

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 70"

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	21721519
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

## Общие сведения

Общие сведения МОУ средняя общеобразовательная школа № 70 по своей организационно-правовой форме является бюджетным учреждением. Учредитель школы - от имени города Ярославля мэрия города в лице Департамента образования мэрии города Ярославля. Средняя школа №70 является юридическим лицом, имеет круглую Гербовую печать установленного образца, штампы, бланки, имеет право на открытие счетов в банке. В своей деятельности школа руководствуется законодательством РФ, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и документами органов государственной власти и местного самоуправления, государственных и муниципальных органов управления образованием, Уставом. Права юридического лица у школы в части ведения финансово-хозяйственной деятельности, направленной на подготовку образовательного процесса, возникают с момента регистрации школы. Финансирование школы осуществляется со счета городского бюджета с ведением ею самостоятельного бухгалтерского учета, используются бюджетные средства в соответствии с утвержденной сметой доходов и расходов. Учреждение самостоятельно в расходовании средств, полученных за счет средств внебюджетных источников. имущество школы является муниципальной собственностью и закрепляется за учреждением на праве оперативного управления собственником, уполномоченным органом, в целях обеспечения ею образовательной деятельности.

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

По состоянию на 01.01.2021 года в школе сформировано 20 классов с количеством учащихся 584 человека.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в городе Ярославле, утвержденным решением муниципалитета от 17.12.2007 № 600, и руководствуясь Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (в редакции приказов Министерства

финансов Российской Федерации от 29.12.2011 № 191н, от 26.10.2012 № 138н, от 19.12.2014 № 157н, от 26.08.2015 № 135н, от 31.12.2015 № 229н, от 16.11.2016 № 209н, от 02.11.2017 № 176н, от 07.03.2018 № 43н, от 30.11.2018 № 244н), Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации от 26.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н, от 16.11.2016 № 209н, от 14.11.2017 № 189н, от 07.03.2018 № 42н, от 30.11.2018 № 243н).

За период с 01.01.2020 г по 01.01.2021 г учреждением получены денежные средства: - на выполнение муниципального задания на сумму 32 230922,32 руб, израсходовано 32 230922,32 руб; - субсидии на иные цели на сумму 2 884 834,05 руб, израсходовано 2 629688,68руб; - собственные доходы учреждения на сумму 255 665,84 руб; израсходовано 196 911,01 руб; - из них, запланировано безвозмездных поступлений 309 000,00 руб, поступило 163 213,60 руб. Доходы от собственности запланированы в сумме 36 471,57; Поступило 36 471,57.

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

Бюджетные средства, выделенные учреждению на 01.01.2021 года, использованы в соответствии с экономическими статьями расходов, предусмотренными в утвержденной смете. Остаток по лицевому счету 803.03.170.5 составил 227 261,12 рублей, по отдельному лицевому счету 803.03.170.6 – 288 861,37 рублей (по субсидии на иные цели), по лицевому счету 803.03.170.3 – 0 рублей (по средствам во временном распоряжении). В отчетный период с 01.01.2020 г по 01.01.2021 г возвращен остаток субсидии на начало 2020 г по субсидии на иные цели в сумме 33716,00 руб. А также возвращен излишек финансирования: 05.02.02 (803.20.6009)-2812,50 руб., 05.01.00 (803.20.5009)- 3943,50 руб. 05.01.00 (803.20.5003)-8400,00 руб. Получен возврат расходов прошлых периодов от ООО "Урал Пресс Ярославль" в сумме 781,32. Получено возмещение расходов на выплату страхового обеспечения от ГУ -Ярославское РО Социального страхования РФ. в сумме 488 851,03 руб. По КФО 2 произведен возврат родительской платы на сумму 47 727,00 руб. Получено возмещение стоимости трудовых книжек от сотрудников на КФО 4 на сумму 2910,00.

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

За период с 01.01.2020 г по 01.01.2021 г учреждением получены денежные средства: - на выполнение муниципального задания на сумму 32 230922,32 руб, израсходовано 32 230922,32 руб; - субсидии на иные цели на сумму 2 884 834,05 руб, израсходовано 2 629688,68руб; - собственные доходы учреждения на сумму 255 665,84 руб; израсходовано 196 911,01 руб; - из них, запланировано безвозмездных поступлений 309 000,00 руб, поступило 163 213,60 руб. Доходы от собственности запланированы в сумме 36 471,57; Поступило 36 471,57. На сумму 21492,00 руб. учреждение заплатило налог на прибыль и НДС. Доход от платной образовательной услуги "Школа будущего первоклассника" получен в размере 52080,00 руб. За счет внебюджетных средств приобретены учреждением: по ст.225 – 8808,65 руб - заправка картриджей, по ст.225 – 2800,00 руб –дезинсекция, по ст.226 – 107634,70-оплата питания обучающихся, по ст.344 – 16892,00 руб - приобретение строительных материалов, по ст.346- 4950,00 руб - приобретение питьевой воды, по ст.346- 3748,00 руб – приобретение канц.товаров, по ст.346 – 5950,00 руб –запчасти к телефонам , по ст.310 – 5200,00 руб – приобретение кулера для воды, по ст.310- приобретение светильников. Доходы от аренды израсходованы по ст.211 - 8619,50 "Заработная плата"; ст 213-

