

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	на 1 января 2024 г.	Форма по ОКУД 0503760
Учреждение	<u>муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 83»</u>	Дата 01.01.2024
Обособленное подразделение		по ОКПО 21721011
Учредитель	<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>	по ОКТМО 78701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02119231
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 803
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме 0503730
		по ОКЕИ 383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное Наименование бюджетного учреждения: муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 83».

Официальное сокращенное наименование бюджетного учреждения: Средняя школа № 83

Место нахождения школы: 150051, город Ярославль, Школьный проезд, дом 15.
Школа также осуществляет образовательную деятельность по адресу: 150051, город Ярославль, Школьный проезд, дом 13.

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Учреждение по типу и организационно-правовой форме с 01.01.2012г. в соответствии с Федеральным законом №83-ФЗ является бюджетным учреждением и действует на основании Устава, утвержденного приказом департамента образования мэрии города Ярославля за № 01-05/593 от 14.08.2015г.

Функции и полномочия Учредителя школы от имени города Ярославля осуществляет департамент образования мэрии города Ярославля. Школа имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, открытые в установленном порядке.

Основной целью деятельности школы является образовательная деятельность по

образовательным программам начального общего, основного общего и среднего общего образования. Школа также осуществляет образовательную деятельность по дополнительным общеобразовательным программам, реализация которых не является основной целью ее деятельности.

Школа является юридическим лицом, имеет печать с указанием своего полного наименования, необходимые для осуществления своей деятельности бланки и штампы со своим полным и сокращенным наименованием, а также может иметь фирменную символику.

Источниками финансирования являются средства субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели и средства от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения).

Финансирование школы осуществляется согласно соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальной услуги (выполнение работ) и соглашений о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.

В целях налогообложения учреждение применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников школы в 2023 году - 140 человека.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Муниципальное задание на 2023 год исполнено на 100%. План финансово хозяйственной деятельности на 2023 год исполнен на 99,66%:

- собственные доходы учреждения 98,42%
- субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания 100%
- субсидии на иные цели 97,99%

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

На 01.01.2024г. у школы образовались остатки средств на лицевых счетах:

1. собственные доходы учреждения 132439 рублей 80 копеек. Причина образования остатка – предоплата за питание учащихся – 19397 рублей 33 копейки, добровольные пожертвования – 1347 рублей 00 копеек, арендная плата – 195 рублей 69 копеек, платные услуги – 67903 рубля 01 копейка, возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний – 9450 рублей 63 копейки, возмещение

коммунальных услуг – 34146 рублей 14 копеек.

2. субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания 31262 рубля 70 копеек. Причина образования остатка – отсутствие потребности.

3. субсидии на иные цели 480884 рубля 83 копейки. Причина образования остатка – отсутствие потребности.

4. средства во временном распоряжении 1339 рублей 38 копеек.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

На 01.01.2024 г. у школы образовалась кредиторская задолженность:

Собственные доходы учреждения

Счет 302.11

Задолженность по заработной плате за декабрь 16200,22 руб.

Счет 302.23

Задолженность за электроэнергию за декабрь ПАО «ТНС энерго Ярославль» 52642,05 руб.

Задолженность за водоснабжение и водоотведение за декабрь АО «Ярославльводоканал» 11324,16 руб.

Задолженность за отопление и ГВС за декабрь ООО «УПТК»Топливоподающие системы» 26519,28 руб.

Счет 303.06

Задолженность по страховым взносам от несчастных случаев на производстве за декабрь 65,10 руб.

Счет 303.15

Задолженность по расчетам по единому страховому тарифу за декабрь 9763,74 руб.

Субсидии на выполнение муниципального задания

Счет 302.11

Задолженность по заработной плате за декабрь 3676712,19 руб.

Счет 302.21

Задолженность за услуги связи за декабрь ПАО «Ростелеком» 3531,14 руб.

Счет 302.23

Задолженность за электроэнергию за декабрь ПАО «ТНС энерго Ярославль» 104362,88 руб.

Задолженность за водоснабжение и водоотведение за декабрь АО «Ярославльводоканал» 11877,21 руб.

Задолженность за отопление и ГВС за декабрь ООО «УПТК»Топливоподающие системы» 543077,46 руб.

Задолженность за вывоз мусора за декабрь ООО «Хартия» 16776,11 руб.

Счет 302.24

Задолженность за аренду контейнеров ТБО за декабрь ООО «Хартия» 1500,00 руб.

Счет 302.25

Задолженность за обслуживание АПС за декабрь ООО «Альянс монтаж» 7500,00 руб.

Задолженность за обслуживание теплосчетчика за декабрь ООО «Энерготрейд плюс» 6600,00 руб.

Задолженность за техническое обслуживание комплекса технических средств охраны за декабрь ФГУП «Охрана» 4649,71 руб.

Счет 302.26

Задолженность за обслуживание 1С Предприятие за декабрь ООО «ИТ-Бизнес» 700,00 руб.

