

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 74 имени Ю.А. Гагарина"

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	21721241
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

План финансово-хозяйственной деятельности на выполнение муниципального задания на 2020 год утвержден учреждению в сумме 44 255 232,00 рублей. Субсидия на обеспечение выполнения муниципального задания за 2020 год поступила в сумме 44 255 232,00 рублей и израсходована на цели, предусмотренные ПФХД учреждения в сумме 44 255 232,00 рублей. По состоянию на 01.01.2021 года средства субсидии, утвержденные планом финансово-хозяйственной деятельности, были использованы в соответствии со статьями экономической классификации расходов и израсходованы по назначению. Основным направлением деятельности учреждения является реализация программ начального общего, основного общего и среднего общего образования.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Средняя школа № 74 действует на основании устава, утвержденного приказом департамента образования мэрии города Ярославля от 02.11.2015 г. № 01-05/864. В соответствии с Федеральным законом от 29.12.2012 года № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации" учреждение относится к типу образовательной организации. В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 года № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" школа относится к типу бюджетного учреждения. Учредителем и собственником имущества является городской округ Ярославль. Функции и полномочия учредителя школы от имени города Ярославля осуществляют: департамент образования мэрии города Ярославля, мэрия города Ярославля в части принятия решений о создании, изменении типа и ликвидации учреждения. Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля в части управления, использования и распоряжения муниципальным имуществом. Бюджетное учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. Учреждение осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета, открытые в департаменте финансов мэрии города Ярославля.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

По состоянию на 01.01.2021 года фактическая численность сотрудников составляет 67 человек

(из них: 1 человек находится в отпуске по беременности и родам, 4 человека - в отпуске по уходу за ребенком, 10 человек - внешние совместители). Оснащение кабинетов мебелью, компьютерами, интерактивными досками, мультимедийным оборудованием - 90 %. Обеспечен выход в интернет обучающимися и педагогам.

Работники учреждения совершенствуют и обновляют свои профессиональные знания. В 2020 году прошли обучение в учебных комбинатах (ГОУ ЯО "Институт развития образования", ГУ ЯО "Центр оценки и контроля качества образования") - 11 человек, в т. ч. директор и заместитель директора по административно-хозяйственной работе - 2 человека.

Ежегодно проводятся медицинские осмотры сотрудников учреждения.

Общая стоимость имущества учреждения на 01.01.2021 года составляет:

- основные средства (балансовая стоимость) - 36 035 497,36 рублей.
- материальные запасы - 523 290,71 рублей.

На 01.01.2021 года процент износа основных средств составил 73,5 %.

За 2020 год приобретено основных средств на сумму 1 088 665,00 рублей, материальных запасов на сумму 396 629,89 рублей.

В 2020 году от МОУ "Средняя школа № 44" было принято безвозмездно имущество на сумму 104 000,00 рублей.; сделаны проводки Д106.31 (310) К 401.10 (195), Д 101.34 (310) К 106.31 (310). Также по приказу КУМИ от 11.12.2020 г. № 4526 в 2020 году было передано имущество (многофункциональное устройство МФУ Pantum M6800FDW) на сумму 13 528,17 рублей. Сделаны проводки Д101.34 (310) К 401.10 (195), Д 401.10 (310) К 104.34 (411).

Также в отчетном периоде было принято в безвозмездное пользование материалов на общую сумму 240 748,38 рублей, из них принято от ГУ ЯО "МКУ ЦОФ ОУ Ленинского и Кировского района" на сумму 9 779,78 рублей, от ГУ ЯО "Центр оценки и контроля качества образования" на сумму 230 968,60 рублей.

Балансовая стоимость особо ценного имущества учреждения по состоянию на 01.01.2021 г. составляет - 1 806 070,64 рублей.

Балансовая стоимость недвижимого имущества учреждения на 01.01.2021 г. составляет 14 637 511,48 рублей.

Балансовая (кадастровая) стоимость недвижимого имущества (земельные участки) на 01.01.2021 г. - 28 195 730,98 рублей.

В 2020 году, согласно Постановлениям мэрии города Ярославля, изменилась стоимость земельного участка в сторону уменьшения на сумму 25 309 559,69 рублей, что просматривается в формах 721, 768 годовой бухгалтерской отчетности. Сделаны проводки Д 401.10 (176) К 103.11 (430).

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

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (субсидии на иные цели) приведены в ф. 0503766. В 2020 году между департаментом образования и учреждением было заключено соглашение на иные цели на погашение просроченной кредиторской задолженности за 2019 год в сумме 173 462,26 рублей. Субсидия на иные цели поступила в полном объеме. Расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на

01.01.2020 года по коду субсидии 803.20.7001 использованы в полном объеме.

