|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2022 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2022 |
| Учреждение | муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 42 им. Н.П. Гусева с углубленным изучением французского языка» | | | | | | | | | | по ОКПО | 21721471 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | департамент образования мэрии города Ярославля | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 02119231 |
| Глава по БК | 803 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | | муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 42 им. Н. П. Гусева с углубленным изучением французского языка» находится в муниципальном управлении, руководствуется в своей деятельности законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Правительства Российской Федерации, типовым положением об общеобразовательном учреждении, нормативными документами органов государственной власти и местного самоуправления, государственных и муниципальных органов управления образования, Уставом. Место нахождения (юридический и фактический адрес) школы: Россия, 150014, г.Ярославль, ул.Салтыкова-Щедрина, д.42а. Учредителем является мэрия города Ярославля, полномочия учредителя осуществляет департамент образования мэрии города Ярославля .Место нахождения учредителя: Россия, 150000, г.Ярославль, ул.Волжская набережная, дом № 27. Школа действует на основании Устава (новая редакция), принятым на общем собрании коллектива учреждения, утвержденного приказом управления образования мэрии города Ярославля от 02.11.2015года № 01-05/864. Бухгалтерский учет школы, наделенной правомочиями юридического лица, ведется в соответствии с приказом Минфина РФ № 174н от 16.12.2011г. Школа ведет раздельный учет бюджетных и внебюджетных средств для дальнейшего предоставления соответствующей отчетности в департамент финансов, инспекцию Федеральной налоговой службы. Задачи и функции школы: реализация качественного общего образования и его соответствия государственным образовательным стандартам, выполнение форм, методов и средств организации образовательного процесса возрастным психофизическим особенностям, склонностям, способностям, интересам, требованиям охраны жизни и здоровья обучающихся. Основными задачами школы являются: обучение и воспитание в интересах личности, общества, государства; обеспечение охраны здоровья и создания благоприятных условий для разностороннего развития личности, удовлетворение потребности обучающегося самообразовании и получении дополнительного образования. Финансирование деятельности школы осуществляется за счет: средств бюджетов различного уровня; материальных и денежных взносов учредителя; добровольных пожертвований и целевых взносов юридических и физических лиц. | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | Бюджетное учреждение, предоставляющее образовательные услуги. | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | По состоянию на 01.09.2021 года в школе скомплектовано 35 классов с количеством 1074 учеников. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | Объем выделенных ассигнований для исполнения муниципального задания, согласно ПФХД, исполнен учреждением на 100% | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | ф. 0503779.            Остаток денежных средств на 01.01.2021 г. по л/с 803.03.101.5 по средствам по иной приносящей доход деятельности составил 491834,75 руб.- родительская плата за питание детей, за школу адаптации первоклассников, пожертвования, возмещение ФСС затрат по сокращению травматизма.        По л/с 803.03.101.3 остаток на конец года 14513,23 рублей - обеспечение исполнение контракта на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра в 2022 году.       По л/с 803.03.101.6 остаток на начало года 134 444,14 руб. возвращен в бюджет, остаток на конец года 76 274,18 будет возвращен в бюджет в полном объеме.       ф.0503721.        Код аналитики 139 - начислено требование к ФСС по компенсации затрат, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма за счет приносящей доход деятельности за прошлые периоды - 14 759,04 руб.       Код аналитики 155 - перенесена дебиторская задолженность родителей за питание детей на пожертвования школе - 5388,61 руб., получены пожертвования от некоммерческой организации в сумме 130 061,39 рублей.       Код аналитики 172 - 74,00 руб. восстановлены на счет 105.36 с забалансового счета 07 кубки, мемориальные доски, похвальные листы.       Код аналитики 173 - перенесена задолженность ООО "Комбината социального питания" за коммунальные услуги за 2015 год на забалансовый счет (04).       Код аналитики 191 - по КФО 4  от МКУ ЦОФОУ Кировского и Ленинского районов безвозмездно получены мед. маски, знаки Губернатора ЯО "За особые успехи в учении" (футляры, вкладыши, удостоверения),  фоторамки, свидетельства  - 1636,23 руб.      