

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДСКОГО
ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ "ЛИЦЕЙ № 6 ИМЕНИ ГЕРОЯ
СОВЕТСКОГО СОЮЗА АЛЕКСАНДРА МАТВЕЕВИЧА
МАТРОСОВА"

Обособленное подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2024

21242463

36740000

02108931

913

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Руководство Лицея: директор Елена Юрьевна Мицук, Почетный работник общего образования РФ, Заслуженный работник образования Самарской области.

Управление в лицее осуществляется на принципах единоначалия и самоуправления. Формами самоуправления лицея являются: Общее собрание работников Лицея, Совет Лицея и Педагогический совет.

Организационно-управленческий ресурс реализуется через сетевую структуру управления образовательным учреждением:

- первый уровень – Общее собрание работников Лицея, Совет Лицея, Педагогический совет, директор: субъекты управления этого уровня обеспечивают единство управляющей системы в целом, определяют стратегическое направление развития Лицея, всех его подразделений;
- второй уровень - заместители директора Лицея, главный бухгалтер.

Каждый член администрации интегрирует определенное направление или подразделение учебно-воспитательной системы:

-учебно-воспитательная работа,

-научно-методическая работа,

-внеурочно-внеклассная работа,

-финансово-хозяйственная деятельность;

- третий уровень – Методический совет, методические кафедры, методические объединения учителей-предметников, методическое объединение классных руководителей, социально-психологическая служба, техническая служба, бухгалтерия;
- четвертый уровень – обучающиеся (воспитанники), родители, педагоги, воспитатели. На этом уровне созданы свои структуры: Совет обучающихся Лицея, Совет родителей, Общественный совет по использованию Интернет.

Лицей имеет структурное подразделение: детский сад "Дельта".

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Штатная численность работников МБУ "Лицей № 6" по состоянию на 01.01.2024 года составляет 144,24 ставок (в том числе Общее образование – 102,86; Дошкольное образование – 41,38). Списочная численность

работников – 94 человек.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет собственная бухгалтерия. Численность работников бухгалтерии 3 человека (главный бухгалтер – 1 чел, бухгалтер – 2 чел.) с плановым ФОТ – 119 тыс.руб. в месяц. Ежегодно бухгалтеря проходят курсы повышения квалификации, а также посещают семинары по виду деятельности.

Степанова Н.С. - курс "Управление гос.и мун.заказами" ФГОУ ВПО "Поволжская академия гос.службы имени Столыпина 2009г.; "Бюджетный учет в образов.учреждении" НОУ "Самарский межотраслевой институт повыш.квалификации 2010г.; "Инновации бух.учета, отчетности... хозяйственности бюджетных и автономных учреждений в сфере реализации ФЗ от 08.05.2010г. № 83-ФЗ; "Практический спецкурс для специалистов бюджетных, автономных и каз. учреждений. НОУДПО-Центр повышения квалификации "Деловое образование" - 500 часовая Программа подготовки и аттестации профессиональных бухгалтеров по специализации главный бухгалтер бюджетной организации. Курс "Бух.учет в бюджетных и автономных учреждениях: особенности ведения и регулирования" в Самарском ТИПБ сертификат № 025640 от 26.09.2014г.; В 2016 году повышение квалификации по курсу "МСФО". Участие в профессиональном семинаре "Учет в бюджетных и автономных учреждениях в 2023 году» (лектор: Плавник Р.Б.) Повышение квалификации в НОУДПО-Центр повышения квалификации "Деловое образование" - в объеме 40 часов в 2017 – 2023 гг.,

Сарычева Т.В. - повышение квалификации по курсу "Особенности ведения бухгалтерского учета и налогообложения бюджетных и автономных учреждений в 2014г." в НП-СРО "НИПБ" сертификат № 001257 от 22.04.2014г.; Участие в профессиональном семинаре "Зарплата 2015 - всех форм собственности" Свидетельство от 23.01.2015г. Участие в профессиональном семинаре "Изменения труд.законодат-ва в соц.страховании. Внедрение проф.стандартов, эффективного контракта и нормирование труда" Свидетельство от 17.03.2017г., участие в семинаре "Заработная плата в 2018 году" изменения в Трудовом Законодательстве (2019-2023гг)

Сведения о переподготовке и повышению квалификации специалистов педагогического состава: всего 62 человека в том числе 48 (общее образование) + 14 (дошкольное образование)

В бухгалтерии МБУ "Лицей № 6" имеется 3 рабочих (компьютерных) места (ПК-2007г.), 2 принтера, сканер, ксерокс, факс.

