

Утв. приказом Минфина РФ  
от 25 марта 2011 г. № 33н  
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Учреждение Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение  
«Гимназия №1»

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя Управление образования Администрации городского  
округа Сухой Лог

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	56981702
по ОКТМО	65758000
по ОКПО	56981702
Глава по БК	906
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение Гимназия №1 (далее – Гимназия) зарегистрировано как Муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя образовательная школа №1» Постановлением Главы администрации города Сухой Лог от 01.11.1994 года № 1240 с изменениями, зарегистрированными Постановлением Главы Сухоложского муниципального образования 04.07.1997 года № 913, Постановлением Главы муниципального образования «город Сухой Лог» от 16.03.2001 года №362-ПГ, Постановлением Главы муниципального образования «город Сухой Лог» от 15 января 2002 года №47-ПГ.

Постановлением Главы городского округа Сухой Лог №560-ПГ от 26.04.2007г. наименование организации изменено Муниципальное общеобразовательное учреждение Гимназия №1.

Приказом Муниципального учреждения «Управление образования Администрации городского округа Сухой Лог» от 04.10.2011 года № 415 наименование организации изменено на Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение Гимназия №1.

Приказом Управления образования Администрации городского округа Сухой Лог от 21.12.2012г. №9 наименование организации изменено на Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение Гимназия №1.

Гимназия является некоммерческой организацией и не ставит извлечение прибыли основной целью своей деятельности.

Организационно-правовая форма – муниципальное автономное учреждение.

Тип образовательной организации – общеобразовательная организация.

Тип муниципального учреждения – автономное учреждение.

Наименование Гимназии отражает особенности осуществления образовательной деятельности, уровень и направленность реализуемых образовательных программ.

МАОУ Гимназия №1 осуществляет следующие виды деятельности:

- начальное общее образование;
- основное общее образование;
- среднее общее образование;
- дополнительное образование детей и взрослых;
- предоставление услуг по дневному уходу за детьми (организация работы летнего оздоровительного лагеря с дневным пребыванием детей);
- реализация адаптированных образовательных программ для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья с учетом особенностей их психофизического развития, индивидуальных возможностей и при необходимости обеспечивающие коррекцию нарушений развития и социальную адаптацию указанных лиц;
- организация обучения на дому обучающихся, которые по состоянию здоровья не могут посещать образовательные организации;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Для достижения вышеуказанных целей Гимназия осуществляет следующие виды приносящей доход деятельности:

- безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, в том числе гранты, премии, добровольные пожертвования.

Гимназия осуществляет деятельность, связанную с оказанием услуг, относящихся к его основным видам деятельности в соответствии с его муниципальным заданием. Гимназия не вправе отказаться от муниципального задания.

Функции и полномочия Учредителя Гимназии осуществляет Администрация городского округа Сухой Лог (Россия, 624800, Свердловская область, Сухоложский район, город Сухой Лог, ул. Кирова, д. 7а) в лице Управления образования Администрации городского округа Сухой Лог (Россия, 624800, Свердловская область, Сухоложский район, город Сухой Лог, ул. Кирова, д.7).

Собственником имущества, которое передается Гимназии на праве оперативного управления, является муниципальное образование городской округ Сухой Лог в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации городского округа Сухой Лог (далее – КУМИ)

Юридический и фактический адрес: 624800, Свердловская область, Сухоложский район, г. Сухой Лог, ул. Юбилейная, д. 11.

Гимназия в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральным законом «об образовании в РФ», Федеральным законом от 3 ноября 2006 года №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и иными федеральными законами содержащие нормы, регулирующие отношения в сфере образования, другими нормативными актами органов местного самоуправления муниципального образования городского округа Сухой Лог.

Гимназия является юридическим лицом, с момента его государственной регистрации, имеет обособленное имущество, переданное ему на праве оперативного управления, земельный участок на праве постоянного (бессрочного) пользования, план финансово-хозяйственной деятельности, свой самостоятельный баланс, лицевые счета, печать (с указанием учредителя учреждения, полного

наименования учреждения, ОГРН, ИНН, в центре печати – краткое наименование учреждения), иные печати, штампы, бланки со своим наименованием и другие реквизиты юридического лица.

Гимназия самостоятельно от своего имени заключает договоры, приобретает имущественные и личные неимущественные права и несёт обязанности, является истцом и ответчиком в судах.

Гимназия получает финансирование за счет средств бюджета городского округа Сухой Лог.

