

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.
Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 1"
Обособленное подразделение
Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	21721424
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Общие сведения

ИНН 7604041010 КПП 760401001 Полное наименование школы-муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 1", сокращенное- средняя школа № 1. Местонахождение школы: город Ярославль, улица Салтыкова-Щедрина, дом 75. Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия учредителя школы от имени города Ярославля осуществляют: департамент образования мэрии города Ярославля, мэрия города Ярославля в части принятия решений о создании, реорганизации, изменения типа и ликвидации бюджетного учреждения, его переименования, создания и ликвидации его филиалов, открытия и закрытия его представительств, Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля в части управления, использования и распоряжения муниципальным имуществом. Функции и полномочия собственника имущества бюджетного учреждения от имени города Ярославля осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом. Школа является некоммерческой организацией и руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Ярославской области, муниципальными правовыми актами города Ярославля, Уставом и локальными актами школы. Бюджетное учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. Основной целью деятельности школы является образовательная деятельность по образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Остаток денежных средств на 01.01.2021 г. по л/с 803.03.143.3 составил 0,00 руб. Остаток денежных средств на 01.01.2021 г. по л/с 803.03.143.5 по средствам по иной приносящей доход деятельности составил 232016,65 руб.- родительская плата за питание детей и за обучение в «Школе будущего первоклассника»: по субсидии на выполнение муниципального задания- 748077,26 руб., в т.ч по типу средств 04.01.00- 203705,00 руб., по типу средств 04.02.03-544372,26 руб. (остаток по КФО 4 будет полностью использован в 2021 году). Остаток денежных средств на 01.01.2021 г. по л/с 803.03.143.6 составил 174107,70 руб. в связи с уменьшением фактических расходов и будет возвращен в бюджет в полном объеме.

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

Пояснение ф.0503738 (2-собственные доходы учреждения): В строке 700 графе 6 отражены обязательства на 2021-2022 гг. по контракту на организацию питания обучающихся с ООО "Социальное питание" по средствам по иной приносящей доход деятельности 253820,84 руб. Гр 8 стр 700 – отражены денежные обязательства по выплате заработной платы и уплате взносов в внебюджетные фонды за декабрь 2020 г. по приносящей доход деятельности («Школа будущего первоклассника»). Пояснение ф.0503738 (4-субсидия на выполнение гос. задания): В графе 7 отражен контракт на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра с ГБУЗ ЯО КБ№ 2 на 2020 г. в сумме 58801,94 руб., контракт на поставку канцтоваров с ООО "КанцБизнес" в сумме 73653,68 руб. Стр.910 гр.8 - отражена задолженность по выплате заработной платы за 2 половину декабря 2020 г. по ст.211 в сумме 281292,07 руб., НДФЛ - в сумме 222979,00, удержания из заработной платы за декабрь 2020-14859,83 руб., по ст.266 пособия по уходу за детьми до 3-х лет за декабрь 2020г. в сумме 50,00 руб., по оплате листа нетрудоспособности за счет средств работодателя (ст.266) на сумму 8192,00 руб., по ст.213 начисления страховых взносов с заработной платы за декабрь 2020г. в сумме 782717,77 руб., задолженность по оплате выставленных счетов за декабрь 2020 г. по оплате услуг связи, коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества, прочих услуг, приобретению строительных материалов в сумме 512091,00 руб. Данная задолженность будет оплачена в январе 2021 года за счет ПФХД на 2021 год и остатка денежных средств на 01.01.2021 г. по счету 803.20.143.5 КФО 4.. В гр.6 сформирована сумма резерва расходов на оплату отпусков по ст.211 в сумме 154288,92 руб., на оплату страховых взносов с отпусков по ст.213 в сумме 45991,25 руб. Пояснение ф.0503738 (5- субсидии на иные цели): В стр.700 графеб - отражен контракт на организацию питания обучающихся с ООО "Социальное питание" на 2021-2022 г. за счет средств субсидии на иные цели 3187659,46 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»


Руководитель _____ Г.Н. Петрунина
(подпись) (расшифровка подписи)
Руководитель _____ О.Л. Горячева
плано-экономической (подпись) (расшифровка подписи)
службы
Главный бухгалтер _____ О.Л. Горячева
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное)

лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Борисова

(должность)

(подпись)

О.Л. Горячева
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

22 января 2021 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Образовательная деятельность	<p>1.Реализация образовательной программы начального общего образования, основного общего и среднего общего образования. При наличии лицензии может реализовывать программы для детей, обучающихся в специальных (коррекционных) классах.</p> <p>2.Повышение квалификации и переподготовка кадров.</p>	<p>Устав, утвержденный приказом директора департамента образования мэрии города Ярославля №01-05/861 от 02.11.2015 г.; Лицензия рег.№76242511/0359 от 13.09.2011 г.; Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" с последующими изменениями и дополнениями.</p>

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат		Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией учреждения
Объекты учета аренды		Оценка объектов учета аренды осуществляется на	Дата подписания договора аренды(имущественного найма, либо договора безвозмездного пользования)
Основные средства в эксплуатации	0 00210 000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Бланки строгой отчетности	0 00300 000	Учет	Условная единица:один бланк-один рубль
Основные средства	0 01010 000	Метод определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств	Метод рыночных цен
Основные средства	0 01010 000	Отражение объекта при первом применении СГС "Основные средства"Учет	В случае, если балансовая стоимость объекта до первого

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			применения не была сформирована, в условной оценке-1 объект,1
Основные средства	0 01010 000	Методы оценки учета материальных ценностей на забалансовых счетах	1. По остаточной стоимости (при наличии) 2. В условной оценке один объект - один рубль - при полной амортизации объекта (при нулевой остаточной стоимости)
Основные средства	0 01010 000	Определение первоначальной стоимости	По сумме фактически произведенных капитальных вложений, формируемых с учетом сумм НДС, предъявляемых субъекту учета поставщиками (подрядчиками, исполнителями)
Основные средства	0 01010 000	Определение срока полезного	Исходя из рекомендаций

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		использования	содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и(или) на основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов
Нематериальные активы	0 01020 000	Определение срока полезного использования нематериальных активов	Ожидаемый срок использования актива, в течении которого учреждение предполагает использовать актив в деятельности, направленной на достижение целей создания учреждения
Амортизация	0 01040 000	Метод начисления амортизации	По объектам основных средств амортизация начисляется в следующем порядке: на

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			<p>объект недвижимого имущества стоимостью до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости объекта при принятии к учету;</p> <p>стоимостью свыше 100000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанным и в установленном порядке нормами амортизации;</p> <p>на объекты движимого имущества: - на библиотечный фонд стоимостью до 100000 рублей включительно амортизация</p>

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

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
Ежегодная инвентаризация	01 нояб. 2020 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	10100	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	01 нояб. 2020 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	10500	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	11 янв. 2021 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	20600	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	01 нояб. 2020 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	2134	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	01 нояб. 2020 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	2136	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	11 янв. 2021 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	30200	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	11 янв. 2021 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	30300	0,00	Расхождений с данными

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
						бухгалтерского учета не выявлено
Ежегодная инвентаризация	11 янв. 2021 г.	01-19/	02 нояб. 2020 г.	30400	0,00	Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено