

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.

Учреждение ГБОУ СО "Серовская ШИ, реализующая АООП"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	50747566
по ОКТМО	65756000
по ОКПО	50747566
Глава по БК	012
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

### Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Государственное бюджетное общеобразовательное учреждение Свердловской области «Серовская школа-интернат, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы» (ГБОУ СО «Серовская ШИ, реализующая АООП»)

Юридический адрес: 624999, Свердловская область, г. Серов. ул.Малыгина.д.1

Фактический адрес: 624999, Свердловская область, г. Серов, ул. Малыгина, д1, пер. Малыгина, д.2; 6249461, Свердловская область, Серовский район, с. Романово, ул. Центральная, д. 30а, 34а.

Организационно-правовая форма – бюджетное учреждение.

Тип – образовательная организация.

Основной вид деятельности (85.13) – образование основное общее.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Свердловская область.

От имени Свердловской области функции и полномочия учредителя бюджетного учреждения в случае, если иное не установлено нормативными правовыми актами Правительства Свердловской области, осуществляют Министерство образования и молодежной политики Свердловской области (далее – Учредитель), за исключением полномочий по:

- 1) назначению директора бюджетного учреждения и освобождению его от должности;
- 2) реорганизации и ликвидации бюджетного учреждения, а также изменению его типа.

Учреждение создано для реализации основных общеобразовательных программ, в том числе адаптированных основных общеобразовательных программ; содержания детей; оказания психолого-педагогической, немедицинской и социальной помощи обучающимся, испытывающим трудности в освоении образовательных программ, развитии, социальной адаптации.

Бухгалтерская отчетность представлена ГБОУ СО «Серовская ШИ, реализующая АООП» по состоянию на 01.01.2025 г., отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н, с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н Об

утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности" и Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 20.05.2022 № 78н, приказами Минфина от 07.11.2023 № 180н, от 13.10.2023 № 164н, так же с учетом требований писем Министерства финансов.

Финансирование осуществляется за счет средств Областного бюджета.  
В образовательном учреждении на 01.01.2025 г. контингент составляет -386 обучающихся.

## **Раздел 2. Результаты деятельности субъекта отчетности**

Штатная численность на 01.01.2024 г. составляла 262,05 штатных единицы, в том числе руководители (руководители структурных подразделений) 11,5; педагогические работники (учителя, воспитатели и прочие педагогические работники) 159,85; служащие 10,5; медицинские работники 4,5; прочий персонал 75,7. На 01.01.2025 г. штатная численность составляет 265,13 штатных единицы.

Увеличение штатных единиц (ассистент по оказанию технической помощи инвалидам и лицам с ОВЗ, мойщик посуды, учитель (по индивидуальным учебным планам)) связано, с увеличением контингента обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

На 01.01.2025 г. в ГБОУ СО Серовская ШИ, реализующая АООП» работает 173 человек из них: 161 основных работников, 12 внешних совместителей.

17 сотрудников (в том числе 14 педагогических работника) имеет высшую квалификационную категорию, 47 педагогических работника имеет 1 квалификационную категорию.

В соответствии с Федеральным законом "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" от 05.04.2013 N 44-ФЗ проводятся закупки с использованием конкурентных способов, что позволяет экономить бюджетные средства. Удельный вес закупок, проведенных с использованием конкурсных процедур составил 86,77 %. В целом экономия составила 8 462 980,00 рублей (34,44 % от НМЦК).

За 2024 год проведено: 77 запросов котировок на общую сумму рублей 24 573 800,00 рублей (6 котировок не состоялось, не подано ни одной заявки).

На сэкономленные средства были приобретены дополнительно материалы, основные средства, для нужд учреждения.

В учреждении отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, в течении года отсутствуют исполнительные листы по обязательствам учреждения и решениям налоговых органов, что является одним из показателей эффективного использования бюджетных средств.

В учреждении так же нет неисполненных предписаний контрольных и надзорных органов.

Все объекты недвижимого и особо ценного движимого имущества используется по назначению. Не используемого имущества нет.

Балансовая стоимость объектов основных средств составляет 125 203 648,81 рублей, в том числе недвижимого 52 561 927,66 рублей. Учреждение на 98 % обеспечено основными фондами. Необходимо специализированная мебель для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и прочее оборудование для организации образовательного процесса.

В учреждении ежегодно составляется план по внутреннему финансовому контролю, что приводит к более бережному и экономически обоснованному расходованию имущества и денежных средств.

В образовательном учреждении разработана и реализуется «Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в государственном бюджетном общеобразовательном учреждении Свердловской области «Серовская школа-интернат, реализующая адаптированные основные общеобразовательные программы» на период с 2014-2026 годы. Приказ № 182-од от 10.04.2024.

Для контроля и экономного использования энергоресурсов установлены: 2 узла учета тепловой энергии (один установлен в филиале с. Романово), 3 прибора учета электрической энергии (один установлен в филиале с. Романово) и 3 прибора расхода воды (на каждое отдельно стоящее здание и один установлен в филиале с. Романово). Установлена система автоматического регулирования теплопотребления (САРТ) с целью обеспечения рационального использования тепловой энергии и создания комфортных условий для проживания и работы.

Государственное задание по всем показателям предоставляемых государственных услуг выполнено.

