

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 36"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

21721181

78701000

02119231

803

0503730

383

## Общие сведения

Муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 36" является некоммерческой организацией в соответствии с Федеральным законом "Об образовании" и Уставом, утвержденным приказом департамента образования мэрии города Ярославля № 01-02/796 от 12.10.15.1.4. В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7 – ФЗ «О некоммерческих организациях» муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 36» относится к типу учреждения – бюджетное учреждение. Бюджетное учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. Юридический адрес: 150054, г.Ярославль, улица Щапова, д.14. Электронный адрес: yarsch036@yandex.ru

ИНН 7606028159, КПП 760601001, ОГРН 102760841740

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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, изменении типа и ликвидации бюджетного учреждения, его переименовании, создании и ликвидации его филиалов, открытии и закрытии его представительств, Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля в части управления, использования и распоряжения муниципальным имуществом. Школа является юридическим лицом, имеет печать с указанием своего полного и сокращенного наименования, необходимые для осуществления своей деятельности бланки и штампы со своим полным и сокращенным наименованием, официальный сайт школы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Муниципальное задание, утвержденное учреждению на 2019 год выполнено в полном объеме. Объемы финансирования и расходования средств приведены в формах 0503737(КФО 2,4,5). Просроченная кредиторская задолженность, сложившаяся на 01.01.2019 года погашена в полном объеме. На 01.01.2020 года образовалась просроченная кредиторская задолженность по причине недофинансирования по средствам городского бюджетов.

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

На основании Соглашения от 29.12.2018 учреждению выделена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 59014799,47руб., профинансировано 58975520,18руб., что составляет 99,9% утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности на 2019

год. Кассовые расходы произведены в соответствии с представленными документами.

На основании Соглашения № 1,2,3 учреждению выделена субсидия на иные цели. Финансирование и кассовые расходы произведены в соответствии с представленными документами на выполненные работы и оказанные услуги.

За 2019 год перечислены пожертвования на физическую охрану в сумме 310009,00руб., на оплату книг для библиотеки 2170,00руб. Для участия в финальном этапе Всероссийских соревнований по шахматам «Белая ладья» среди команд общеобразовательных организаций был заключен договор с Государственным образовательным автономным учреждением дополнительного образования Ярославской области «Центр детей и юношества» на оказание услуг по сопровождению команды обучающихся МОУ «Средняя школа № 36» на соревнования за счет средств Департамента образования Ярославской области, выделяемых ГОАУ ДО ЯО ЦДЮ. Деньги в сумме 21299,00 руб. перечислены на расчетный счет учреждения. Расходы по средствам от приносящей доход деятельности произведены согласно выставленных счетов.

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

ф. 0503779 КФО 2: остаток средств - 42821,88руб., в том числе 8531,98руб.- средства родителей за питание, 14498,66руб - арендная плата, 7156,44 руб. - доход от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках (при проведении аукциона, 12634,80руб- пожертвования на развитие материально-технической базы.

ф. 0503779 КФО 5: остаток средств - 24165,0p0уб. - остаток средств на оплату за питание. Оплата за питание обучающихся за 2019 год произведена в соответствии с финансированием и с выставленными счетами.

ф.0503775 КФО 4: не исполнено обязательств на сумму 39279,05 руб. по причине отсутствия финансирования.

ф.0503721 КФО 4: стр.092 код аналитики 172 - списано особо ценное имущество на сумму 116742,00 руб.

Передано помещение в безвозмездное пользование на сумму 5866971,54руб.

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

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется с помощью программного продукта «1С Бухгалтерия»; 1С Предприятие-зарплата + тарификация + кадры

По состоянию на 1 января 2019 года в учреждении действуют лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля: 803.03.231.3 ,803.03.231.5, 803.03.231.6.

Руководитель

Е.Л. Каретина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4E2E756A97AF9175B5AB274E17E73E63380FA6BF

Владелец: Каретина Елена Львовна

Действителен с 29.07.2019 по 29.10.2020

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

Е.В. Кузнецова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 514184F2E119B4539104807901917A9747F83F7D  
Владелец: Кузнецова Елена Викторовна  
Действителен с 26.09.2019 по 26.12.2020

Главный бухгалтер

Е.В. Кузнецова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 514184F2E119B4539104807901917A9747F83F7D  
Владелец: Кузнецова Елена Викторовна  
Действителен с 26.09.2019 по 26.12.2020

*Централизованная бухгалтерия*

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

Е.В. Кузнецова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 514184F2E119B4539104807901917A9747F83F7D  
Владелец: Кузнецова Елена Викторовна  
Действителен с 26.09.2019 по 26.12.2020

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

17 апреля 2020 г.

## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Образование и воспитание	Обучение и воспитание детей школьного возраста	Лицензия на право осуществления образовательной деятельности
Повышение качества обучения и воспитания	Улучшение материально-технической базы школы, приобретение оборудования и наглядных пособий для обеспечения учебного процесса	Лицензия на право осуществления образовательной деятельности

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
Учет на забалансовых счетах	0307_	учитываются: ценности, находящиеся у учреждения, но не закрепленные за ним на праве оперативного управления (арендованное имущество; имущество, полученное с правом безвозмездного (бессрочного) пользования, поступившее на хранение и (или) переработку, а также по централизованным закупкам (централизованному снабжению), и т. п.); материальные ценности, учет которых предусмотрен вне балансовых счетов (основные средства, стоимостью до 3000 руб. включительно, введенные в эксплуатацию, периодические издания для пользования в составе библиотечного фонда независимо от их стоимости, бланки строгой отчетности, имущество, приобретенное в целях награждения (дарения), переходящие награды, призы, кубки, материальные ценности, оплаченные по централизованным	Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157Н, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>закупкам (централизованному снабжению), специальное оборудование для выполнения научно-исследовательских работ по государственным (муниципальным) договорам (контрактам), экспериментальные устройства, иные ценности, расчеты; обязательства, ожидающие исполнения, а также дополнительные аналитические данные об иных объектах учета и проведенных с ними операциях, необходимые для раскрытия сведений о деятельности учреждения в формируемой им отчетности.</p>	
Основные средства	101__	<p>принимаются по первоначальной стоимости (сумма фактических вложений в их приобретение: изготовление, доставка, установка и другие затраты, связанные с приобретением)</p>	<p>Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157Н, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от</p>

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	105__	Приходуются по фактической стоимости, включающей в себя суммы в соответствии с договором поставки, транспортные расходы и другие расходы, связанные с приобретением. Списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости	16.12.2010 N 174н Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157Н, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н
Формирование себестоимости работ, услуг	109__	Прямые затраты непосредственно относятся на себестоимость изготовления единицы готовой продукции (выполнения работы, оказания услуги). Распределение накладных расходов производится пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг). Общехозяйственные расходы учреждения, произведенные за отчетный период (месяц) распределяются на себестоимость	Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157Н, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		реализованной готовой продукции (выполненных работ, оказанных услуг), а в части нераспределяемых расходов – на увеличение расходов текущего финансового года.	России от 16.12.2010 N 174н
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	302__	принимаются к бухучету согласно выставленным счетам, счетам-фактурам, актам выполненных работ, предоставленным сметам	Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157Н, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н
Расчеты по платежам в бюджет	303__	размер платежей определяется исходя из действующих нормативных и правовых документов	Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157Н, инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
			учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н

## Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер- ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					0,00	