

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2025 г. Дата	01.01.2025
Учреждение	по ОКПО	49686552
<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЛИЦЕЙ №112"</u>		
Обособленное подразделение		
Учредитель	по ОКТМО	01701000
<u>КОМИТЕТ ПО ОБРАЗОВАНИЮ ГОРОДА БАРНАУЛА</u>		
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	по ОКПО	02099830
Периодичность: квартальная, годовая	Глава по БК	974
	к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение "Лицей №112"

Сокращенное наименование: МБОУ "Лицей №112"

Организационно-правовая форма: учреждение

Тип учреждения: бюджетное

Тип образовательной организации: общеобразовательная организация.

Юридический адрес: 656066, г.Барнаул, Павловский тракт 112а;

Фактический адрес: 656066, г.Барнаул, Павловский тракт 112а.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с законом "Об образовании в Российской Федерации" от 29.12.2012 №273-ФЗ, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом учреждения, утвержденным приказом комитета по образованию города Барнаула от 16.11.2015 №2055-осн. Учреждение имеет Лицензию на право ведения образовательной деятельности и Свидетельство о государственной аккредитации. Учредителем МБОУ "Лицей №112" и собственником его имущества является городской округ-город Барнаул Алтайского края. Функции и полномочия учредителя исполняет комитет по образованию города Барнаула. Функции и полномочия собственника имущества исполняет комитет по управлению муниципальной собственностью города Барнаула.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс,

лицевые счета открытые в Отделе №54 Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю, гербовую печать, круглую печать, угловой штамп.

МБОУ "Лицей №112" подведомственных учреждений не имеет.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Основной целью деятельности учреждения является образовательная деятельность по реализации основных образовательных программ различного вида, уровня и направленности и реализация дополнительных образовательных программ. Источниками средств на содержание учреждения являются субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и собственные средства учреждения.

На 01.01.2025 года количество учащихся составляет 1436 человек. В 2024 году учреждение выпустило 118 учащихся 11 классов из них 15 человек получили серебряные медали и 8 учеников закончили школу с золотой медалью. Средняя численность работников учреждения за 2024 год - 99 человек. Средняя заработная плата по учреждению за 2024 год составляет – 52296,60 руб. Средняя заработная плата педагогических работников - 54451,40 руб., Средняя заработная плата учителей – 57485,90 руб.

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

За 2024 год были выделены субсидии на выполнение муниципального задания в размере 86 119 925,61 руб. и субсидии на иные цели в размере 14 480 060,11 руб. На развитие материально-технической базы привлечены собственные средства учреждения в размере 132 690,70 руб. В 2024 году учреждением оказаны дополнительные платные образовательные услуги на сумму 4 609 086,00 руб., поступило средств от сдачи в аренду помещения в размере 71 705,87 руб., поступили средства по компенсации затрат по коммунальным услугам, налогам и содержанию сданного в аренду нежилого помещения в размере 10 607,74 руб. Фактическое исполнение за отчетный год составило по субсидиям на выполнение муниципального задания 83 438 405,20 руб.(96,9%), по субсидиям на иные цели – 14 286 805,16 руб.(98,7%), по собственным доходам учреждения – 4 923 468,84 руб.(102,1%).

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01.01.2025 года балансовая стоимость основных средств составляет 87 215 006,07 руб. В том числе стоимость недвижимого имущества – 48 017 022,75 руб., стоимость особо ценного имущества – 13 620 768,10 руб. Остаточная стоимость основных средств – 32 401 562,55 руб., в том числе

недвижимого имущества – 28 394 990,84 руб., особо ценного имущества – 3 711 733,03 руб. . По состоянию на 01.01.2025 года стоимость непроезданных активов (земли) – 25 085 178,88 руб. На балансе учитываются материальные запасы в размере 489685,50 руб.

На лицевых счетах учреждения на 01.01.2025 года числится остаток средств в размере 5 619 609,86 руб., в том числе 19 230,99 руб. средства во временном распоряжении, поступившие от АО «Комбинат школьного питания – Глобус» в обеспечение исполнения контракта на оказание услуг по организации питания обучающихся начальной школы.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 года составляет 283 377 667,01 руб., в том числе:

На счете 205.31 (КФО 4) числится дебиторская задолженность комитета по образованию города Барнаула в размере 283 260 480,06 руб. по соглашению о предоставлении субсидии из бюджета города на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальной услуги (выполнения работ) от 28.12.2024 года №1.

На счете 205.31 (КФО 2) - 1 750,00 рублей задолженность родителей за оказание платных образовательных услуг за декабрь 2024 года;

На счете 205.21(КФО 2) - 102436,95 руб. отражена остаточная стоимость договора аренды с ИП Кильмяшкин А.В., заключенным на период с 16.09.2024 по 31.05.2025 года;

На счете 205.74 (КФО 2) - 13000,00 руб., задолженность ИП Помещикова В.В. за сданную макулатуру.

Кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составляет 550 088,80 рубля, в том числе:

- 338,94 руб. (КФО 4) за услуги связи за декабрь 2024 года,;

- 209 146,80 руб. (КФО 2,4) за услуги теплоснабжения и поставки горячей воды перед АО "СГК-Алтай" за декабрь 2024 года;

- 68 248,01 руб. (КФО 2,4) за поставку электрической энергии перед АО "Барнаульская горэлектросеть" за декабрь 2024 года;

- 29 469,05 руб. (КФО 2,4) за услуги водоснабжения и водоотведения перед ООО «Барнаульский водоканал» за декабрь 2024 года;

- 242 886,00 руб. (КФО 2) за счет произведенной оплаты в счет будущих периодов за оказание платных образовательных услуг.