### **Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета бюджетной отчетности**

#### **Форма 0503737 " Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"**

Учреждению на 2024 год утверждено плановых назначений в части субсидии на выполнение государственного задания (**КФО 4**) в сумме 167 398 869,00 рублей.

36 658,37 рублей – возмещение от СФР расходов на предупредительные мероприятия по травматизму.

Остаток средств на 01.01.2024 составляет 3 717 717,40 рублей, не исполнены обязательства по годовым договорам на поставку энергоресурсов и обслуживанию зданий.

- По строке 950 (строке 591 (КОСГУ 510)) отражен возврат дебиторской задолженности прошлого года ФГУП "Почта России" 839,52 рублей; по договору от 14.02.2023 № ЭЭ0444-69738 ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС АО 3 849,50 рублей.

82,4 % суммы субсидии составляют расходы по оплате труда, начисления по оплате труда и уплата налогов; 3,2 % составляют расходы на коммунальные услуги; 3,7 % организация бесплатного горячего питания для обучающихся и 8,1 % содержание имущества, приобретение материальных ценностей и прочие расходы.

Остаток на 01.01.2025- 7 040 550,67 рублей. Остаток средств на оплату расходов по коммунальным расходам и содержанию имущества учреждения за декабрь месяц. 20.12.2024 года выделены средства, в сумме 4 621 528,00 рублей, на оборудование кабинетов Технологии и Основ безопасности и защиты Родины, средства будут израсходованы в 2025 году.

**По КФО 2** в части собственных доходов учреждения на 2024 год запланировано поступило доходов:

КД 130- за услуги по организации горячего питания (обед) участников Сбора волонтеров профилактической направленности «Я – гражданин России», проходящего в городе Серов АНО ДПО "УРАМИКБ" 17 132,40 рублей;

КД 140 – 3 704,40 рублей, пени и штрафы, начисленные в связи с просрочкой по исполнению обязательств, предусмотренных контрактами;

- КД 440- 1 730,00 рублей от сдачи макулатуры, после списания библиотечного фонда.

Средства по приносящей доход деятельности расходуются на текущие нужды учреждения в образовательной деятельности.

**По КФО 5** в части субсидии на иные цели на 2024 г. утверждено 9 848 602,84 рублей, в том числе:

- Субсидия на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных организаций Свердловской 5 964 300,04 рублей (Соглашение от 01.02.2024 № 20-2024-009464).

Остаток субсидии 14 973,00 рублей. Вознаграждение классным руководителям выплачено в полном объеме. Экономия- наличие больничных листов в летний период.

- Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области 1 849 541,10 рублей (Соглашение от 12.02.2024 № 20-2024-043865). Остаток субсидии 221 196,90 рублей, не исполненный остаток по контрактам , в связи с тем что фактическая посещаемость обучающихся меньше запланированной (болезнь, пропуски и т.п.). Соглашений о расторжении контрактов подписаны в конце года. Кредиторская задолженность по поставке продуктов питания отсутствует.

- Субсидия на организацию мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы государственных образовательных организаций Свердловской области - 341 992,75 рублей, как разрешенный к использованию остаток субсидии (Приказ МО и МП СО от 07.02.2024 № 250-Д).

- Субсидия на создание в образовательных организациях условий для получения детьми-инвалидами качественного образования 2 034 761,70 рублей (Соглашение от 27.03.2024 № 38).

Остаток 95 859,99 рублей. Направлено обращение на разрешение использования остатка в МО и МП СО.

-По строке 910 (строке 592 (КОСГУ 610)) отражены расходы по возврату остатка субсидий прошлых лет в сумме 240 563,06 рублей, в том числе ( 52 522,16 рублей - выплата вознаграждения за классное руководство; 115 950,29 рублей - по организации горячего питания; 97,86 рублей - Субсидия на реализацию мероприятия «Оказание услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей, а также гражданам, желающим принять на воспитание в свои семьи детей, оставшихся без попечения родителей» подпрограммы 7 «Реализация национального проекта «Образование» в Свердловской области» государственной программы Свердловской области «Развитие системы образования и реализация молодежной политики в Свердловской области до 2027 года», экономия по результатам торгов; 71 992,75 рублей субсидия на реализацию мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы государственных образовательных организаций Свердловской области, экономия по результатам торгов).

#### **Форма 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности**

**По КФО 5** в части субсидии на иные цели на 2024 г. утверждено 9 848 602,84 рублей и разрешенный к использованию остаток субсидии 2023 года в сумме 341 992,75+ рублей, в том числе:

- Субсидия на организацию мероприятий по укреплению и развитию материально-технической базы государственных образовательных организаций Свердловской области - 341 992,75 рублей, как разрешенный к использованию остаток субсидии (Приказ МО и МП СО от 07.02.2024 № 250-Д). Исполнение 79%, в виду экономии по итогам проведения запроса

котировок. Не исполненный остаток в сумме 71 992,75 рублей возвращен по пп 1190 от 25.05.2024.

- Субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области 1 849 541,10 рублей (Соглашение от 12.02.2024 № 20-2024-043865). Субсидия исполнена 89 %. Исполнение составило менее 95 %, в связи с отсутствием обучающихся по болезни, из-за холодов.

#### **Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

##### **Форма 0503721 Отчет о результатах деятельности учреждения**

###### **ДОХОДЫ**

КОСГУ 131 –167 398 869,00 рублей, сумма субсидии на выполнение ГЗ (КФО 4).

17 132,40 рублей, за услуги по организации горячего питания (обед) участников Сбора волонтеров профилактической направленности «Я – гражданин России», проходящего в городе Серов АНО ДПО "УРАМИКБ" (КФО 2).

КОСГУ 139 - 36 658,37 рублей – возмещение от СФР расходов на предупредительные мероприятия по травматизму.

КОСГУ 141 – 15 962,06 рублей, начислены пени, за нарушение сроков и условий исполнения контрактов поставщиками.

КОСГУ 152 – 9 786 572,95 рублей, признание доходов текущего периода по целевым субсидиям.

В том числе: 270 000,00 рублей (Соглашение от 31.08.2023 № 012235-МТБ ГОУ);

5 949 327,04 рублей (Соглашение от 01.02.2024 № 20-2024-009464);

1 628 344,20 рублей (Соглашение от 12.02.2024 № 20-2024-043865);

1 938 901,71 (Соглашение от 27.03.2024 № 38).

КОСГУ 172 - 12 127 859,22 рублей. Корректировка расчетов с учредителем по особо ценному движимому имуществу (КФО 4).

1 730,00 рублей, доходы полученные от сдачи макулатуры, списание библиотечного фонда(КФО 2).

КОСГУ 174 - -) 12 257,660 рублей. Списание начисленных сумм неустойки (штрафов, пеней) по ходатайствам поставщиков, в соответствии с Постановлением правительства РФ от 04.07.2018 № 783 (в ред. от 26.04.2020 № 591, от 31.12.2021 № 2594, от 10.03.2022 № 340, от 23.03.2022 № 439, от 15.10.2022 № 1838) «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом».

КОСГУ 192 –47 431,24 рублей, получены безвозмездно МЗ (спортивная форма) от БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" договор пожертвования от 14.03.2024 № Ф-07/1 на сумму 33 831,24 рублей; дез.средства от КОМПАНИЯ УРАЛАКТИВ ООО по договору от 16.09.2024 № 6 на сумму 13 600,00 рублей (КФО 4); 14 366,97 рублей, получено мороженое от СЕРОВСКИЙ ГОРМОЛЗАВОД АО по договору от 15.05.2024 № 3 на сумму 1 623,82 рублей и договору от 09.07.2024 № 5 на сумму 2 679,30 рублей, пироженное СЕРОВХЛЕБ ООО по договору от 15.05.2024 № 4 на сумму 1 700,00 рублей, расходы по ГСМ ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО на сумму 8 201,47 рублей (КФО 2).

КОСГУ 195 - 1 817 913,55 рублей, в том числе получено по Приказу от 10.04.2024 № 2428 МУГИ СО библиотечный фонд на сумму 17 100,21 рублей, по Приказу от 16.12.2024 № 9828

МУГИ СО, согласно акта от 16.12.2024 № ЦОС61ШИ1124 ГАОУ ДПО СО "ИРО" о приеме-передаче объектов нефинансовых активов, получено компьютерное оборудование на сумму 1 800 813,34 рублей.

КОСГУ 196 – 45 255,40 рублей, получен спортивный инвентарь от БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" договор пожертвования от от 14.03.2024 № Ф-07/1 на сумму 3 512,40 рублей и персональный компьютер от ООО "УМЭ№ по договору от 07.06.2024 № 2 на сумму 41 743,00 рублей.

## **РАСХОДЫ**

КОСГУ 291 – 1 156 053,00 рублей, в том числе:

сумма начисленного земельного налога за 2024 г. 868 200,00 рублей,

налога на имущество организаций за 2023 г. 287 853,00 рублей,

КОСГУ 292 - 7,17 рублей, пени по страховым взносам.

## **Форма 0503738 "Отчет об обязательствах учреждения»**

### **КФО 2**

Принятые бюджетные и денежные обязательства на сумму 19 795,74 рублей исполнены.

### **КФО 4**

Утверждено плановых назначений на выполнение государственного задания на 2024 г. 171 157 933,79 рублей.

Принято обязательств на сумму 166 256 345,72 рублей, из них с применением конкурентных способов (проведение запроса котировок) 6 321 069,33 рублей, в том числе:

Не исполнены обязательства (гр. 10) в сумме 2 138 962,60 рублей, по обязательствам, на которые заключены договора на 2024 год.

По ВР 111 – 35 713,75 руб., при проведении сверки расчетов выявлена задолженность по НДФЛ. Заработка плата выплачена в полном объеме, за декабрь месяц включительно.

Денежных обязательств приняты на сумму 164 598 847,46 рублей.

Не исполнено обязательств (гр. 11) на сумму 481 464,34 рублей, в том числе

ВР 244 446 367,29 рублей -текущие расходы за декабрь месяц, счета поступили до сдачи годовой отчетности.

По ВР 111 (35 060,00 НДФЛ) и 119 (37,05 страховые взносы). После проведения сверки с ФНС по ЕНП.

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

280 427 408,00 рублей, утверждены плановые назначения по Соглашению от 15.01.2024 № 012235-2024-Г3 на 2025-2026г.г.

Принятые обязательства 17 976 406,90 рублей, в том числе:

- 8 169 794,90 рублей, контракты заключенные с применением конкурсных процедур на 2025 год, в т. ч. услуги по физической охране объекта с 01.01.2025 г., услуги по техническому обслуживанию АПС, средств видеонаблюдения с 01.01.2025г., поставка продуктов питания с 09.01.2025г.