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

Соглашение о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти "Лицей № 6", находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации № С 121-дг/3.2-1.2 от 25.01.2023г., ДС № 1 от 16.03.2023г., ДС № 2 от 24.03.2023г., ДС № 3 от 11.05.2023г., ДС № 4 от 19.07.2023г., ДС № 5 от 05.09.2023г., ДС 3 6 от 22.09.2023г., ДС № 7 от 20.10.2023г., ДС № 8 от 14.12.2023г.

Соглашение о предоставлении субсидии муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания № 936-дг/3.2 от 26.12.2022г. в редакции Дополнительного соглашения № 1 от 16.01.2023г., ДС № 2 от 13.03.2023г., ДС № 3 от 06.04.2023г., ДС № 4 от 11.07.2023г., ДС № 5 от 23.10.2023г., ДС № 6 от 16.11.2023г., ДС № 7 от 15.12.2023г.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Формы 0503773, 0503725 - числовых значений не имеют.

СВЕДЕНИЯ
о кредиторской задолженности

по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 6"
на 01 января 2024 года по бюджету

Код эконо. Класс	Статьи затрат	Поставщики	ВСЕГО	Примечание
1	2	3	4	5
	задолженность перед учредителем		5457,08	
	5 303 05 610	Департамент образования	5457,08	средства, запланированные на оплату организации горячего питания детям (СВО), подлежат возврату в бюджет
226	430226000	Прочие услуги		0
	530226000	ООО "ГАММА-плюс"	5457,08	за организацию горячего питания детям (СВО) в декабре, оплата в январе 2024г (согласно условиям контракта)
ИТОГО кредиторская задолженность			10 914,16	

СВЕДЕНИЯ

о дебиторской задолженности
по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 6"

на 01 января 2024 года по бюджету

Код эконо. Класс	Статьи затрат	Поставщики	ВСЕГО	
1	2	3	4	5
	задолженность учредителя			
	4 205 31	департамент образования	49 490 533,32	(в т.ч. 2025-2026гг - 32 993 688,88)
223	Коммун. услуги			
.04202	отопление помещений			
	209.34	Т Плюс	274 891,88	сумма после перерасчета за 2023г, подлежит возврату
ИТОГО дебиторская задолженность			49 765 425,20	

СВЕДЕНИЯ				
о кредиторской задолженности				
по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 6"				
на 01 января 2024 года по бюджету				
Код эконо. Класс	Статьи затрат	Поставщики	ВСЕГО	Примечание
1	2	3	4	5
223	43022300	водоснабжение	0,01	
226	430226000	Прочие услуги	220213,24	0
	430226000	УФК по Самарской области (МОВО по г.Тольятти - ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области, л/с 04421D)	8438,8	услуги охраны (кнопка)
	430226000	ООО ЧОО "Кобра"	87895,04	услуги охраны (люди)
	430226000	ООО "ГАММА_ПЛЮС"	123879,4	
ИТОГО кредиторская задолженность			220 213,25	0,00

СВЕДЕНИЯ				
о дебиторской задолженности				
по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 6"				
на 01 января 2024 года по внебюджету				
Код эконо. Класс	Статьи затрат	Поставщики	ВСЕГО	в т.ч. задолженность на _____ г.
1	2	3	4	5
	Расчеты с дебиторами	ВСЕГО	778 993,35	
	2 205 21 000	расчеты от сдачи в аренду помещений	459 056,45	
	2 205 31 000	родит. оплата	319 936,90	
.04203	освещение помещений			
	209.34	Самараэнерго	4 098,37	после перерасчета, подлежит возврату
226	Прочие услуги			0
	220626000	"Почта России"	1 847,87	подписка на "Площадь Свободы"
ИТОГО дебиторская задолженность			784 939,59	0

СВЕДЕНИЯ				
о кредиторской задолженности				
по образовательному учреждению МБУ "Лицей № 6"				
на 01 января 2024 года по внебюджету				
Код эконо. Класс	Статьи затрат	Поставщики	ВСЕГО	
1	2	3	4	5
	2 205 31 000	родит. оплата	785 316,29	
226	Прочие услуги	ООО "ГАММА-плюс"	567 478,52	
	230226000			
ИТОГО кредиторская задолженность			1 352 794,81	