Финансовым управлением Администрации городского округа Сухой Лог открыты:

- лицевой счет № 30906002240 на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания
- лицевой счет № 32906002290 на собственные доходы
- отдельный лицевой счет № 31906002250 для учета операций по средствам, выделенным на иные цели.
- лицевой счет № 14906003010 на исполнение публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления.

## **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Гимназия самостоятельно формирует свою структуру.

Численность работников на отчетную дату составляет – 77 человек (в т. ч. 3 совместителя), из них: педагогический (основной) персонал – 52, прочий персонал – 25 (в т. ч. 1 совместитель).

Органами управления являются Наблюдательный совет Гимназии и директор. Наблюдательный совет сформирован в составе 7 членов (приказ Управления образования Администрации городского округа Сухой Лог от 12.01.2018г. №12, с изменениями от 13.01.2022 г №14):

1. Неустроев Сергей Геннадьевич – представитель общественности городского округа Сухой Лог, заместитель начальника негосударственной автономной некоммерческой организации дополнительного образования «Автошкола «Вираз», председатель наблюдательного совета;
2. Нигматуллина Светлана Ризвановна – представитель собственника, председатель Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации городского округа Сухой Лог;
3. Олонцева Юлия Олеговна – представитель Учредителя в лице Управления образования Администрации городского округа Сухой Лог, главный бухгалтер Управления образования;
4. Быкова Кира Александровна – представитель общественности городского округа Сухой Лог, помощник генерального директора по персоналу и общим вопросам Акционерного общества «Сухоложский литейно-механический завод»;
5. Вагина Марина Михайловна – представитель общественности городского округа Сухой Лог;
6. Чудова Светлана Николаевна – представитель работников МАОУ Гимназия №1, учитель;
7. Боярских Ольга Вячеславовна – представитель работников МАОУ Гимназия №1, специалист по закупкам, секретарь наблюдательного совета.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Гимназия осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с действующим законодательством.

Ведение бухгалтерского учета по кодам бюджетного учета учитывается на основании приказа Министерства финансов РФ от 01.12.2010 г. № 157н, приказа Министерства финансов РФ от 16.12.2010 г. № 183н, приказа Министерства финансов РФ от 25.03.2011г. №33н.

Доходы Гимназии поступают в самостоятельное распоряжение Гимназии и используются для достижения целей, ради которых оно создано.

Гимназия строит свои взаимоотношения с другими организациями на основании договоров. В своей деятельности Гимназия учитывает интересы потребителей.

Гимназии принадлежит право самостоятельно распоряжаться своими средствами, имуществом, за исключением крупных сделок. Крупной сделкой признаётся сделка, цена которой превышает 10% балансовой стоимости активов учреждения, определяемой по данным бухгалтерской отчётности на последнюю дату. Крупная сделка совершается с одобрения Наблюдательного совета.

Сделка, в которой имеется личная заинтересованность директора, его заместителей или членов наблюдательного совета, может быть совершена только с предварительного одобрения Наблюдательного совета и рассматриваться как сделка со взаимосвязанными сторонами.

В течение отчетного периода сделок и договоров со связанными сторонами не было зафиксировано.

Учреждение на основании решения КУМИ от 26.01.2009г. № 16-Э «О разрешении сдачи в аренду» сдает в аренду недвижимое имущество, закрепленное на праве оперативного управления:

- нежилое помещение общей площадью 81,7 кв.м., расположенное в здании автогаража,
- кабинет английского языка общей площадью 32,3 кв.м., расположенный в здании.

Учреждение на основании решения КУМИ от 23.04.2009г. № 95-Э «О передаче имущества» передало в безвозмездное временное на неопределенный срок ГАУЗ СО «Сухоложская РБ» нежилое помещение медицинский кабинет общей площадью 34,5 кв. м., расположенный в здании.

Учреждение в рамках своей деятельности предоставляет следующие муниципальные услуги:

- реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования;
- реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования;
- реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования;
- реализация дополнительных образовательных программ.

Результаты деятельности гимназии по исполнению муниципального задания за отчетный период:

Наименование	План (человек)	Факт (человек)	% исполнения
Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования	331	336	101,5
Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования	372	381	102,4
Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования	90	87	96,7
Итого:	793	804	101,4

Исполнение – 101,4% (по факту расхождений, в связи с движением учащихся, на основании личных заявлений родителей (законных представителей) о переводе в другие учебные заведения. Отклонения в пределах допустимых значений.