- 9 806 612,09 рублей сумма отложенных обязательств в виде резерва предстоящих расходов (по оплате отпусков за фактически отработанное время), в т. ч. КОСГУ 211- 7 531 960,13 руб. и КОСГУ 213 – 2 274 651,96 руб.

В связи с наличием средств по соглашению, земельный налог и налог по имуществу организаций за 2024 год выплачен полностью, включая 4 квартал.

## КФО 5

Утверждено плановых назначений на иные цели 10 190 595,59 рублей, в том числе на обеспечение горячим питанием обучающихся по программам начального общего образования 1 849 541,10 рублей, на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство 5 964 300,04 рублей, на реализацию мероприятий по развитию материально-технической базы 341 992,75 рублей и на создание в образовательной организации условий для получения детьми-инвалидами качественного образования 2 034 761,70 рублей.

Принято обязательств на сумму 9 798 072,99 рублей, из них с применением конкурентных способов на сумму 2 770 193,62 рублей, в том числе проведены:

запросы котировок по созданию условий для детей-инвалидов (ремонты помещений) 641 088,52 рублей, по оснащению оборудованием для детей-инвалидов 669 830,00 рублей, установка окон из ПВХ профиля в здании школы 270 000,00 рублей и по поставке продуктов питания 1 189 275,10 рублей.

Денежные обязательства приняты в сумме 9 786 572,95 рублей.

11 500,04 рублей, по ВР 111 вознаграждение по классному руководству. Обязательство исполнено, задолженность отсутствует.

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

## Форма 0503768 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения

### КФО 2

Счет 21053000- 35 885,54 рублей, поступление и 35 907,01 рублей, выбытие материальных запасов для текущих нужд, в том числе 14 366,97 рублей, получено мороженное от СЕРОВСКИЙ ГОРМОЛЗАВОД АО по договору от 15.05.2024 № 3 на сумму 1 623,82 рублей и договору от 09.07.2024 № 5 на сумму 2 679,30 рублей, пироженное СЕРОВХЛЕБ ООО по договору от 15.05.2024 № 4 на сумму 1 700,00 рублей, расходы по ГСМ ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО на сумму 8 201,47 рублей .

### КФО 4

На 01.01.2024 г. остатки составляют по счету 010100000 - 123 374 039,42 рублей.

Поступления:

Счет 101Х4000 2 768 610,88 рублей, в том числе:

- проведено разукомплектование основного средства , относящееся ОЦДИ, и поставлено на учет в сумме 336 755,00 рублей;

- приобретено оборудование для столовой за счет средств субсидий по ГЗ на сумму 39 400,00 рублей;

- получено безвозмездно (в т.ч. гр.6- 1 805 642,34) по Приказу от 16.12.2024 № 9828 МУГИ СО, согласно акта от 16.12.2024 № ЦОС61ШИ1124 ГАОУ ДПО СО "ИРО" о приеме-передаче объектов нефинансовых активов, получено компьютерное оборудование на сумму 1 763 899,34 рублей, и получен персональный компьютер от ООО "УМЭ" № по договору от 07.06.2024 № 2 на сумму 41 743,00 рублей;

- проведена реклассификация основных средств на сумму 586 813,54 рублей.

Счет 101Х6000 1 222 201,40 рублей, в том числе:

- приобретено за счет средств субсидий по ГЗ мебель и спортивный инвентарь на сумму 556 945,00 рублей;

- приобретено оборудование за счет средств субсидии на создание в образовательных организациях условий для получения детьми-инвалидами качественного образования (Соглашение от 27.03.2024 № 38) на сумму 624 830,00 рублей;

- получено безвозмездно (в т.ч.гр.6-40 426,40) по Приказу от 16.12.2024 № 9828 МУГИ СО, согласно акта от 16.12.2024 № ЦОС61ШИ1124 ГАОУ ДПО СО "ИРО" о приеме-передаче объектов нефинансовых активов, получен инвентарь на сумму 36 914,00 рублей и спортивный инвентарь от БФ "Фонд по поддержке спорта в Свердловской области А. В. Шипулина" по договору пожертвования от 14.03.2024 № Ф-07/1 на сумму 3 512,40 рублей

Счет 101Х8000 839 295,96 рублей, в том числе:

- приобретено за счет средств субсидий по Г3 учебная литература для библиотечного фонда и учебники на сумму 745 395,75 рублей, прочие основные средства на сумму 76 800,00 рублей;

- получено (в т.ч.гр.6-17 100,21) по Приказу от 10.04.2024 № 2428 МУГИ СО библиотечный фонд на сумму 17 100,21 рублей

**Выбытие:**

Счет 101Х4000 2 153 593,16 рублей, в том числе:

- списано при вводе в эксплуатацию 429 456,62 рублей;

- проведена реклассификация основных средств на сумму 586 813,54 рублей;

- списано имущество пришедшее в негодность по решению комиссии по поступлению и выбытию НФА учрждения на сумму 1 137 323,00 рублей.

Счет 101Х6000 707 490,69 рублей, в том числе:

- списано при вводе в эксплуатацию на сумму 434 757,40 рублей;

- списано имущество пришедшее в негодность по решению комиссии по поступлению и выбытию НФА учрждения на сумму 272 733,29 рублей.

Счет 101Х8000 139 415,00 рублей, в том числе:

- списано имущество пришедшее в негодность по решению комиссии по поступлению и выбытию НФА учрждения на сумму 139 415,00 рублей.

#### Непроизведенные активы

После получения Выписки из ЕГРН о кадастровой стоимости от 28.03.2024 уменьшена стоимость земельного участка на сумму 12 158 349,76 рублей (исправление ошибок прошлых лет).

#### Материальные запасы

Счет 10500000

Приобретено МЗ - на сумму 8 309 770,35 рублей, в том числе получено безвозмездно на сумму 47 431,24 (от ФОНДА ПО ПОДДЕРЖКЕ СПОРТА В СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ А.В.ШИПУЛИНА БФ по договору пожертвования от 14.03.2024 № Ф-07/1 получена спортивная форма на сумму 33 831,24 рублей, от КОМПАНИИ УРАЛАКТИВ ООО по договору от 16.09.2024 № 6 получены дез.средства на сумму 13 600,00 рублей).

Списано на сумму 8 236 099,25 рублей.

Остаток на 01.01.2025 - 2 575 496,12 рублей.

Счет 11140000  
Отражены расходы по аренде гаражного бокса для автобуса ИП Ядрышников П.И. 72 000,00 рублей.

Счет 11161000 42 471,04 рублей

Неисключительные права со сроком службы на 1 января 2021 года более 12 месяцев были приняты на баланс по справедливой стоимости, которая числилась на счете 401.50 и сумма составила 20 571,04 рублей (5570,04 рублей ПП Kaspersky, 15001,00 ПП 1С «Инвентаризация» бессрочно), амортизация 5 570,04 рублей.

В 2023 году лицензии на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" (с неограниченным сроком действия) на сумму 21 600,00 рублей.

ЗБ счет 01 на 01.01.2025 г. 87 867,76руб., в том числе:

Имущество, находящееся в пользовании по договору от 10.06.2020 г. № 6116 ППЭ ГАОУ ДПО СО «ИРО» на сумму 55 425,98 рублей возвращено согласно Соглашению о расторжении договора от 29.02.2024.

Получено имущество (государственные символы) по договору от 23.03.2024 № 151 ГБОУ СО "Екатеринбургский кадетский корпус войск национальной гвардии Российской Федерации" на сумму 87 867,76 рублей.

ЗБ счет 03 на 01.01.2025г. - 26,00 рублей, согласно Приказа от 01.02.2021г. № 55-од «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» учет бланков строгой отчетности ведется в условной единице 1 объект-1 рубль.

ЗБ счет 07 на 01.01.2025г. - 16 298,39 рублей, бланки "Грамота" для награждения.

ЗБ счет 21 на 01.01.2024г. – 8 504 224,86 рублей

Отражены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей.

#### КФО 5

Счет 510621000-580 000,00 рублей

- приобретено оборудование для МГН, для создания в образовательной организации условий для получения детьми-инвалидами качественного образования по Соглашению от 27.03.2024 № 38.

Счет 510631000- 44 830,00 рублей

- приобретен инвентарь для МГН, для создания в образовательной организации условий для получения детьми-инвалидами качественного образования по Соглашению от 27.03.2024 № 38.

Счет 10532000

Отражены расходы по приобретению продуктов питания для организации горячего питания за счет средств федерального бюджета по Соглашению от Соглашение от 12.02.2024 № 20-2024-043865.

#### Форма 0503769 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

За отчетный период в части субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4)

## ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В форме отражены обороты увеличению и уменьшению дебиторской задолженности учреждения.

По состоянию на 01.01.2025 г. задолженность составляет 280 569 310,64 рублей.

Счет 420531000

280 427 408,00 рублей, субсидия на выполнение ГЗ по Соглашению от 15.01.2024 № 012235-2024-ГЗ, (2025-2026 г.г.).

Счет 420623000

70 471,59 рублей, предоплата за декабрь месяц по контракту от 29.01.2024 № ЭЭ0442-69738/12024/9/24 ЭНЕРГОСБЫТ ПЛЮС АО, предоплата на декабрь месяц 70 %.

Счет 430306000

37,05 рублей, после проведения сверки расчетов выявлена дебиторская задолженность.

## КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В форме отражены обороты увеличению и уменьшению кредиторской задолженности учреждения.

По состоянию на 01.01.2024 г. задолженность составляет 181 954,52 рублей, расхождение с формой кредиторской задолженности на 01.01.2024 г. 179 081,00 рублей, связано с тем, что при проведении сверки с ФНС России 27.03.2024 г. по начислению земельного налога выявлена ошибка, в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельного участка. После получения Выписки из ЕГРН о кадастровой стоимости от 28.03.2024 произведен расчет налога и внесены исправления в учете(исправление ошибок прошлых лет).

По состоянию на 01.01.2025 г. задолженность составляет 552 858,34 рублей, в том числе:

Счет 430211000

Заработная плата за декабрь начислена и выплачена 27.12.2024 г.

Счет 430221000

14 243,15 рублей -услуги связи, текущие расходы за декабрь месяц, МК ВЫСОТА АО - 4 300,00 рублей, ЕКАТЕРИНБУРГ-2000 ООО- 2 277,83 рублей и РОСТЕЛЕКОМ ПАО - 7 665,32 рублей, счета поступили до сдачи годовой отчетности.

счет 430223000

61 469,73 рублей- коммунальные услуги за декабрь месяц 2024 года, в том числе ЭХУ СГО МБУ договор холодного водоснабжения. от 22.01.2024 № 22/77 -4 224,97 рублей; СИГНАЛ ООО договор от 29.01.2024 № 28/10/24-6 633,00 рублей; КОМПАНИЯ РИФЕЙ ООО договор от 18.11.2024 № РФ66КО2500000129/201-50 611,76 рублей, счета поступили до сдачи годовой отчетности.

Счет 430225000

960,00 рублей- техническое обслуживание арки металлодетектора АНТЕЙ ООО контракт на оказание услуг от 05.03.2024 № 60, услуги за декабрь месяц, счет поступил до сдачи годовой отчетности.

Счет 430226000

280 510,80 рублей, в том числе СЕРОВСКАЯ ГБ ГАУЗ СО контракт от 25.01.2024 № 13, предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей транспорта декабрь м-ц 202 г. -7 446,00 рублей и услуги физической охраны за декабрь месяц АСГАРД- УРАЛ ООО ЧОО контракт от 04.12.2023 № 60/24-СМП 243 064,80 рублей, счета поступили до сдачи годовой отчетности.

ПРЦОТ ООО контракт от 14.11.2024 № 82/24-СМП услуги по проведению СОУТ 30 000,00 рублей, поставщик сменил банковские реквизиты, возврат средств 29.12.2024 пп 2954 от 26.12.2024.

Счет 430234000

89 183,61 рублей, ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО контракт от 02.09.2024 № 59/24, расходы на ГСМ декабрь месяц.

Счет 430301000

35 060,00 рублей, в ходе проведения сверки расчетов с ФНС, выявлена задолженность по НДФЛ.

За аналогичный период прошлого года задолженность составляла 181 954,52 рублей, наблюдается увеличение задолженности, в связи с поздним получением счетов.

Счет 440149000

280 428 408,00 рублей, субсидия на выполнение ГЗ по Соглашению Соглашение от 15.01.2024 № 012235-2024-ГЗ уф 2025-2026 г. г.

Счет 140160000

9 806 612,09 рублей, отложенные обязательства в виде резерва предстоящих расходов (по оплате отпусков за фактически отработанное время), в т. ч. КОСГУ 211- 7 531 960,13 руб. и КОСГУ 213 – 2 274 651,96 руб.

Просроченная задолженность в учреждении отсутствует.

#### За отчетный период в части собственных доходов учреждения (КФО 2) ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет 220531000

17 132,40 рублей, отражены обороты увеличению и уменьшению дебиторской задолженности учреждения, в части начисления дохода по договорам об оказании услуг по организации горячего питания (обед) участников Сбора волонтеров профилактической направленности «Я – гражданин России», проходящего в городе Серов АНО ДПО "УРАМИКБ" в мае и июле месяце 2025 года.

Счет 220574000

1 730,00 рублей, доход от сдачи макулатуры, после списания библиотечного фонда.

Счет 20941000

18 410,06 рублей, отражены пени и штрафы, начисленные в связи с просрочкой по исполнению обязательств, предусмотренных контрактами.

#### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность отсутствует.

#### За отчетный период в части субсидии на иные цели (КФО 5)

#### ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 01.01.2025г. отсутствует.

#### КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Счет 530305000

332 029,89 рублей начисление задолженности по остаткам субсидий, в том числе:

95 859,99 рублей, Соглашение от 27.03.2024 № 38, подготовлено обращение в МО и МП СО на использование остатка целевой субсидии на те же цели (организация в образовательных организациях условий для получения детьми-инвалидами качественного образования );

14 973,00 рублей, по Соглашению от 01.02.2024 № 20-2024-009464 субсидия на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных организаций Свердловской. Вознаграждение классным руководителям выплачено в полном объеме. Остаток субсидии перечислен в доход бюджета пп 2 от 15.01.2025.

221 196,90 рублей, по Соглашение от 12.02.2024 № 20-2024-043865 субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области. Кредиторская задолженность по поставке продуктов питания отсутствует. Остаток субсидии перечислен в доход бюджета пп 1 от 15.01.2025.

#### **Форма 0503775 Сведения о принятых и не исполненных обязательствах**

##### **КФО 2**

Не исполненные обязательства отсутствуют.

##### **КФО 4**

Обязательства 2 138 962,60 рублей, в том числе:

35 713,75 рублей (450211211) -остаток обязательств, заработка плата выплачена полностью, выявлена задолженность по НДФЛ после сверки с ФНС.

37,05 рублей (450211213) - При проведении сверки расчетов выявлена задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний ОСФР по Свердловской области.

18 699,20 рублей (450211221)– принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета поступили в период формирования отчетности. Дополнительные соглашения по расторжению заключены в январе месяце 2025г.

23 500,00 рублей (450211222)- принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета поступили в период формирования отчетности. Дополнительные соглашения по расторжению заключены в январе месяце 2025г.

1 203 005,66 рублей (450211223)– принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета поступили в период формирования отчетности. Дополнительное соглашение по расторжению будет заключено в январе месяце 2025г.

158 463,64 рублей (450211225) -принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета поступили в период формирования отчетности. Дополнительные соглашения по расторжению заключены в январе месяце 2025г.