Расчеты по платежам в бюджет на 01.01.2025 г. составили 380 543,13 рублей в том числе:

КФО 5 - 160 325,21 руб. отражен неиспользованный остаток целевых субсидий, планируемый к расходованию в 2024 году

КФО 5 - 219 517,92 руб. отражен неиспользованный остаток целевых субсидий,

планируемый к перечислению в доход бюджета города в 2025 году

Оплаченная госпошлина по исполнительному листу ФС №046202204 от 27.04.2024г. в размере 700,00 руб. (КФО 2) отражена по дебету счета 303.14 и кредиту счета 303.05.

На счете 401.60 (КФО 4) отражены резервы предстоящих расходов в размере 4 911 554,28 руб. на оплату отпускных с учетом платежей на обязательное социальное страхование.

На счете 401.50 учитываются расходы будущих периодов:

КФО 4 - отпускные с учетом платежей на обязательное социальное страхование, выплаченные за неотработанные дни отпуска в размере 164 690,45 руб.

КФО 4 - приобретение неисключительных прав на программный продукт «1С-бухгалтерия» - 19 381,15 руб.

КФО 4 - приобретение неисключительных прав на программный продукт «СБИС» - 728,88 руб.

КФО 2 - приобретение неисключительных прав на программный продукт «Аттестат школы» - 768,63 руб.

В отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (форма 0503721) по строке 110 безвозмездные неденежные поступления отражены материальные ценности

Основные средства (КФО 4) поступившие в учреждение из комитета по образованию в размере 288 473,35 руб.

В том числе:

- принтер – 11 187,00 руб.;
- учебники "История. История России 1914- 1945 год" (250 штук) – 179162,50 руб.;
- учебники русский язык (129 штук) - 98123,85 руб.

Материальные запасы (КФО 4) поступившие в учреждение из комитета по образованию в размере 26 534,64 руб.

В том числе:

- бумага для ВПР - 5475,00 руб.;
- фотоальбом, книги, журналы - 21061,64 руб.

Основные средства (КФО 2) поступления от управляющего совета учреждения – 94361,00 руб.

В том числе:

- мебель – 94361,00 руб.;

Разница по безвозмездным неденежным поступлениям капитального характера в формах 721 и 768 (КФО 4) составляет по 34 568,44 руб. МБОУ "СОШ № 98" было передано кухонное оборудование (ванны моечные 2 штуки) с начисленной

амортизацией в размере 100%. При принятии к учету эта амортизация отнесена на счет 401.10.000, что привело к уменьшению доходов в форме 0503721.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

ДИРЕКТОР

(подпись)

Г.Н. Гаврин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Л.Л. Козулина

29 января 2025 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
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, 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 выбытия активов
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Резервы предстоящих расходов	40160000	Учет	Резерв

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			<p>предстоящих расходов формируется в учреждении для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование. Резерв определяется ежегодно, на последний день года. Расчет средней заработной платы производится по отдельным категориям сотрудников</p>

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Алтайский край, Г. Барнаул, Павловский тракт 112а	-	-
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	-	Закон "Об образовании в Российской Федерации" от 29.12.2012 № 273-ФЗ, устав, утвержденный приказом комитета по образованию города Барнаула от 16.11.2015 № 2055-осн.	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	комитет по образованию города Барнаула, комитет по финансам, налоговой и кредитной политике города Барнаула
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на	060	-	,	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
определенный срок				
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	-	сайт учреждения, bus.gov.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	-	bus.gov.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)	140	-	-	-

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде				
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.	-
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	-
	012		-
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	99
	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.	33656,0
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	2307,8
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	101

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.	13889,3
	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.	102
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	3919,6
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Все рабочие места оснащены современным и техническим и средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворит ельном состоянии.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и	Основные средства,

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		сохранности	непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета. Взамен приобретены новые объекты основных средств.
	052	характеристика комплектности	Комплекты основных средств полностью соответствуют своим техническим характеристикам
-	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	Кредиторская задолженность за коммунальные услуги декабря 2024 года: КФО 4 - 279250,89 рублей В том числе: АО "Барнаульская горэлектросеть" - 57503,21 руб.; АО "СГК-Алтай" - 194234,46 руб., ООО "Барнаульский Водоканал" - 27513,31 руб. КФО 2 - 27612,88 рублей В том числе: АО "Барнаульская горэлектросеть" - 10744,80 руб.; АО "СГК-Алтай" - 14912,34 руб., ООО "Барнаульский Водоканал" - 1955,74 руб. Кредиторская задолженность за услуги связи: КФО 4 - 338,94 руб. ПАО "Ростелеком"
-	030	-

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	-
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	-
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	-
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	-
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	-
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	-
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	не исполнены обязательства за декабрь 2024 года, в связи с поступлением документов в

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
			январе 2025 года
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	не исполнены обязательства за декабрь 2024 года, в связи с поступлением документов в январе 2025 года
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	-
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	-
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	-
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	-
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	-
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	-
-	190	-	-

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100	07020000000000 130 2 20531007	1 750,00	на 01.01.2024 просроченная дебиторская задолженность составляла 350,00 руб (зadolженность родителей за оказание платных образовательных услуг в декабре 2023 года) погашена в январе 2024 года. по состоянию на 01.01.2025 года задолженность в размере 1750,00 руб. (зadolженность родителей

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6
					за оказание платных образовательных услуг в декабре 2024 года).
		ИТОГО		1 750,00	X
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200			-
		ИТОГО			X

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	По состоянию на 01.11.2024 года проведена полная плановая инвентаризация товарно-материальных ценностей . Приказы от 18.10.2024 № 275/01-02, 276/01-02, 277/01-02. Расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета не выявлено.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	Формы: 0503387, 0503725, 0503761
	030		-