Код аналитики 195 - из казны переданы безвозмездно учебники, документы по финансовой грамотности, получены МФУ и мыши по программе "Цифровая образовательная среда" - 1669214,53 рублей.       Код аналитики 197 - от родителей получены безвозмездно по договорам пожертвования основные средства (холодильник и весы в мед. кабинет, питьевой фонтан) на сумму 47 500,00 рублей.             ф. 0503768.          По КФО 4 - по результатам проверки переведены основные средства на счет 10.,34, которые числились на счете 101.36 в сумме 56112,72 рублей.         ф. 0503769 КФО 2: сч. 205.31 -  недоплата родителей за питание школьников - 417,50 руб.       сч. 205.55 перенесены остатки средств по питанию детей на пожертвования по заявлениям от родителей в сумме 5388,61 руб.       Дебиторская задолженность       (КФО 4): на 01.01.2022г.образовалась в связи с авансовыми платежами согласно договора: подписка на периодические издания на 1 полугодие 2022 года - 58382,23 руб.  Гр. 10 долгосрочная задолженность - начислены плановые назначения на 2023-2024гг.в сумме 108788664,00 руб.       Кредиторская задолженность (КФО 4):       - по заработной плате за декабрь 2021 г. в сумме 1182847,27 руб. (ст.211, КВР111);       - по профсоюзным отчислениям за декабрь 21962,61 руб.(ст. 211, КВР 111);       - по начислениям страховых взносов с заработной платы за декабрь 2021 г. в сумме 1019285,65 руб.(ст.213, КВР 119);       - пособия по временной нетрудоспособности за 3 дня из ФОТ за декабрь 2021 г. в сумме 15511,07 руб. (ст.266, КВР 111);        - НДФЛ с заработной платы за декабрь 347 227,00 (ст.211, КВР 111);       - НДФЛ с больничных листов 2296,00 (ст. 266, КВР 111);        - по коммунальным платежам  за декабрь 2021г. - 13842,16 (ст. 223, КВР 244);        - по коммунальным платежам  за декабрь 2021г. - 93929,02 (ст. 223, КВР 247);       - по арендным платежам 500,00 руб. за декабрь 2021г. (ст. 224, КВР 244);       - по работам, услугам по содержанию имущества за декабрь 2021г. в сумме 5171,08 руб.(ст.225, КВР 244),       - по прочим работам, услугам за декабрь 2021г. в сумме 5311,20 руб.(ст.226, КВР 244).           Получен от налоговой инспекции возврат в сумме 2680,66 руб., выявленный в результате сверки расчетов за предыдущий год.       Начислен резерв отпуска по ст. 211 в сумме 1 950 000 руб., по ст. 213 - 588 900,00 руб. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Формы: 0503295, 0503725(КФО 2,4,5,6,7), 0503737(КФО 6,7), 0503738(КФО 6,7), 0503768(КФО 5,6,7), 0503769 (6, 7), 0503773 (5.3.6.7) 0503779(КФО 4,6,7) , 0503771, 0503772, 053790 в связи с отсутствием данных не предоставлены (т.к. остатки на начало и конец отчетного периода равняются 0). Внешняя проверка была проведена департаментом финансов мэрии города Ярославля. По итогам проверки замечаний не выявлено. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Директор | | |  |  |  | |  | | --- | | Л.В. Ященко | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 1E1BD71957B5A01420B1943B1D7B2E103EC15033  Владелец: Ященко Лидия Вячеславовна  Действителен с 18.11.2021 по 18.02.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | Л.В. Зарубина | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 255105707EB14C132EA8DA67E97688A20B688EEC  Владелец: Зарубина Людмила Валентиновна  Действителен с 04.08.2021 по 04.11.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | Л.В. Зарубина | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 255105707EB14C132EA8DA67E97688A20B688EEC  Владелец: Зарубина Людмила Валентиновна  Действителен с 04.08.2021 по 04.11.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | |  |
|  | | | | | | | | | | ИНН | |  |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | Главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | Л.В. Зарубина | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 255105707EB14C132EA8DA67E97688A20B688EEC  Владелец: Зарубина Людмила Валентиновна  Действителен с 04.08.2021 по 04.11.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 30-73-81 | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 4 февраля 2022 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об основных положениях учетной политики учреждения** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 |

| Наименование объекта учета | | | | Код счета бухгалтерского учета | | Способ ведения бухгалтерского учета | | | | Характеристика применяемого способа | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | | 2 | | 3 | | | | 4 | | | | |
| Основные средства | | | | 10100000 | | Принимаются к учету по первоначальной стоимости. | | | | Изменение первоначальной стоимости производится только в случаях переоценки, достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации; отражаются в учете в рублях с копейками; Единицей учета является инвентарный объект; Отражение операции - день поступления. | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |