

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2024 г.	Дата	0503760 01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ "ЛИЦЕЙ № 60"</u>	по ОКПО	36870254
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02108931
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	913
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

**Раздел 1 "Организационная структура учреждения"**

Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение городского округа Тольятти «Лицей № 60». Юридический адрес : 445046 Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти , ул. Есенина,18.

МБУ «Лицей № 60» (ИНН 6322013365 КПП 632401001) осуществляет свою деятельность на основании Устава учреждения, утвержденного Распоряжением заместителя мэра городского округа Тольятти от 24 сентября 2015 года № 6996-р/3. Директор учреждения Косова Татьяна Юрьевна - распоряжение от 29.12.2021 г. № 10351-р/3 , заместители директора по УВР: Теплов Сергей Михайлович, Кузнецова Лидия Ивановна, главный бухгалтер Самарина Ольга Петровна. Предметом деятельности МБУ «ЛИЦЕЙ № 60» является обучение и воспитание обучающихся в процессе реализации общеобразовательных программ общего образования в пределах федеральных государственных образовательных стандартов, дополнительных образовательных услуг (на договорной основе), не включенных в перечень основных общеобразовательных программ, определяющие его статус.

Основные виды деятельности:

•	Реализация основных общеобразовательных программ:
•	Начального общего образования
•	Основного общего образования

•	Среднего (полного) общего образования
•	Реализация дополнительных общеобразовательных программ различной направленности:
•	Научно-техническая
•	Спортивно-техническая
•	Физкультурно-спортивная
•	Художественно-эстетическая
•	Туристско-краеведческая
•	Эколого-биологическая
•	Социально-педагогическая
•	Культурологическая
•	Естественно-научная

## **Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"**

Численность работников МБУ «Лицея № 60» составляет 60 человек, из них административно – управленческий персонал 5 чел., педагогический персонал 41 чел. УВП - 5 человек и ОП – 9 чел.

В МБУ «Лицей № 60» в 2023 году работники бухгалтерии (3 человека) аттестация и повышение квалификации с получением сертификата профессионального бухгалтера – 1 человек (главный бухгалтер Самарина О.П.). Педагогический персонал регулярно участвует в курсах повышения квалификации и профессиональной переподготовке.

Количество компьютерной техники в бухгалтерии составляет 3 единицы. Обновлено после 2022 года 4 компьютера.

Документооборот налоговой отчетности проводится в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи с использованием программы «КОНТУР-ЭКСТЕРН».

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Единым планом счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению», утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 01.12.2010г. № 157н, положениями Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет учреждения, «1С :Зарботная плата и кадры», «1С Предприятие» ведется с использованием программного продукта «1С :Зарботная плата и кадры», «1С Предприятие» .

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

Расходование бюджетных средств ведется на основании плана ФХД на 2023 год согласован департаментом образования 30.12.2022 года с последующими изменениями, соглашение о предоставлении субсидий муниципальному

бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания от 28.12.2022 г. №1002-дг/3.2; соглашение о предоставлении субсидий муниципальному бюджетному общеобразовательному учреждению городского округа Тольятти «Лицей № 60», находящемуся в ведомственном подчинении департамента образования администрации городского округа Тольятти, в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 24.01.2023г. № 63-дг/3.2-1.2

Исполнение ПФХД за 2023 года составляет :  
КВФО 4 (99,9%) ; КВФО 5 (100%) ; КВФО 2 ( 97%) .

На реализацию целевых программ в 2023 году выделено 2 463 276,95 рублей , в том числе:

- установка системы для инклюзивного образования – 1 000 000 рублей 00 копеек;
- благоустройство , ремонт асфальтового покрытия – 1 263 276,95 рублей;
- установка охранной сигнализации – 200 00,00 рублей.

#### **Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**

В 2023 году в МБУ «ЛИЦЕЙ № 60» поступило основных средств за счет средств по приносящей доход деятельности на сумму 843 604,61 рублей .

Оплачено коммунальных услуг из средств внебюджета- 380 667,72 рублей.

25 апреля 2023 года заключен договор целевого финансирования на ремонт и приобретение оборудования для кабинета химии с ПАО «ГАЗ» на сумму 1 500 0000 рублей, получено пожертвование от законных представителей учащихся 21 0000 рублей.

Амортизация на основные средства начислялась линейным способом ежемесячно.

Поступление материальных запасов за 2023 года составило 384 919руб. (канцтовары и моющие средства, хозяйственный товары, электротовары, строительные материалы , расходные материалы к офисной технике, аттестаты), что соответствует выделенным субсидиям на выполнение муниципального задания и внебюджетных средств).

Стоимость земли , находящаяся в оперативном пользовании составляет 72 001 072 рубля 64 копейки.

На учете числится спортивная баскетбольная площадка с балансовой стоимостью 3423960 рублей .

Остаток на счете по мун.заданию в размере 60000 рублей. Использование на коммунальные услуги в 2024 году.