495 469,80 рублей (450211226) - принятые и не исполненные обязательства по договорам, заключенным на год. Счета поступили в период формирования отчетности. Дополнительные соглашения по расторжению заключены в январе месяце 2025г.

179 713,50 рублей (450211343) -контракт от 02.09.2024 № 59/24 ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО на поставку ГСМ, срок исполнения контракта 31.01.2025г.

24 360,00 рублей (450211349) -приобретение МЦ.Соглашение о расторжении подписано в январе месяце 2025.

Денежные обязательства 481 464,34 рублей, в том числе:

35 060,00 рублей (450212211), в ходе проведения сверки расчетов с ФНС, выявлена задолженность по НДФЛ.

37,05 рублей (450212213) - При проведении сверки расчетов выявлена задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний ОСФР по Свердловской области.

14 243,15 рублей (450212221) –денежные обязательства по услугам связи и интернет текущие расходы за декабрь месяц, МК ВЫСОТА АО - 4 300,00 рублей, ЕКАТЕРИНБУРГ-2000 ООО- 2 277,83 рублей и РОСТЕЛЕКОМ ПАО - 7 665,32 рублей. Оплата произведена в январе месяце 2025 года.

61 469,73 рублей (450212223)-денежные обязательства за коммунальные услуги за декабрь месяц 2024 года, в том числе ЭХУ СГО МБУ договор холодного водоснабжения. от 22.01.2024 № 22/77 -4 224,97 рублей; СИГНАЛ ООО договор от 29.01.2024 № 28/10/24-6 633,00 рублей; КОМПАНИЯ РИФЕЙ ООО договор от 18.11.2024 № РФ66КО2500000129/201-50 611,76 рублей, Оплата произведена в январе месяце 2025.

960,00 рублей (450212225) - денежные обязательства за техническое обслуживание арки металлодетектора АНТЕЙ ООО контракт на оказание услуг от 05.03.2024 № 60, услуги за декабрь месяц. Оплата будет произведена в январе месяце 2025 г.

280 510,80 рублей (450212226) - денежные обязательства, в том числе СЕРОВСКАЯ ГБ ГАУЗ СО контракт от 25.01.2024 № 13, предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей транспорта декабрь м-ц 202 г. -7 446,00 рублей и услуги физической охраны за декабрь месяц АСГАРД- УРАЛ ООО ЧОО контракт от 04.12.2023 № 60/24-СМП 243 064,80 рублей. ПРЦОТ ООО контракт от 14.11.2024 № 82/24-СМП услуги по проведению СОУТ 30 000,00 рублей, поставщик сменил банковские реквизиты, возврат средств 29.12.2024пп 2954 от 26.12.2024.

Оплата произведена в январе месяце 2025.

89 183,61 рублей (450212343), ГАЗПРОМНЕФТЬ-РЕГИОНАЛЬНЫЕ ПРОДАЖИ ООО контракт от 02.09.2024 № 59/24, расходы на ГСМ декабрь месяц.Оплата произведена в январе месяце 2025.

Сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности на 2024 год, за счет обязательств следующих финансовых годов, обязательства отсутствуют. Земельный налог и налог на имущество оплачены полностью, включая 4 квартал, наличие финансовых средств.

За 2024 год проведено: 62 запроса котировок на общую сумму рублей 16 812 546,23 рублей.

Не состоялось запроса котировок (не подано ни одной заявки) на сумму 1 582 090,03 рублей.

По результатам запроса котировок на сумму 14 490 864,23 рублей.

По проведенным запросам котировок 2 321 681,98 рублей (13,8 %).

КФО 5

Обязательства.

11 500,04 рублей (550211211) -остаток обязательств, вознаграждение по классному руководству выплачено полностью, сложилась экономия, в виду болезни классных руководителей без оплаты замещения в летний период.

Денежные обязательства отсутствуют.

За 2024 год проведено: 15 запросов котировок на общую сумму рублей 3 176 290,39 рублей.

По результатам запросов котировок заключены контракты на сумму 2 770 193,62 рублей.

По проведенным запросам котировок экономия бюджетных средств составила 406 096,77 рублей (12,8 %).

#### **Анализ форм 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения"**

КФО 2 Остаток на счете на 01.01.2025 составляет 4 824,62 рублей, Остаток для оплаты текущих расходов в 2025 году.

КФО 3 Остаток на счете на 01.01.2025 составляет 0,00 рублей.

КФО 4 Остаток на счете на 01.01.2025 составляет 7 040 550,67 рублей. Средства на оплату расходов по коммунальным расходам и содержанию имущества учреждения за декабрь месяц 20.12.2024 года выделены средства, в сумме 4 621 528,00 рублей, на оборудование кабинетов Технологии и Основ безопасности и защиты Родины, средства будут израсходованы в 2025 году.

КФО 5 Остаток на счете на 01.01.2025 составляет 332 029,89 рублей, в том числе:

95 859,99 рублей, Соглашение от 27.03.2024 № 38, подготовлено обращение в МО и МП СО на использование остатка целевой субсидии на те же цели (организация в образовательных организациях условий для получения детьми-инвалидами качественного образования );

14 973,00 рублей, по Соглашению от 01.02.2024 № 20-2024-009464 субсидия на обеспечение выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных образовательных организаций Свердловской. Вознаграждение классным руководителям выплачено в полном объеме. Остаток субсидии перечислен в доход бюджета пп 2 от 15.01.2025.

