

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Лицей № 67"

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Управление образования Администрации города Иванова

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	
по ОКТМО	24701000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

## Раздел 1. Организационная структура учреждения.

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Лицей №67» является учреждением, входящим в состав управления образования Администрации города Иванова. В своей деятельности подчиняется непосредственно управлению образования Администрации города Иванова.

МБОУ «Лицей № 67» осуществляет образовательную деятельность на основе общеобразовательных программ начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования. Учреждение дает обучающимся образование повышенного уровня с углубленным изучением предметов технического и естественно-научного профиля на 2 и 3 ступенях обучения и предпрофессиональную подготовку на старшей ступени обучения.

МБОУ «Лицей №67» действует на основании Устава, утвержденного Начальником управления образования Администрации города Иванова 05 июня 2015 года.

Учреждение имеет печать с изображением герба города Иванова и штампы со своим наименованием.

В Финансово-казначейском управлении Администрации города Иванова открыты четыре лицевых счета:

- 001021821 – для средств на выполнение учреждением Муниципального задания;
- 001021822 - для субсидий, выделяемых учреждению на иные цели;
- 001221826 – для возврата в бюджет остатков неиспользованных субсидий.
- 001021829 - для средств, поступающих от оказания платных услуг и пожертвований;
- 001991820 – для средств, поступающих на обеспечение исполнения контрактов.

В МБОУ «Лицей № 67» предоставляются платные образовательные услуги на основании лицензии, выданной на осуществление образовательной деятельности (Серия 37ЛО1 № 0000222 регистрационный номер № 983 от 17.12.2012 года).

Учреждение ведет отдельный учет бюджетных и внебюджетных средств, с дальнейшим предоставлением соответствующей отчетности в инспекцию Федеральной налоговой службы, внебюджетные фонды, а также предоставляют квартальную и годовую отчетность в управление образования Администрации города Иванова для дальнейшей консолидации отчетности.

МБОУ «Лицей № 67» самостоятельно формирует свою учетную политику, в которой отражены: формы первичных документов, порядок проведения инвентаризации, правила документооборота, порядок контроля и рабочий план счетов.

Бюджетный учет в учреждении ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 года № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственной академией наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению». Отчетность об исполнении бюджета города Иванова составляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

В МБОУ «Лицей № 67» ведется автоматизированный бухгалтерский учет в программе 1С: Предприятие 8 Бухгалтерский учет.

Для осуществления «зарплатного» проекта учреждение использует автоматизированную систему КППБ «Сбербанк», что позволяет отправлять в банк финансовые документы (реестры на выплату заработной платы) с использованием электронной цифровой подписи, что обеспечивает необходимую информационную безопасность.

Для взаимодействия с главным распорядителем средств бюджета используется программный комплекс «Свод Сمارт».

В целях своевременного и оперативного обмена бюджетной, налоговой и статистической отчетностью с ИФНС России по городу Иваново, с Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Ивановской области используется система «СБИС++электронная отчетность».

## Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

По состоянию на 01 января 2022 года в МБОУ «Лицей № 67» сформировано 27 классов (с 1-го по 11-ый), в которых обучается 744 учащихся. Среди педагогического персонала есть вакансии учителей математики и русского языка и литературы.

Штатное расписание на 01 января 2022 года утверждено в количестве 74,58 единиц, в том числе педагогических работников 56,28 единицы. Фактическая численность работников составляет 55 человек (из них 6 человек совместители), в том числе педагогических работников 38 человек (в том числе 1 совместитель). За период с января по декабрь 2021 года курсы повышения квалификации прошли 11 педагогических работника, сумма оплаты за курсы составила 37800 рублей.

МБОУ «Лицей № 67» в вопросах проведения закупок товаров, работ, услуг руководствуется Федеральным Законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с данным законом, в результате проведения конкурентных процедур (общая начальная максимальная цена контракта составила 6001545,41 рублей) общая сумма экономии составила 105505,08 рублей, что составило 0,18% от начальной максимальной цены контракта.

Стоимость особо ценного имущества (ОЦИ) на 01.01.2021 год составляла 19917894,40 рублей, на 01.01.2022 года – 18886167,24 рублей. За 2021 год поступило ОЦИ на сумму 614273,88 руб., выбыло на сумму 1646001,04 руб.

### Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета учреждением плана его деятельности.

На выполнение муниципального задания в Плане ФХД на 2021 год утверждено 25 082 597,67 рублей, кассовый расход составил 24 655 608,68 (исполнено 98,3%). Остаток плановых назначений в сумме 425848,99 руб. запланирован с целью погашения кредиторской задолженности по коммунальным услугам за 2021 год.

Субсидий на иные цели в Плане ФХД на 2021 год утверждено 12 180 665,83 рублей, кассовый расход составил 11 110 586,38 рублей (исполнено 91,2%). Остаток в сумме 1 070 079,45 руб., образовавшийся ввиду экономии средств, возвращен.

По внебюджетной деятельности в Плане ФХД на 2021 год утверждено 7 337 993,9 рублей, кассовый расход 7 337 993,9 рублей (исполнено 100,00%).

«Средства во временном распоряжении»:

- возвращено средств по итогам исполнения контрактов за 2021 год – 17 562,25 руб.

Остаток средств во временном распоряжении на 01.01.2022 г. составил 164,00 руб.

Отчет об обязательствах учреждения:

- по форме 0503738 вид обеспечения 4:

Графа 4 «Утверждено плановых назначений на 2021 год» - 25 082 597,67 руб.

Графа 6 «Принятые обязательства» - 24 655 608,68 руб.

Графа 8 «Денежные обязательства» - 24 655 608,68 руб.

Графа 9 «Исполнено денежных обязательств» - 24 655 608,68 руб.

Графа 7 «Принятые обязательства, из них с применением конкурентных способов» - 0,00 руб.

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

Графа 6 – отражены начисленные резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, принятые обязательства на 2022 год.

- по форме 0503738 вид обеспечения 5:

Графа 4 «Утверждено плановых назначений на 2021 год» - 12 180 665,83 руб.

Графа 6 «Принятые обязательства» - 11 110 586,38 руб.

Графа 8 «Денежные обязательства» - 11 110 586,38 руб.

Графа 9 «Исполнено денежных обязательств» - 11 110 586,38 руб.

Графа 7 «Принятые обязательства, из них с применением конкурентных способов» - 5 861 180,93 руб.

- по форме 0503738 вид обеспечения 2:

Графа 4 «Утверждено плановых назначений на 2021 год» - 7 337 993,90 руб.

Графа 6 «Принятые обязательства» - 7 337 993,90 руб.

Графа 8 «Денежные обязательства» - 7 337 993,90 руб.

Графа 9 «Исполнено денежных обязательств» - 7 337 993,90 руб.

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

Графа 6 – отражены начисленные резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, принятые обязательства на 2022 год.

### Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

На 01 января 2022 года по субсидии на выполнение муниципального задания числится дебиторская задолженность в сумме 116363,37 рублей. Из них:

по счету 206.23 в сумме 26 795,43 руб. - авансовые платежи Ивановскому филиалу «АО «Энергосбыт плюс».

по счету 206.26 в сумме 2490,18 руб. - авансовые платежи АО «Почта России».

по счету 303.01 в сумме 18526,43 руб. – переплата по НДФЛ;

по счету 303.02 в сумме 60885,06 руб. – переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством;

по счету 303.06 в сумме 7 666,27 руб. переплата по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Снижение величины дебиторской задолженности по субсидии на выполнение муниципального задания по сравнению с 2020 годом на 18 958,12 руб. связано с сокращением величины авансовых платежей по коммунальным услугам.

На 01 января 2022 года по собственным доходам числится дебиторская задолженность в сумме 250 198,77 рублей. Из них

по счету 205.31 – 215 466,76 руб. – начислена оплата за платные образовательные услуги;

по счету 303.01 - 916,01 руб. - переплата по НДФЛ.

по счету 206.26 - 33816 руб. – авансовый платеж ООО «Консалт».

Снижение величины дебиторской задолженности по собственным доходам по сравнению с 2020 годом на 206 001,99 руб. связано со снижением задолженности за оплату платных образовательных услуг.

На 01 января 2022 года по субсидиям на иные цели дебиторская задолженность отсутствует.