1305,63 "Начисления на заработную плату"; ст.223- 412,17 рублей "Коммунальные услуги". Доходы от оказания платной образовательной услуги "Школа будущего первоклассника" израсходованы: по ст.211 - 17690,82 "Заработная плата"; ст 213- 4828,31 "Начисления на заработную плату"; ст.223- 1219,92 рублей "Коммунальные услуги". Средства израсходованы в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности. Нецелевого использования денежных средств нет. Безвозмездное поступление основных средств на сумму 2 117 935,25 руб.(ГКУ Ярославской области "Агентство по обеспечению функционирования системы образования Ярославской области - 2 003 935,25 в том числе компьютерная техника и МФУ на сумму 1 847 356,65. Получены смартфоны для выдачи во временное пользование ученикам. 13 шт. на сумму 97370,00руб. А также комплекты OKKOSmartBox в количестве 11 шт. на сумму 59208,60руб. для выдачи ученикам в период пандемии для осуществления дистанционного обучения. Принято от родителей на сумму 114 000 руб. в том числе компьютер в сборе - 7000,00; Ноутбук Acer Lc50-5000.00; Сканер-2000,00 руб.; звуковые колонки и прожекторы для актового зала - 100 000,00руб. Оприходована система видеонаблюдения 21.12.2020 г. на сумму 126927,80 руб. в результате подписания акта выполненных работ по установке системы видеонаблюдения по договору с ИП Полоцкий Г.Н. №14/2020 от 03.12.2020 г. Безвозмездно получены МЗ на сумму 29379,65 от МКУ ЦОФ ОУ Ленинского и Кировского района г. Ярославля. (Маски гигиенические 100 шт -2850,00 руб. Открытка, свидетельство, фоторамка-100,89 руб., учебно-методический комплект по финансовой грамотности-26428,76 руб.) На основании приказа директора школы 01-08/393 от 23.10.2020 г. на 01.12.2020 г. проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, в результате которой излишек и недостач не выявлено.

Дебиторская задолженность (собственные доходы учреждения) по расчетам с родителями по оплате за питание в сумме 6503,41 руб. Дебиторская задолженность на сумму 10666,21 руб с ООО "Социальное питание" по возмещению затрат по коммунальным услугам. В оборотах счета 209.34 отражено поступление денежных средств от сотрудников за трудовые книжки. Кредиторская задолженность (собственные доходы учреждения) по расчетам с родителями по оплате за питание в сумме 28219,54 руб. 721,13- Кредиторская задолженность по оплате за питание за декабрь 2020 г. ООО "Комбинат социального питания". Дебиторская задолженность (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) с ООО "АУДИТ ИНФО" в сумме 22730,02 руб. (предоплата за подписку по договору №2245 от 29.06.2020г.). По сч.205.31 отражены суммы начисленной субсидии на 2020 и плановые на 2021.2022 года в разрезе КПС. Кредиторская задолженность (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) - по сч (302.11) 632455,96 – текущая кредиторская задолженность по заработной плате за декабрь 2020г.), Задолженность в (Отделение ПФР по Ярославской области) –88878,95 руб. (303.07), (Отделение ПФР по Ярославской области) (303.10) – 383399,56 руб. текущая задолженность за декабрь 2020 г.) (303.06)- 315,81 руб. (текущая задолженность за декабрь 2020г.); ИФНС России по Ярославской области (303.01) – 206664,00 руб. (текущая задолженность по налогу на доходы физических лиц за декабрь 2020г.), (303,02)- 47867,66- задолженность в ФСС по страховым взносам 2,9%- текущая кредиторская задолженность за декабрь 2020 г. (304.03) - текущая задолженность по удержаниям из заработной платы за декабрь 2020 г.-9344,06 руб. (302.66)-50,00 (текущая кредиторская задолженность по оплате пособия за декабрь 2020г); 302,23 (текущ.кред.зад-сть по оплате коммунальных услуг за декабрь: ТГК-2 - 97087,65; ТНС-энерго 5190,11; ОАО "Водоканал 6319,81 руб.

По счету 304.06 изведен перенос затрат с КФО 5 на КФО 4. (С КФО 5 приобретено: экран - 15390,00 руб. проектор-36670,00. Ноутбук-47940,00 руб. Дебиторской задолженности (субсидии на иные цели) нет. Кредиторская задолженность (субсидии на иные цели) – (205.6) 129196,75 рублей - кредиторская задолженность ООО "Комбинат социального питания" за 2 половину декабря 2020 г. КФО 5 был произведен Возврат излишнего финансирования на сумму 15165,00 руб. По КФО 2 возврат средств от ООО "ДезБио контроль" ошибочно перечисленные в сумме 2800,00 руб. В

связи с отсутствием данных в состав годового отчета не включены ф. 0503725 2, ф.0503725 4, ф.0503725 .

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 01.12.2020 г. По результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено. Хищений за 2020 год не было.

Руководитель

И.И. Луковикова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 01B485AD0025ACB6904ED9D4ADFC99683D  
Владелец: Луковикова Ирина Ивановна  
Действителен с 28.08.2020 по 28.11.2021

Главный бухгалтер

Г.А. Романова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 012D7DDC0015AC93BB45331F2D1C01C448  
Владелец: Романова Галина Александровна  
Действителен с 12.08.2020 по 12.08.2021

Главный бухгалтер

Г.А. Романова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 012D7DDC0015AC93BB45331F2D1C01C448  
Владелец: Романова Галина Александровна  
Действителен с 12.08.2020 по 12.08.2021

*Централизованная бухгалтерия*

(наименование, местонахождение )

ОГРН  
ИНН  
КПП

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

Г.А. Романова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 012D7DDC0015AC93BB45331F2D1C01C448  
Владелец: Романова Галина Александровна

Действителен с 12.08.2020 по 12.08.2021

27 января 2021 г.

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

## Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
85	0702	Устав, утвержденный приказом директора департамента образования мэрии города Ярославля №01-05/808 от 12.10.2015 г.; Лицензия рег.№431/15 от 09.12.2015г.; Федеральный закон №273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" от 29.12.2012г.
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		