Кредиторская задолженность

Номер счета	Сумма задолженности	За какой месяц	Поставщик	Причина задолженности, месяц и сроки погашения
4 302 11 000				
4 302 21 000	2897,37	декабрь 2023		Услуги связи.онлайн январе 2024г.Счет 31.12.2023г.
4 302 23 000	6065,16	декабрь 2023	ООО "Экоресурс"	Услуги по обращению ТКО. Счет от 31.12.
4 302 25 000	850,00	декабрь 2023	Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии по Самарской области ИНН 7719555477	Тех.обслуживание комплекса технич. охраны. Счет-фактура от 31.12.2023.
4 302 23 000	31900,10	декабрь 2023	ПАО "Т Плюс"	Услуги теплоснаб. Счет от 31.12.2023 Оплата в январе 2024 после перерегистрации договора.
4 302 23 000	42175,84	декабрь 2023	ОАО "Самараэнерго"	Поставка электроэнерг. Счет от 31.12.2023 Оплата в январе 2024 после перерегистрации договора.
4 302 23 000	19925,60	декабрь 2023	ОАО "ПО КХ"	Водоотведение сточных вод. Счет от 31.12.2023 Оплата в январе 2024 после перерегистрации договора.
4 302 23 000	36580,73	декабрь 2023	ООО "ВКС"	Поставка водоснабжения Счет от 31.12.2023 Оплата в январе 2024 после перерегистрации договора.
4 302 26 000	4219,40	декабрь 2023	ФФГКУ УВО ВНГ	За услуги вневедомственной охраны. Оплата в январе 2024 Счет от 31.12.2023
4 302 26 000	35707,36	декабрь 2023	ООО ЧОО "Кобра"	Услуги охраны. Счет 31.12.2023 г.
Итого(4 302 00 000)	180321,56			
4 304 03 000				

Всего	180321,56			
-------	-----------	--	--	--

КВФО 2	на 01 января 2024 года			
Номер счета	Сумма задолженности	За какой месяц	Поставщик	Причина задолженности, мероприятия и сроки погашения
2 205 31 000	253482,62	декабрь 2023		Переплата родительской платы по доп.услугам.
Итого(2 303 00 000)				
Всего	253482,62			

#### КВФО 2

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 г. – 589 020,51 рублей.

- по счету 2 205 21 000 долг арендной платы на период действия договоров –386 071,26 руб.

- по счету 2 205 31 000 долг родительской платы за ЦДОУ декабрь 2023 г. – 195 014,05 руб.

- по счету 2 205 35 000 долг по возмещению коммунальных услуг за декабрь «Фудокан» 4991,31 рублей.

- по счету 2 209 34 00 перенос задолженности со сч.206.23 за декабрь ПАО «Т Плюс»

2943,89 рублей.

#### Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В 2023 году в МБУ «Лицей № 60» расходы производились в соответствии с утверждённой Инструкцией № 157-н от 01.12.2010 года.

В 2023 году в МБУ осуществлялись мероприятия внутреннего контроля в части провер

В 2023 году в МБУ «Лицей № 60» проводились внешние проверки:

•	Прокуратурой Комсомольского района (многократно)-нарушения устраняются
•	Роспотребнадзор ( 2 раза ) ;
•	Госпожнадзор 1 раз;
•	

Формы отчетности не имеющие числового значения :

1. Сведения об изменении остатков валюты баланса ф.0503773.Ф.0503295

Директор

Косова Т.Ю. Косова  
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

Самара О.П. Самарина  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

Самара О.П. Самарина  
(подпись) (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)

31 января 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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
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



Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			в активе, признаваемом объектом основных средств
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 начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			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 изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
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)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

## Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
подготовка к формированию годовой отчетности.	01 окт. 2023 г.	221	15 сент. 2023 г.		0,00	

## Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	445046, Самарская область, г.Тольятти, ул.Есенина,18	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403 Муниципальные бюджетные учреждения.	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	ФЗ № 273 "Об образовании" от 29.12.2012г.	-
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	BUS.GOV.RU Отчет о результатах деятельности муниципального учреждения		
Наименование и место	080	BUS.GOV.RU		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания		Отчет об исполнении муниципального задания		
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090			-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130			
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)	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
субъекта отчетности за отчетный период				
	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.	2
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	27,9
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	61
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	3438,5
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
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	142



Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	10148,3
	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.	0
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	0
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	техническое состояние удовлетворит ельное, все имущество используется. Обеспеченно сть недостаточна я. Требуется оснащение кабинетов орг.техникой, в частности требуются интерактивн ые доски , мультимедий ные проекторы,

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			ноутбуки, принтеры, оснащение кабинетов ОБЖ, НВП, технологии.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Проводится ремонт оборудования, ученической мебели, контроль за бережным использованием.
	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	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	По строке 700 отражены резервы предстоящих расходов в части ФОТ
	030	

## Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	да
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	ф.0503773, ф.0503295
	030		