|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2025 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2025 |
| Учреждение | муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 21 имени А.М. Достоевского» | | | | | | | | | | по ОКПО | 21665643 |
| 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 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Раздел 1 "Организационная структура учреждения"** |
| |  | | --- | | В соответствии с Уставом, утвержденным приказом департамента образования мэрии города Ярославля от 12.10.2015г.№ 01-05/808 муниципальное общеобразовательное учреждение " Средняя школа № 21 имени А.М. Достоевского по типу и организационно-правовой форме является бюджетным учреждением, виду - средняя общеобразовательная школа. Учредителем и собственником имущества является городской округ город Ярославль. | |
|  |
| **Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"** |
| |  | | --- | | Согласно уставной деятельности школа организует работу по основным и дополнительным общеобразовательным программам начального общего образования, основного общего образования, среднего (полного) общего образования, в том числе для детей с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в специальных (коррекционных)классах VII вида.  По состоянию на 01.01.2025г. в школе скомплектованы 42 класса с численностью  1238 человек, из них 38 общеобразовательных класса с численностью 1200 человек и 4 специальных (коррекционных) класса с численностью учащихся 38 человек.  В дни весенних и летних каникул на базе школы были организованы лагеря:  - весенний на 5 рабочих дней, 23 человека, из них 5 детей из многодетных семей.  - летний 18 рабочих дней,  96 человека, в т.ч. детей из многодетных семей 24 человек | |
|  |
| **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"** |
| |  | | --- | | На 2024 год утвержден план доходов КФО-4 в сумме 75551744,94 руб., исполнение составило 75551744,94 руб., план выполнен на 100%, КФО-5 в сумме 19241334,67 руб., исполнение составило 19241334,67 руб., план выполнен на 100%, КФО-2 в сумме 2068000,00руб., исполнение составило 1164026,91 руб., план выполнен на 56,29%. План по внебюджету не исполнен, т.к. за подрядчиками питания есть задолженность по оплате возмещения коммунальных платежей в сумме 642842,50р.   В 2024 году на счет школы поступили суммы: от  реализация макулатуры и металлолома, полученных при ликвидации основных средств 305105,00 руб.(от списания старого забора) | |
|  |
| **Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"** |
| |  | | --- | | В ф. 0503769-5 в гр 9 по счету 5.303.05.000 отражена сумма 780475,75р. - остатки целевых субсидий, которые будут возвращены учредителю в 2025 году.  Ф. 0503768 и ф. 0503721 имеются расхождения в суммах:  15872,00р. - поступление компьютерных программ.  Стр 321 ПДД сумма 254852,38р: 169852,38 куплены, 85000 получены безвозмездно.  Стр 321 гр 5 сумма 7377685,37р:  397634,34 - купили МЗ, перевели в ОС., 1993414,54 - купили ОС, 4951631,88 - перевели с КФО-5 на КФО-4. забор.  Валюта баланса изменилась на начало года в сумме 16000р.  - купили плату для увеличения памяти и вставили в старый компьютер (модернизация оборудования) | |
|  |
| **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"** |
| |  | | --- | | Проведена инвентаризация по состоянию на 01.12.2024 по приказу № 03-11/177а от 29.11.2024, излишек и недостач не выявлено. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Директор | | |  |  |  | |  | | --- | | М.А. Лончаков | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 00C080F6C599EF14B84C69F91490B833D9  Владелец: Лончаков Максим Андреевич  Действителен с 20.08.2024 по 13.11.2025 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | П.Е. Кулаева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 02DD03D3006FB077B04234DA4B556EDD2F  Владелец: Кулаева Полина Евгеньевна  Действителен с 31.08.2023 по 28.04.2038 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | П.Е. Кулаева | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 02DD03D3006FB077B04234DA4B556EDD2F  Владелец: Кулаева Полина Евгеньевна  Действителен с 31.08.2023 по 28.04.2038 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | Главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | П.Е. Кулаева | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 02DD03D3006FB077B04234DA4B556EDD2F  Владелец: Кулаева Полина Евгеньевна  Действителен с 31.08.2023 по 28.04.2038 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 21 января 2025 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 4 |
| **Сведения об основных положениях учетной политики учреждения** | | | | | | | | | | | | | |

| Наименование объекта учета | | | | Код счета бухгалтерского учета | | Способ ведения бухгалтерского учета | | | | Характери- стика  применяемого способа | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | | 2 | | 3 | | | | 4 | | | | |
| Бланки строгой отчетности | | | | 0 00003000 | | Учет | | | | Условная оценка: один бланк, один рубль | | | | |
| Основные средства в эксплуатации | | | | 0 00021000 | | Учет | | | | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта | | | | |
| Основные средства | | | | 0 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 выбытию активов | | | | |
| Амортизация | | | | 0 10400000 | | Методы начисления амортизации | | | | Линейный метод | | | | |
| Материальные запасы | | | | 0 10500000 | | Выбытие материальных запасов | | | | По средней фактической стоимости | | | | |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | | | | 0 10900000 | | Распределение накладных затрат | | | | Пропорционально прямым затратам по оплате труда | | | | |
| Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства | | | | 0 20111000 | | Факт хозяйственной жизни | | | | Выписка из лицевого счета | | | | |
| доходы будущих периодов | | | | 0 40140000 | | Факт хозяйственной жизни | | | | на всю сумму соглашения с учредителем или соглашения о целевом характере поступления | | | | |
| начисление резервов | | | | 0 40140160 | | 1 раз в год | | | | по факту предстоящих расходов, для резерва отпусков - по средней заработной плате. | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 6 |
| **Сведения о проведении инвентаризаций** | | | | | | | | | |

| 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 | | | |
| годовая инвентаризация (плановая) | | 01 дек. 2024 г. | 03-11/177а | 29 нояб. 2024 г. |  | - | излишек и недостач не выявлено | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 9 |
| **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 | сумма:99378.37 пояснение: неоплаченные счета за декабрь 2024, отсутствие потребности ;  сумма:10502195.90 - начисления за декабрь 2024, резервы по ЗП и налогам, 4849866.03р - фактическая задолженность по услугам, зарплате и налогам.;  сумма:1399425.09 - неоплаченный контракт по питанию, 61125.09 - долги по налогам | |
|  | 030 |  | |
|  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 10 |
| **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" | | | 16000 - модернизация старого компьютера новой запчастью. | | | |
| 0503775 | 090 | Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины" | | |  | | | |
| 0503775 | 100 | Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины" | | |  | | | |
| 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 |  | | |  | | | |
|  | | |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 12 |
| **Прочие вопросы деятельности учреждения** | | | | | | | | | |

| Наименование отчета | Код строки | Показатель | | | Пояснения | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 | | | |
| Таблица № 6 | 010 | Годовая инвентаризация проведена | | |  | | | |
| - | 020 | Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей | | | 0503773\_3; 0503773\_2; 0503766\_6; 0503773\_2\_3\_7; 0503790; 0503779\_7; 0503779\_6; 0503773\_7; 0503773\_6; 0503773\_5\_6; 0503773\_5; 0503772; 0503771; 0503769\_7; 0503769\_6; 0503768\_7; 0503768\_6; 0503738\_7; 0503738\_6; 0503737\_7; 0503737\_6; 0503725\_7; 0503725\_6; 0503725\_5; 0503725\_4; 0503725\_2 | | | |
|  | 030 |  | | |  | | | |
|  | | |  |  |  |  |  |  |