Задолженность за вывод сигнала на пожарную часть за декабрь ООО Компания «ФортСтрой» 5000,00 руб.

Задолженность за охранные услуги за декабрь Филиал по г.Ярославлю ФГКУ"УВО ВНГ России по Ярославской области 2425,28 руб.

Задолженность за мониторинг за состоянием технических средств охраны и выезд НР по сигналу «Тревога» за декабрь ФГУП «Охрана» 4099,59 руб.

Счет 302.66

Задолженность по пособиям по нетрудоспособности за счет средств работодателя за декабрь 7638,76 руб.

Счет 303.06

Задолженность по страховым взносам от несчастных случаев на производстве за

декабрь 15770,39 руб.

Счет 303.15

Задолженность по расчетам по единому страховому тарифу за декабрь 2365557,41 руб.

Счет 303.12

Задолженность по налогу на имущество за 4 квартал 630137,00 руб.

Счет 303.13

Задолженность по налогу на землю за 4 квартал 124641 руб.

Счет 304.03

Задолженность по профсоюзным взносам за декабрь 16163,15 руб.

Субсидии на иные цели

Счет 302.97

Задолженность по исполнительному листу ООО «Хартия» 13200,00 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Форма 0503721 субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания код строки 110 код аналитики 191 отражено: поступление от МКУ ЦОФОУ Заволжского района материалов на сумму 17936,12 руб., поступление от Центра оценки и контроля качества образования материалов на сумму 32130,00 руб., поступление от департамента образования мэрии города Ярославля материалов на сумму 248153,60 руб.

Форма 0503721 субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания код строки 110 код аналитики 195 отражено: поступление от комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля основных средств в сумме 1713753,60 руб.

Форма 0503721 приносящая доход деятельность код строки 110 отражено код аналитики 193: поступление в качестве добровольных пожертвований материалов на сумму 60000,00 руб.

Форма 0503721 приносящая доход деятельность код строки 110 отражено код аналитики 197: поступление в качестве добровольных пожертвований основных средств на сумму 160421,00 руб.

Форма 0503721 приносящая доход деятельность код строки 040 отражено код аналитики 134: поступление возмещения расходов по коммунальным услугам на

сумму 1171216,12 руб.

Форма 0503710 счет 240120 КОСГУ271 отражена сумма начисленной амортизации основных средств подаренных учреждению.

Форма 0503710 счет 240120 КОСГУ272 отражена сумма списания подаренных учреждению материальных запасов.

Форма 0503769 2 показатели графы 5 по счету 230211007 не равны показателю графы 6 – на сумму восстановления кассовых расходов 3532,65.

Форма 0503769 4 показатели графы 5 по счету 430211007 не равны показателю графы 6 – на сумму восстановления кассовых расходов 83888,95.

Форма 0503769 5 показатели графы 5 по счету 530211007 не равны показателю графы 6 – на сумму восстановления кассовых расходов 804,93.

Форма 0503769 5 показатели графы 5 по счету 530226004 не равны показателю графы 6 – на сумму восстановления кассовых расходов 0,04.

Форма 0503295 графа 8 отражено: расходы по решению суда № А82-1320/2023 от 14.08.2023 года в сумме 13200 рублей 00 копеек., в т. ч. основной долг 11200 рублей 00 копеек, расходы по уплате государственной пошлины 2000 рублей 00 копеек. Срок оплаты 31 января 2024 года.

директор

О.В. Глазкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3F09648EF48B4C2AD23B75DE9D263BAA

Владелец: Глазкова Ольга Викторовна

Действителен с 17.04.2023 по 10.07.2024

Главный
бухгалтер

В.С. Новикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 21232A5023FF941B64FF31306AF4B206

Владелец: Новикова Валентина Сергеевна

Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

Главный
бухгалтер

В.С. Новикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 21232A5023FF941B64FF31306AF4B206
Владелец: Новикова Валентина Сергеевна
Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

В.С. Новикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 21232A5023FF941B64FF31306AF4B206
Владелец: Новикова Валентина Сергеевна
Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

(телефон, e-mail)

26 января 2024 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	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
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Юридический / почтовый адрес	-	150051, г. Ярославль, Школьный проезд, д. 15
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	7 52 03	ОКОПФ ОК 028-2012	муниципальное общеобразовательное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	департамента образования мэрии города Ярославля от 14.08.2015 г. № 01-05/593	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно - ревизионное управление мэрии города Ярославля
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	Да		Отчет об исполнении учреждением плана его финансово - хозяйственной деятельности опубликуется на официальный сайт школы, на сайт bus.gov.ru

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	Да		Отчет об исполнении учреждением плана его финансово - хозяйственной деятельности опубликуется на официальный сайт школы, на сайт bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090			-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130			
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация,	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период				
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	140
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и	

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	052	характеристика комплектности	
	060		

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	127614,55
	030	

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"	
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 -	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
		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	13200
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		