Субсидия на иные цели в размере 3 406 160,43 рублей направлена на расходы по обеспечению питанием обучающихся, а также организацию бесплатного питания (в части средств городского бюджета), бесплатного горячего питания обучающихся в общеобразовательных и муниципальных общеобразовательных организациях, на текущий ремонт зданий и сооружений, расходы на реализацию мероприятий инициативного бюджетирования, расходы на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневной формой пребывания детей, расходы на организацию лагерей с дневной формой пребывания детей, расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций и т.д. и погашение просроченной кредиторской задолженности за 2019 год в сумме 173 462,26 рублей.

Поступления от приносящей доход деятельности за питание школьников в учреждении, организацию платных услуг составили 192 598,18 рублей, кассовый расход составил 157 079,03 рублей. Также в 2020 году в учреждение поступили денежные средства в сумме 19 260,50 рублей, полученные от реализации макулатуры.

Денежные средства от приносящей доход деятельности были направлены на расчеты по заработной плате сотрудников, на перечисление взносов во внебюджетные фонды с заработной платы, коммунальные услуги, услуги по установке оконных блоков, приобретение фонтанчика для питьевой воды, приобретение светильников для школьных досок, питание школьников в учреждении, а также питание школьников в лагерях с дневной формой пребывания.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В 2020 году было произведено списание особо ценного и иного движимого имущества на общую сумму 708 418,60 рублей, из них особо ценное движимое имущество (компьютеры, системные блоки, мультимедиа-проекторы, принтеры, ноутбуки, система видеонаблюдения) на сумму 468 144,31 рублей; иное движимое имущество (мониторы, стенды информационные, телевизоры, сканеры, лыжные комплекты, ноутбуки, видеоманитофоны, устройство ввода и вывода информации, проигрыватели, шкафы для документов, гитары, усилители и т.д.) на сумму 240 274,29 рублей.

По состоянию на 01.01.2021 года дебиторской задолженности по субсидии на выполнение муниципального задания нет.

В отчетном периоде списана дебиторская задолженность по муниципальному заданию в сумме 173 462,26 рублей, числящаяся за департаментом образования мэрии города Ярославля перед МОУ "Средняя школа № 74 имени Ю.А. Гагарина".

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2021 года составляет 1 053 536,93 рублей, на иные цели - 537 018,89 рублей. Основные крупные кредиторы: ПАО "ТГК-2", ПАО ТНС-энерго, ООО "Комбинат социального питания".

Основные факторы возникновения кредиторской задолженности это: коммунальные затраты и услуги по организации питания учащихся, расчеты по которым будут осуществлены из финансирования 2021 года.

По форме 0503775 "Сведения о принятых и не исполненных обязательствах".

В разделах 1, 2 отражается аналитическая информация на основании данных о принятых и не исполненных расходных, денежных обязательствах по соответствующим счетам аналитического учета счетов 050211000 "Принятые обязательства на текущий финансовый год", 050212000

"Принятые денежные обязательства на текущий финансовый год" с указанием ИНН, а также наименования контрагента соответственно.

По форме 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения".

Информация в Приложении (ф. 0503779) содержит данные об остатках денежных средств в разделе 2 "Счета в финансовом органе" - по лицевым счетам, открытым в департаменте финансов мэрии города Ярославля (803.03.036.5 - по КФО 2 остаток на конец отчетного периода составляет - 86 220,55 рублей, по КФО 4 - 0,00 рублей, 803.03.036.3 - 11 914,46 рублей, 803.03.036.6 - 116 009,42 рублей).

Форма 721 в сравнении с формой 768 содержит 6 предупреждений, которые подразумевают под собой, что в форме 768 сумма приобретения основных средств отражается на счете 106 "Вложения в основные средства" и счете 101 "Основные средства". А в форме 721 данная сумма отражается один раз в чистом поступлении основных средств.

В форме 0503769 "Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности" по КФО 2:

- дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 г., по сч. 205.31 - 4 304,64 рублей. Задолженность за родителями, не оплатившими за питание детей.

- кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 г. по сч. 205.31 - 50 400,44 рублей. Предоплата за питание детей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной бюджетной отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011 г. № 33н. Перед составлением годовой отчетности в конце 2020 года была произведена инвентаризация имущества, расчетов согласно приказа № 01-02/406 от 02.11.2020 г. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Перечень предоставленных пустых форм бухгалтерской отчетности, в связи с отсутствием в них информации:

1. Форма № 725 (2,4,5,6,7)
2. Форма № 737 (6,7), 738 (6,7), 766 (6), 768 (6,7), 769 (6,7), 779 (4,6,7)
3. Форма № 295, 771, 772, 790
4. Форма № 773 (2,3,4,5,6,7)

Руководитель



С.Б. Чернецова
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-экономической
службы

Уханова М.Е.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.Е. Уханова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)