текущего финансового года от предоставления права пользования активом аренде производится равномерно (ежемесячно) на протяжении срока пользования объектом учета аренды.

- доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке: если на момент предъявления требования по штрафным санкциям размер поступлений определен - доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба признаются в бухгалтерском учете на дату возникновения требования к плательщику штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба. При этом случаями, когда на момент предъявления требования по штрафным санкциям размер поступлений определен являются: предъявление плательщику документа, устанавливающего право требования по уплате предусмотренных контрактом (договором, соглашением) неустоек (штрафов, пеней).

Информация о доходах в разрезе групп:

1 Доходы от необменных операций.

1.1 доходы от налогов, сборов, в том числе государственных пошлин: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

1.2 доходы от таможенных платежей: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

1.3. доходы от страховых взносов на обязательное социальное страхование: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

1.4. Доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

1.5. Доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

1.6. Прочие доходы от обменных операций: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

2. Доходы от ОБМЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ.

2.1. Доходы от собственности: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

2.2. Доходы от реализации по приносящей доход деятельности: за отчетный период 0,00 рублей, за аналогичный период прошлого года 0,00 рублей.

2.2. Доходы, полученные в форме субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственных (муниципальных) заданий: за отчетный период - 60 214 056,00 рублей, за аналогичный период прошлого года - 64 967 230,00 рублей.

Льгот и скидок по доходам учреждение не имеет.

Доходы от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей.

Материальные ценности, полученные безвозмездно (признанные) в текущем отчетном периоде.					
дата признания в учете нефинансового актива	вид, характер материальных ценностей.	первоначальная стоимость. руб.	основание получения и (или) передающая сторона	отражение в учете	
				Дебет	Кредит
16.11.2020	Защитный экран, модель Standart	5890,00	накладная на отпуск материалов на сторону. Администрация ГО Богданович	4.105.36.346	4.401.10.191
30.07.2020	Гарнитура (наушники и микрофон) Crown GMGH-102T	37620,00	акт передачи КУМИ ГО Богданович	4.101.36.310	4.401.10.195
30.07.2020	Принтер Samsung SL-M4020ND	19828,98	акт передачи КУМИ ГО Богданович	4.101.36.310	4.401.10.195
30.07.2020	Принтер Samsung SL-M4020ND	18377,65	акт передачи КУМИ ГО Богданович	4.101.36.310	4.401.10.195
30.07.2020	Принтер Samsung SL-M4020ND	18377,65	акт передачи КУМИ ГО Богданович	4.101.36.310	4.401.10.195
30.07.2020	Принтер Samsung SL-M4020ND	18377,65	акт передачи КУМИ ГО Богданович	4.101.36.310	4.101.10.195
30.07.20.20	Принтер Samsung SL-M4020ND	18377,65	акт передачи КУМИ ГО Богданович	4.101.36.310	4.101.10.195

Информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ).

Безвозмездно полученные работы (услуги) в текущем отчетном периоде отсутствуют.

Информация о суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям.

Дебиторская задолженность, признанная по необменным операциям в текущем отчетном периоде.

1. Доходы от НЕОБМЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ:

1.1 доходы от налогов, сборов, в том числе государственных пошлин: в доходах текущего года - 0,00 рублей, в доходах будущих периодов - 0,00 рублей.

1.2. доходы от таможенных платежей: в доходах текущего года - 0,00 рублей, в доходах будущих периодов - 0,00 рублей.

1.3. доходы от страховых взносов на обязательное социальное страхование: в доходах текущего года - 0,00 рублей, в доходах будущих периодов - 0,00 рублей.

1.4. доходы от безвозмездных поступлений от бюджетов: в доходах текущего года - 0,00 рублей, в доходах будущих периодов - 0,00 рублей.

1.5. доходы от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба: в доходах текущего года - 0,00 рублей, в доходах будущих периодов - 0,00 рублей.

1.6. прочие доходы от необменных операций: в доходах текущего года - 0,00 рублей, в доходах будущих периодов - 0,00 рублей.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, признаются для целей бухгалтерского учета формирования и публичного раскрытия показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности доходами будущих периодов (п. 7 СГС «Доходы»).