221 196,90 рублей, по Соглашение от 12.02.2024 № 20-2024-043865 субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных образовательных организациях Свердловской области. Кредиторская задолженность по поставке продуктов питания отсутствует. Остаток субсидии перечислен в доход бюджета пп 1 от 15.01.2025.

#### ***Иная информация***

#### **Анализ формы 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»**

Расхождение по показателю поступлений субсидий на выполнение государственного задания с ф. 0503737 в сумме 36 658,37 рублей - возмещение от СФР расходов на предупредительные мероприятия по травматизму.

#### ***Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности***

## Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах

ЗБ счет 01 на 01.01.2025 г. 87 867,76 руб., в том числе:

Имущество, находящееся в пользовании по договору от 10.06.2020 г. № 6116 ППЭ ГАОУ ДПО СО «ИРО» на сумму 55 425,98 рублей возвращено согласно Соглашению о расторжении договора от 29.02.2024.

Получено имущество (государственные символы) по договору от 23.03.2024 № 151 ГБОУ СО "Екатеринбургский кадетский корпус войск национальной гвардии Российской Федерации" на сумму 87 867,76 рублей.

ЗБ счет 03 на 01.01.2025г. - 26,00 рублей, согласно Приказа от 01.02.2021г. № 55-од «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета» учет бланков строгой отчетности ведется в условной единице 1 объект-1 рубль.

ЗБ счет 07 на 01.01.2025г. - 16 298,39 рублей, бланки "Грамота" для награждения.

ЗБ счет 09 на 01.01.2025г. - 352 887,60 рублей, отражены запасные части к автотранспорту, выданные взамен изношенных, в том числе автошины (комплекты зима-лето) 282 477,60 руб., диски автомобильные 61 100,00 руб., аккумуляторы 9 310,00 руб.

ЗБ счет 10 на 01.01.2024г. 443 471,76 рублей, в том числе:

Обеспечение исполнения обязательств (контрактов) банковской гарантией "АСГАРД- УРАЛ ООО ЧОО:

контракт от 04.12.2023 № 60/24-СМП 215 229,96 рублей, срок действия до 03.03.2025 и контракт от 27.12.2024 № 17/25-СМП 228 241,80 рублей, срок действия до 02.03.2026.

ЗБ счет 17 за 2024 год 177 311 386,03 рублей, поступление денежных средств в том числе:

КФО 5- 9 848 602,84 рублей,  
КФО 4- 167 440 216,39 рублей,  
КФО 2 -22 566,80 рублей.

ЗБ счет 18 за 2024 год 174 164 314,87 рублей, выбытие денежных средств, в том числе:

КФО 5- 10 027 136,01 рублей,(в т.ч. возврат неиспользованного остатка субсидий прошлого (2023) года 240 563,06 рублей).

КФО 4- 164 117 383,12 рублей,  
КФО 2- 19 795,74 рублей рублей.

ЗБ счет 21 на 01.01.2024г. – 8 504 224,86 рублей

Отражены основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей.

ЗБ счет 27 213 101,51 рублей

Отражена сумма выданной спец. одежды сотрудникам, определенной специальной оценкой рабочих мест.

Согласно Приказа ГБОУ СО "Серовская школа-интернат" от 01.02.2021г. № 55-од " Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета":

- Срок полезного использования основного средства определяется 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.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Выбытие материальных ценностей отражается по средней стоимости.
- Бланки строгой отчетности учитываются на ЗБ счете 03 в условной оценке: один бланк-1рубль.
- Основные средства в эксплуатации (ЗБ счет 21) учитываются по балансовой стоимости введенного объекта.

Согласно Решению о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств в 2024 году (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности) № 4 от 26.09.2024 г. в период с 01.10.2024 г. по 31.12.2024 г., проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По итогам инвентаризации недостач, излишков и расхождений не выявлено.

В отчетном периоде контрольных проверок Органами Федерального Казначейства, Министерством Финансов РФ не проводилось.

В отчетном периоде счетной палатой РФ, контрольно-счетными органами субъектов РФ мероприятий по внешнему государственному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений не проводилось.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Руководитель

Сертификат: 59216641AE75DD5889739F31B3A75BE2  
Владелец: Ахмедянова Светлана Викторовна  
Действителен: с 12.03.2024 по 05.06.2025  
Дата подписи: 17.02.2025 09:12:26

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Главный  
бухгалтер

Сертификат: 008AB353DD6151C95AC60AED01E291C93  
Владелец: Городилова Марина Юрьевна  
Действителен: с 04.03.2024 по 28.05.2025  
Дата подписи: 17.02.2025 09:11:58

(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)

"\_\_\_\_\_" 20\_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 28.01.2025  
Главный бухгалтер(Городилова Марина Юрьевна, Сертификат: 008ABB353DD6151C95AC60AED01E291C93, Действителен: с 04.03.2024 по 28.05.2025),Руководитель финансово-экономической службы (руководитель планово-экономической службы)(Городилова Марина Юрьевна, Сертификат: 008ABB353DD6151C95AC60AED01E291C93, Действителен: с 04.03.2024 по 28.05.2025),Руководитель(Ахмедзянова Светлана Викторовна, Сертификат: 59216641AE75DD5889739F31B3A75BE2, Действителен: с 12.03.2024 по 05.06.2025)