

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 43 им. А.С. Пушкина с углубленным изучением немецкого языка»

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	01.01.2024
по ОКПО	21721488
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Финансирование учреждения осуществляется со счета государственного бюджета с ведением ею самостоятельного бухгалтерского учета, используются бюджетные средства в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения. Учреждение самостоятельно в расходовании средств, полученных за счет внебюджетных источников - по приносящей доход деятельности (добровольные пожертвования, целевые взносы физических и юридических лиц).

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Учреждение самостоятельно в расходовании средств, полученных за счет внебюджетных источников - по приносящей доход деятельности (добровольные пожертвования, целевые взносы физических и юридических лиц).

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

Имущество школы является муниципальной собственностью и закрепляется за ней на праве оперативного управления собственником, уполномоченным органом в целях обеспечения ею образовательной деятельности. Бюджетные средства, выделенные учреждению на 2023 год, использованы, в соответствии с экономическими статьями расходов, предусмотренными в утвержденном ПФХД в полном объеме. Остаток по плановым назначениям субсидии на выполнение государственного задания составляет 66 902 руб. 68 коп., субсидии на иные цели в сумме 163 641 руб. 15 коп. в связи с использованием средств в пределах потребности, средства от

приносящей доход деятельности в сумме 925 695 руб. 51 коп. в связи с поступлением на расчетный счет родительской платы за питание школьников, платные образовательные услуги, средства во временном распоряжении в сумме 38 975 руб.12 коп.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Дебиторская задолженность ф. 769 по состоянию на 01.01.2024г. по сч. 205.31, начислена субсидия на выполнение муниципального задания на 2024, 2025, 2026 годы. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024г. возникла по платежам за декабрь 2023г., срок оплаты по которым настает в январе 2024г. Форма 769 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в части кредиторской задолженности в сумме 3 146 117 руб. 64 коп. – услуги связи, заработная плата и начисление налогов, услуги по аренде контейнера для мусора, коммунальные услуги, услуги по содержанию зданий, прочие работы, услуги. В части доходов будущих периодов по сч. 401.40 в сумме 237 443 681 руб. 00 коп., резервы предстоящих расходов по сч. 401.60 в сумме 2 726 747 руб. 18 коп. - резерв отпусков. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024г. учреждение не имеет. Форма 769 (собственные доходы учреждения) дебиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 107 441 руб. 68 коп. – задолженность по родительской плате за питание школьников, за платные образовательные услуги. Форма 769 (субсидии на иные цели) кредиторская задолженность на начало года по сч. 205.52 в сумме 703 139 руб. 06 коп.– возврат в бюджет неиспользованного остатка средств субсидии, предоставленной в 2022. По сч. 302.26 в сумме 318 483 руб. 82 коп. – сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода за оказанные услуги по организации питания обучающихся, просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024г. учреждение не имеет. По строке 321 ф. 0503721 гр. 5 в сумме 2 098 638 руб. 91 коп. - отражено поступление движимого имущества переданного по приказу КУМИ для закрепления на праве оперативного управления за школой, самостоятельная закупка учреждением, гр. 6 . в сумме 529 619 руб. 60 коп. – отражено безвозмездные денежные поступления от физических лиц на основании договора пожертвования (художественная литература, мебель). По строке 431 отражено кассовые поступления по восстановлению расходов по поступлению родительской платы за питание школьников, финансирование субсидии по соглашению, обеспечение исполнения контракта по аукционам, а по ст. 432 отражены все произведенные в течение года выплаты. Форма 730 показатели по счету 201 00 000 в сумме на нач. года 703 139 руб. 06 коп.– кон. года 163 641 руб. 15 коп. - неиспользованные остатки средств субсидии, предоставленной в 2023г.,969 537 руб. 64 коп. 964 670 руб. 66 коп. – остаток средств от поступления родительской платы, добровольные пожертвования. Форма 710 Р по КОСГУ 191 – 128 072 руб. 07 коп.- Безвозмездное поступление материальных запасов, вложений в материальные запасы, прав пользования нематериальными активами и вложений в права пользования полученные от ЦОФа, КУМИ, по КОСГУ 195 – 818 913 руб. 60 коп.- Безвозмездное поступление объектов НФА (ОС, НМА, НПА и вложений в НФА), 176 – 7 625 300 руб. 89 коп. – Изменение кадастровой стоимости земельного участка. Инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 14.11.2023 год. По результатам инвентаризации излишек и недостач не установлено.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Проверка по финансовой деятельности учреждения за 2023г. не производилось.

Директор

Т.А. Табунова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0099C746D5D8E1D75AB464AD96CBF3CD97
Владелец: Табунова Татьяна Александровна
Действителен с 04.10.2023 по 27.12.2024

главный бухгалтер

Л.А. Есина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02F030FC0092B00EB549F92CB9CBV89D06
Владелец: Есина Людмила Александровна
Действителен с 05.10.2023 по 28.04.2038

главный бухгалтер

Л.А. Есина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02F030FC0092B00EB549F92CB9CBV89D06
Владелец: Есина Людмила Александровна
Действителен с 05.10.2023 по 28.04.2038

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпи
сь)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

Л.А. Есина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 02F030FC0092B00EB549F92CB9CBV89D06
Владелец: Есина Людмила Александровна
Действителен с 05.10.2023 по 28.04.2038

(телефон, e-mail)

24 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 одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
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
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
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 в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
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
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
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
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 оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			(работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения

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	6213179,16
	030	