На 01 января 2022 года по субсидии на выполнение муниципального задания числится кредиторская задолженность в сумме 373 673,49 рублей. Из них

по счету 302.21 – 733,20 руб. - начислена оплата за декабрь 2021 г. АО «Ростелеком»;

по счету 302.23 в сумме 92135,29 руб. начислена оплата коммунальных услуг за декабрь 2021 года ПАО «Т Плюс»;

по счету 303.12 -37091,00 руб. - начислен налог на имущество за 4 квартал 2021 г.

по счету 303.13 – 243714,00 руб. - начислен налог на землю за 4 квартал 2021 г.

Рост кредиторской задолженности по субсидии на выполнение муниципального задания на 100474,73 руб. связан с ростом кредиторской задолженности по коммунальным платежам.

На 01 января 2022 года текущая кредиторская задолженность по собственным доходам составила 1059,09 руб.:

по счету 302.26 – 1059,09 - начислена оплата за декабрь 2021 года ОАО «ЕРЦ».

На 01 января 2022 года по субсидиям на иные цели кредиторская задолженность отсутствует.

## Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

В МБОУ "Лицей № 67" установлена система "Банк- клиент" для передачи реестров на зачисление заработной платы в Сбербанк России. Сопровождение программного обеспечения 1С бухгалтерия производится: ООО "Косалт" - информационно-технологическое

сопровождение; ИП Курылев А. М, - консультирование, установка типовых форм отчетности и релизов.

В результате списания особо ценного имущества на 1646001,04 рублей в 2021 год, его величина снизилась и составила 18886167,24 рублей. Увеличение стоимости особо ценного имущества произошло на сумму 614273,88 руб. за счет приобретения особо ценного имущества.

Остатки на 01.01.2022 на лицевых счетах:

001.22.182.1 – 477004,60 рублей.

001.22.182.9 – 718705,59 рублей.

001.22.182.2 – 0,00 рублей.

001.99.182.0 – 164,00 рублей.

Формы 0503295, 0503771, 0503772, 0503773 не заполнены ввиду отсутствия показателей.

В форме 0503725 отражены обороты по счету 5.304.06, 4.304.06, 2.304.06. Данная операция проводилась для переноса затрат по ОС с КФО "5", на КФО "4", так как по КФО "5" не выделяются средства для содержания имущества, приобретенного по КФО "5", это и явилось причиной для проведения данной операции.

При проведении инвентаризации в 2021 году выявлен ранее не учитываемый НМА (сайт МБОУ "Лицей №67"), он поставлен на учет. В остальном расхождений не обнаружено.

При проведении внутридокументного контроля в программе СВОД-СМАРТ в протоколе контроля выявлены следующие предупреждения.

В форме 0503769 по кредиторской задолженности (КФО 2) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии показателей, связанных с восстановлением кассовых расходов ООО «МЦФЭР-пресс» (возврат ошибочно зачисленной оплаты).

В форме 0503769 по дебиторской задолженности (КФО 4) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии показателей, связанных с восстановлением кассовых расходов по дебиторской задолженности АО «Ивгортеплоэнерго», ООО «Энергосбыт Плюс».

В форме 0503769 по дебиторской задолженности (КФО 5) при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение, причиной которого является операция по восстановлению кассовых расходов (возврат дебиторской задолженности МУП КШП «Школьник»).

В форме 0503790 при прохождении внутреннего контроля выводится предупреждение о несоответствии кода статуса объекта на начало года статусу объекта предыдущего годового отчета. В 2020 году форма 0503790 не заполнялась ввиду отсутствия показателей.

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат:  
Владелец: **Дмитриева Елена Борисовна**  
Действителен: с 03.12.2021 по 03.03.2023  
Дата подписи: 24.02.2022 10:23:37

(подпись)

Дмитриева  
Елена Борисовна

(расшифровка)

подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат:  
Владелец: **Шишкова Ольга Владиславовна**  
Действителен: с 03.12.2021 по 03.03.2023  
Дата подписи: 24.02.2022 10:23:19

Шишкова Ольга  
Владиславовна  
(расшифровка  
подписи)

бухгалтер

(подпись)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель

—

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.