В течение отчетного года сотрудники посетили курсы повышения квалификации в количестве 54 человек.

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

В отчетном периоде гимназии утверждены субсидии (ф.0503737):

1. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на 2022г. (соглашение от 30.12.2021г. №1) в размере 55 889 369,00 руб., в т. ч.:
  - 12022300 – 13 400 000,00 руб.
  - 12084531 – 39 914 080,00 руб.
  - 12084532 – 2 565 289,00 руб.
  - 70028406 - 10 000 рублей

Остаток на начало отчетного периода – 100 000,00 руб.  
Поступило на лицевой счет – 55 889 369,00 руб.  
Исполнено, кассовые расходы – 55 889 369,00 руб. (от ПФХД – 100%, от поступлений – 100%)  
Остаток на конец отчетного периода – 0,00 руб.,
2. Субсидии на иные цели на 2022г. в размере 14 575 405,78 руб., в т. ч.:
  - 906.6.001 (соглашение от 20.01.2022г. № 29) – 2 667 677,00 руб.
  - 906.6.003 (соглашение от 05.03.2022г. № 82) – 12 926,00 руб.
  - 906.6.005 (соглашение от 04.07.2022г №119) – 1 011 444 руб.
  - 906.6.006 (соглашение от 13.09.2022г № 123) – 15 016 руб.
  - 906.6.008 (соглашение от 03.03.2022г. № 70) – 811 755,00 руб.
  - 906.6.018 (соглашение от 01.02.2022г. № 20-2022-24111) – 2 814 924,00 руб.
  - 906.6.019 (соглашение от 14.02.2022г. № 20-2022-38471) – 2 633 150,00 руб.
  - 906.6.020 (соглашение от 03.03.2022г. № 67) – 4 500 000,00 руб.
  - 906.6.028 (соглашение от 14.12.2022г. № 20-2022-079925) – 108 513,78 руб.

Остаток на начало отчетного периода – 452 788,00 руб.  
Поступило на лицевой счет – 14 575 405,78 руб.  
Исполнено, кассовые расходы – 14 216 194,93 руб. (от ПФХД – 97,5%, от поступлений – 97,5%)  
Остаток на конец отчетного периода – 359 210,85 руб.  
Неиспользованные суммы субсидии 2022 года - 906.6.018 на сумму – 2 347,85 рублей и неиспользованная сумма субсидии 906.6.001 – 183 139,00 рублей и субсидии 906.6.019 – 173 724,00 рублей будут возвращены в бюджет в 2023 году.

3. Собственные доходы учреждения в 2022г. по плану – 1 032 757,82 руб., в т. ч.:

Операционная аренда – 154 944,00 руб.

Условные арендные платежи – 123 299,13 руб.

оздоровительные мероприятия – 139 860,00 руб.

добровольные пожертвования – 611 454,69 руб.

доход от сдачи макулатуры – 3 200,00 рублей

Уменьшение доходов за счет уплаты УСН – 11 070,00 руб.,

Остаток на начало отчетного периода – 0,00 руб.

Поступило на лицевой счет – 1 032 757,82 руб. (с учетом уплаты налога на доход 11 070,00 руб. доходы составляют 1 021 687,82 руб.)

Исполнено, кассовые расходы – 1 021 687,82 руб. (от ПФХД – 100%, от поступлений – 100%)

Остаток на конец отчетного периода – 0,00 руб.

Доля по приносящей доход деятельности составляют 1,8% от общего финансирования.

Все денежные средства использованы по назначению в соответствии с уставной деятельностью учреждения на основании ПФХД (на фонд оплаты труда, услуги связи, коммунальные услуги, услуги на содержание имущества, прочие услуги, приобретение материальных ценностей).

#### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Резервы предстоящих расходов (40160) на конец отчетного периода составляют 2 930 660,00 руб., в том числе:

Бюджет	счет	Статья	сумма, руб.
12022300	40161	211	362 259,00
12084531	40161	211	1 888 633,00
12022300	40161	213	109 402,00
12084531	40161	213	570 366,00

На отчетный период поступило собственных доходов:

00007020000000000120 (доходы от операционной аренды - 121) – 154 944,00 руб.

00007070000000000130 (доходы от оказания платных услуг ЛДПД-131) – 139 860,60 руб.

00007020000000000130 (доходы по усл. арендным платежам - 135) – 123 299,13 руб.

00007020000000000180 (доходы по УСН - 189) – -11 070,00 руб.