Формирование доходов будущих периодов (счет 0 401 40 000 "Доходы будущих периодов") производится в соответствии с п. 301 Приказа Минфина России № 157н, СГС «Доходы».

К доходам будущих периодов Учреждения относятся:

- доходов, начисленных за выполненные и сданные заказчиком отдельные этапы работ, услуг, не относящихся к доходам текущего отчетного периода;
- доходы по соглашениям о предоставлении субсидий в очередном финансовом году (годах, следующих за отчетным) в том числе на иные цели, а также на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность;
- доходы от операций с объектами аренды (предстоящие доходы от предоставления права пользования активом);
- иных аналогичных доходов.

Информация о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов.

Изменение доходов будущих периодов в текущем отчетном периоде.							
№ п.п.	вид доходов	остаток доходов	начислено доходов	уменьшено доходов	Включено доходов	Начислено доходов	Остаток доходов

		будущих периодов на начало отчетного года	будущих периодов Дт 0 205 00 000 Кт 0 209 00 000 0 401 40 100	будущих периодов Дт 0 401 40 100 Кт 0 205 00 000 Кт 0 209 00 000	будущих периодов в доходы текущего года Дт 0 401 40 100 Кт 0 401 10 100	будущих периодов к возврату в бюджет Дт 0 401 40 100 Кт 0 303 05 000	будущих периодов на конец отчетного периода (гр. 3+ гр.4-гр.5-гр.6-гр.7)
1	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	64967230,00	62010628,58	66763802,58	0,00	0,00	60214056,00
2	Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления		4136205,84	4136205,84			

Информация о суммах обязательств по авансовым поступлениям.

Обязательства по авансовым поступлениям на начало отчетного года и конец отчетного года отсутствуют.

Раскрытие требований федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах" в бухгалтерской отчетности.

Виды условного обязательства	Формирование сумм резервов Дт 0 401 20 200 0 109 00 000 0 106 00 000 Кт 0 401 60 000	Начислено расходов за счет сумм резервов Дт 0 401 60 000 Кт 0 302 00 000 0 303 00 000
Резерв по претензиям и искам	0	0
Резерв по реструктуризации	0	0
Резервам по убыточным договорным обязательствам	0	0
Резерв по гарантийному ремонту	0	0
Резерв на демонтаж и вывод основных средств из эксплуатации	0	0
Итого:	0	0

К резервам предстоящих расходов относятся резерв на отпуск и страховым взносам на отпускные, резерв коммунальных услуг, резерв на услуги связи.

По состоянию на отчетную дату в Балансе (ф. 0503730) отражены резервы предстоящих расходов в сумме 4 835 662,74 руб. (стр. 520 ф. 0503730).

Резерв начислен только по отпускным и страховым взносам на отпускные в разрезе следующих КОСГУ:

- КОСГУ 211 – 3 695 593,50 руб.,
- КОСГУ 213 – 1 116 069,24 руб.

Резерв на коммунальные услуги в учреждении начислялся в 2020 году;

- КОСГУ 223 - 24 000,00 руб.

Раскрытие требований федерального стандарта бухгалтерского учёта "Долгосрочные договоры" в бухгалтерской отчетности.

Величина доходов от реализации в отношении иных долгосрочных договоров: виды выполненных работ (оказанных услуг) в отношении долгосрочных договоров за отчетный период отсутствует.

Раскрытие информации по дебиторской и кредиторской задолженности.

Форма - 0503769 сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения;

Кредиторская задолженность по виду деятельности "собственные доходы учреждения" составила – 0,00 руб.

(просроченная кредиторская задолженность отсутствует):

По доходам

По счету 2 205 00 000 – 0,00 руб., в том числе:

По счету 2 205 31 000 – 0,00 руб.

По расходам:

По счету 2 209 00 000 – 0,00 руб. в том числе:

По счету 2 209 34 000 – 0,00 руб.