Пояснительная записка к форме 0503721

Сумма	Код аналитики	расшифровка	
261 660,62	121	доходы от аренды (ЗАО КШП «Дружба» и ООО «ГАММА ПЛЮС»)	
66 558 551,28	131	субсидии на выполнение МЗ	
14 515 511,83	131	доходы от оказания платных услуг (субсидии 2003 и 2018)	
52 750,00	155	средства добровольных пожертвований от физических лиц в т.ч. - 30 200,00 Лебедев Леонид Алексеевич - 7 550,00 Комаровский Андрей Олегович - 15 000,00 Мосолкина Наталья Александровна	
- 44 077,71	173	списана просроченная нереальная к взысканию задолженность	
- 43 610,00	189	начислен и уплачен НДС (с суммы доходов от аренды)	

Код аналитики 189 по приносящей доход деятельности

	сумма	от кого	примечание
1	14 110,00	Слепов Александр Геннадьевич (родитель)	приобретена и заменена входная дверь в кабинете № 7
2	88 964,00	ООО «Завод КПД»	строительные материалы
3	153 000,00	ПАО «ТОАЗ»	костюм женский для обслуживающего персонала (спецодежда) 120 шт
4	33 515,00	ПАО «ТОАЗ»	плитка (керамическая) 500 кв.м.
5	100 000,00	Камбаров Рауф Мусеиб Оглы	столы ученические двухместные регулируемые (40 шт.)
6	49 700,00	Камбаров Рауф Мусеиб Оглы	лазерный тир (программное обеспечение – лицензии)
7	75 000,00	Камбаров Рауф Мусеиб Оглы	лазерный тир (пистолеты, автоматы, винтовки)
	514 289,00	итого	

деятельность по государственному заданию

	сумма		примечание
1	352 800,00	Телевизоры (2 шт по 176 400,00) - ОЦДИ	постановление 3263-п/1от 06.12.2023г.
2	38 535,60	камеры видеонаблюдения (3 шт по 12845,20руб)	
3	23 765,00	МФУ	
4	5 121,60	мыши компьютерные (32 шт по 160,05 руб)	
5	95 942,85	комплект спортивного инвентаря	П 3939-п/1
6	737 502,81	учебники	
	1 253 667,86	итого	

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Ведение бухгалтерского учета и отчетности ведется на основании приказов Минфина России от 01.12.2010г № 157н и 174н. Отчетность налоговая, бухгалтерская, статистическая, пенсионный и фонд социального страхования предоставляется в электронном виде с помощью системы «СБИС – электронная отчетность».

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с помощью программы «1С: Бухгалтерия государственного учреждения 8» «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8», программные продукты: АЦК-Госзаказ, WEB-Консолидация, «АЦК-Финансы».

Касса в МБУ «Лицей № 6» не применяется. Все расчеты ведутся безналичным путем.

Директор



Мицук

Е.Ю. Мицук

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.С. Степанова
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

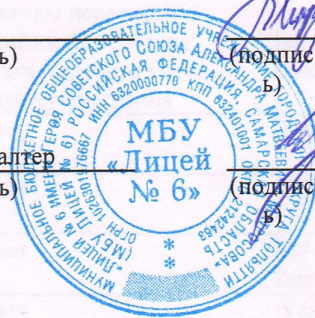
Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Н.С. Степанова
(расшифровка подписи)

, stepanovans1@mail.ru
(телефон, e-mail)

2 февраля 2024 г.



Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	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
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на	10900000	Распределение накладных	Пропорционально прямым затратам по

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг		затрат	материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер- ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
перед годовой отчетностью	25 дек. 2023 г.	549-од	03 окт. 2023 г.		0,00	

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010		-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	муниципальное бюджетное учреждение	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да		сайт лицея http://school6.tgl.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да		сайт лицея http://school6.tgl.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	65
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	46,2
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	97
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	28772,9
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	200
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	20612,6
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	техническое состояние удовлетворительно, используются 100%, требуется школьная мебель (стулья, парты и т.д.)
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	осуществляется текущий ремонт, при наличии

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			финансовой возможности осуществляется замена и приобретение новых основных средств
	052	характеристика комплектности	
	060		

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	не исполнено 5457,08 руб (субсидия 5247) за организацию горячего питания детям, один из родителей которых относится к категории лиц, принимающих участие в СВО в декабре 2023г., срок оплаты январь 2024г
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	КФО 5 - 5457,08 руб. КФО 4 - 220 213,24 руб. КФО 2 - 567 478,52 руб. за организацию горячего питания детям, один из родителей которых относится к категории лиц, принимающих участие в СВО в декабре 2023г., срок оплаты январь 2024г услуги охраны в декабре 2023г., сроком оплаты в январе 2024г.
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ № 549-од от 03.10.2023г.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503771, 0503772, 0503773, 0503790
	030		