00007020000000000150 (доходы по добровольным пожертвованиям -155) – 611 454,69 руб.,

Безвозмездные неденежные поступления по КВФО 2 (приносящая доход деятельность) составляет 33 600,00 руб. – добровольные пожертвования от физических лиц (Чернозипунников А.Е.) в натуральной форме (питьевые фонтанчики 2шт), мебель от ООО «СЛК Цемент» на сумму 155 843,04 рублей.

Безвозмездные денежные поступления составляют 611 454,69 рублей: от Фонда «Достойным-лучшее» (выездная школа в Москве для обучающихся) на сумму 368 808,77 рублей и от ООО «СЛК Цемент» на сумму 200 000 руб. (ремонт кабинета физики), от ИП Коковин ИП, совместно с ООО «Эксперт» - 42 645,92 рублей (прописи).

Остаток денежных средств на конец отчетного периода (ф. 0503779) по лицевому счету 30906002240 на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания составляет 0,00 руб.:

- 00007020000000000130 (12022300) – 0,00 руб.
- 00007020000000000130 (12084531) – 0,00 руб.
- 00007020000000000130 (12084532) – 0,00 руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода (ф. 0503779) по лицевому счету 32906002290 по собственным доходам составляет 0,00 руб.:

- 00007020000000000120 – 0,00 руб.
- 00007020000000000130 – 0,00 руб.
- 00007020000000000150 – 0,00 руб.
- 00007070000000000130 – 0,00 руб.
- 00007020000000000510 – 0,00 руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода (ф. 0503779) по лицевому счету 31906002250 по субсидиям на иные цели составляет 359 210,85 руб.:

- 00007020000000000150 (906.6.001 - 152) – 183 139,00 руб.
- 00007090000000000150 (906.6.003 - 152) – 0,00 руб.
- 00007020000000000150 (906.6.005 - 162) – 0,00 руб.
- 00007020000000000150 (906.6.006 – 152) – 0,00 руб.
- 00007020000000000150 (906 6 008 – 152) – 0,00 руб.
- 00007020000000000150 (906.6.018 – 152) – 2 347,85 руб.
- 00007020000000000150 (906.6.019 – 152) – 173 724,00 руб.
- 00007020000000000150 (906.6.020 – 162) – 0,00 руб.
- 0000709000EB5179F150 (906.6.028 - 152) – 0,00 руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода (ф. 0503766) по неиспользованным субсидиям на иные цели составляет 359 210,85 руб.:

Показатели, по которым исполнение плановых назначений по состоянию на отчетную дату составило менее 100% (ф. 0503766):

Аналитический	Утверждено	Исполнено	Не исполнено	Причина
---------------	------------	-----------	--------------	---------

код	плановых назначений			
906.6.018	2 814 924,00	2 812 576,15	2 347,85	Уменьшение численности получателей субсидии
906.6.001	2 667 677,00	2 484 538,00	183 139,00	
906.6.019	2 633 150,00	2 459 426,00	173 724,00	

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности за отчетный период отсутствует.

### **Дебиторская и кредиторская задолженности** (ф. 0503769):

#### **Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания**

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 177 130 242,12 руб.:

4 20531 130: 177130037,00 руб. начислены субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на три года.

4 20934 510: 205,12 рублей остаток переплаты за услуги связи.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 0,00 руб.:

070200000000000000111 4 30211 000: 0,00 руб. – ФОТ (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным)

070200000000000000244 4 30221 000: 0,00 руб.

070200000000000000244 4 30223 000: 0,00 руб.

070200000000000000247 4 30223 000: 0,00 руб.

070200000000000000244 4 30225 000: 0,00 руб.

070200000000000000244 4 30226 000: 0,00 руб.

(070200000000000000244 4 30231 000: 0,00 руб.

070200000000000000244 4 30234 000: 0,00 руб.

070200000000000000111 4 30266 000: 0,00 руб. – ФОТ (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

070200000000000000111 4 30301 000: 0,00 руб. – задолженность перед ИФНС по НДФЛ (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

070200000000000000119 4 30302 000: 0,00 руб. – задолженность перед ФСС (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

070200000000000000853 4 30305 000: 0,00 руб.

070200000000000000119 4 30306 000: 0,00 руб. – задолженность по внебюджетным фондам ФСС травматизм (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

070200000000000000119 4 30307 000: 0,00 руб. – задолженность по внебюджетным фондам ФФОМС (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

070200000000000000119 4 30310 000: 0,00 руб. – задолженность по внебюджетным фондам ПФ РФ (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

070200000000000000851 4 30313 000: 0,00 руб.