по счету 2 302 00 000 – 0,00 руб., в том числе:

по счету 2 302 34 000 – 0,00 руб., в т.ч.:

Кредиторская задолженность по виду деятельности «собственные доходы учреждения», не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по виду деятельности "субсидия на выполнение муниципального задания" составила 0,00 руб. (просроченная кредиторская задолженность отсутствует):

по счету 4 302 00 000 – 0,00 руб., в том числе:

по счету 4 302 11 000 – 0,00 руб.

по счету 4 302 13 000 – 0,00 руб.
по счету 4 302 23 000 – 0,00 руб.
по счету 4 302 25 000 – 0,00 руб.
по счету 4 302 34 000 – 0,00 руб.
по счету 4 302 66 000 – 0,00 руб.
по счету 4 303 00 000 – 0,00 руб., в том числе:
по счету 4 303 01 000 – 0,00 руб.
по счету 4 303 06 000 – 0,00 руб.
по счету 4 303 07 000 – 0,00 руб.
по счету 4 303 09 000 – 0,00 руб.
по счету 4 303 10 000 – 0,00 руб.
по счету 4 304 00 000 – 0,00 руб., в том числе:
по счету 4 304 03 000 – 0,00 руб.

Кредиторская задолженность по виду деятельности «субсидия на выполнение муниципального задания», не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года с 0,00 руб. до 0,00 руб.

Кредиторская задолженность по виду деятельности «субсидия на иные цели» отсутствует.

Кредиторская задолженность по виду деятельности «субсидия на иные цели», не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года с 0,00 руб. до 0,00 руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности составила 0,00 руб. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По доходам

по счету 2 205 00 000 – 0,00 руб., в том числе:
по счету 2 205 21 000 – 0,00 руб.
по счету 2 205 31 000 – 0,00 руб.:

По расходам

По счету 2 206 00 000- 0,00 руб., в том числе:
По счету 2 206 25 000 – 0,00 руб.
По счету 2 206 26 000 – 0,00 руб.
По счету 2 206 31 000 – 0,00 руб.

Дебиторская задолженность по виду деятельности «собственные доходы» на конец отчетного периода не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года с 0,00 руб. до 0,00 руб.,

Дебиторская задолженность по виду деятельности "субсидия на выполнение муниципального задания" составила 60 214 056,00 руб.:
по счету 4 205 00 000 – 60 214 056,00 руб., в том числе:

по счету 4 205 31 000 – 60 214 056,00 руб. – задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания по соглашению на 2021 год (согласно СГОС «Доходы» субсидия начисляется в полном объеме по соглашению).

по счету 4 206 00 000 – 18 562,00 руб., в том числе:

по счету 4 206 21 000 – 61,33 руб. ПАО «Ростелеком» договор 06043 от 10.01.2020 100 % за декабрь 2020 г.

по счету 4 206 23 000 – 18 500,67 руб. АО «Энергосбыт Плюс» аванс за электроэнергию декабрь 2020 г, договор 195467 от 10.01.2020 г. (акт выставляется после 15 числа) 30%

по счету 4 206 31 000 - 0,00 руб.

по счету 4 206 34 000 - 0,00 руб.

По счету 4 209 34 000 – 205 907,27 руб., задолженность ФСС на пособия по временной нетрудоспособности за ноябрь - декабрь 2020 года.

по счету 4 303 00 000 – 0,00 руб., в том числе:

по счету 4 303 02 000 – 0,00 руб.

Дебиторская задолженность по виду деятельности «субсидия на выполнение муниципального задания» на конец отчетного периода уменьшилась на сумму 4 753 174 ,00 руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года с 64 967 230,00 руб. до 60 214 056,00 руб., в связи с начисление субсидии на выполнение муниципального задания согласно ФСГОС «Доходы» в полном объеме.

«Дебиторская задолженность по виду деятельности «субсидия на иные цели» на 01 января 2021 г. отсутствует.

Дебиторская задолженность по виду деятельности «субсидия на иные цели» на конец отчетного периода не изменилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года с 0,00 руб. до 0,00 руб.

Событий после отчетной даты не применялись.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575871

Владелец Серебrenникова Наталья Владимировна

Действителен с 18.03.2021 по 18.03.2022