070200000000000111 4 30403 000: 0,00 руб. - задолженность по ФОТ по удержаниям из заработной платы (срок выдачи заработной платы 6 число месяца следующего за отчетным).

0702000000000000 4 30406 000: 0,00 руб. – начислено за перевод на ОЦИ

### **Собственные доходы учреждения**

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 413 615,36 руб.:

2 20521 120: 199 276,00 руб. начислена операционная аренда на три года по договору до 14.04.2024г.

2 20531 130: 0,00 руб.

2 20535 130: 139 477,91 руб. начислены условные арендные платежи (возмещение расходов по аренде) на три по договору до 14.04.2024г.

2 20555 150: 0,00 руб.

2 20626 244: 3 948,00 рублей предоплата за подписку на журнал *Добрая дорога детства*.

2 20634 244: 0,00 руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 36 396,61 руб.:

2 30223 130: 11 903,41,00 руб. Задолженность перед АО «ЭнергосбыТ Плюс» возникла в связи с повышением тарифов в декабре. Авансовый счёт выставлен по старым тарифам, а окончательный – по новым.

2 30225 130 - 23293,20 рублей - долг возник в связи получением первичных документов после закрытия финансового года

2 30226 130 - 1200,00 - долг возник в связи получением первичных документов после закрытия финансового года

2 20531 130 – 0,00 руб.

2 30303 120- 0,00 руб.

### **Субсидии на иные цели**

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 5 569 906,00 руб. начислены субсидии на иные цели на три года:

07020000000000150 5 20552 000: 5 569 906,00 руб. - начислена субсидия на финансовое обеспечение по Соглашению № 20-2022-24111 от 01.02.2022 г по коду 906.6.018 за период 2023-2024 финансовый год.

07070000000000150 5 20626 000: 0,00 руб

07090000000000150 5 20552 000: 0,00 руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 0,00 руб.:

07020000000000244 5 30226 000: 0,00 руб. – задолженность по питанию обучающихся.

0702000000000000 5 30406 000: 0,00 руб. – перевод средств с ИЦ на МЗ.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности за отчетный период отсутствует.

Судебные решения по денежным обязательствам – отсутствуют.

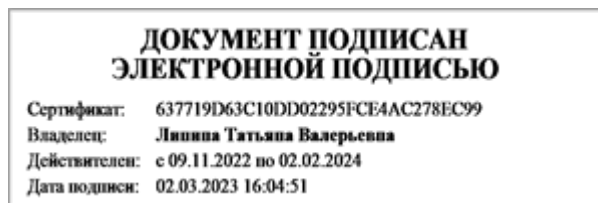
## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Отсутствуют числовые значения показателей за отчетный период в следующих формах отчетности: 0503295, 0503725, 0503771, 0503772, 0503773, 0503790.

Показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года в части исправления счёта учёта велосипеда в сумме 4 900 рублей. Велосипед учитывался на счёте 10125 как транспортное средство, хотя участвовал в образовательной деятельности как инвентарь. В связи с этим, комиссией по определению назначения использования основных средств принято решение о переводе велосипеда со счёта 10125 на счёт 10126 и учитывать его как спортивный инвентарь.

Фактические показатели по всем кодам бюджетной классификации соответствуют ПФХД и использованы согласно целевому назначению в соответствии с уставной деятельностью учреждения.

Руководитель



(подпись)

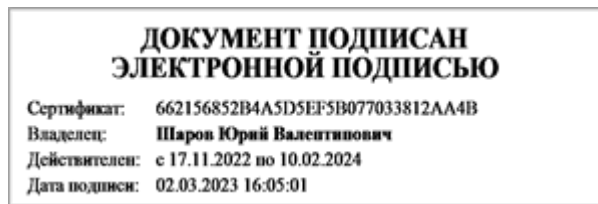
(расшифровка  
подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

Главный



(подпись)

(расшифровка  
подписи)

бухгалтер

## Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

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

Документ подписан электронной подписью.

Руководитель(Липина Татьяна Валерьевна, Сертификат: 637719D63C10DD02295FCE4AC278EC99, Действителен: с 09.11.2022 по 02.02.2024),Главный бухгалтер(Шаров Юрий Валентинович, Сертификат: 662156852B4A5D5EF5B077033812AA4B, Действителен: с 17.11.2022 по 10.02.2024)