

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 25 имени Александра Сивагина"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2021

21721459

78701000

02119231

803

0503730

383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное образовательное учреждение средняя школа № 25 им. А.Сивагина Кировского района г. Ярославля 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 № 25 является юридическим лицом, имеет гербовую печать установленного образца, штампы, бланки, имеет право на открытие счета 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 образования, 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 его образовательной деятельности.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Согласно приказа № 01-20/258 от 14.12.2020 года инвентаризация проведена в полном объеме излишек и недостач не выявлено. За 2020 год в учреждении хищений не было.

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

Остаток по коду субсидий :

803.20.5003: утверждено 92460,00 - исполнено 90976,97 = остаток 1483,03;
 803.20.5009: утверждено 25712,50 - исполнено 25712,50 = остаток 0,00;
 803.20.5027: утверждено 5000,00 - исполнено 5000,00 = остаток 0,00;
 803.20.1001: утверждено 161610,97 - исполнено 161610,97 = остаток 0,00;
 803.20.1001: утверждено 149007,57 - исполнено 148977,97 = остаток 29,60;
 803.20.6009: утверждено 21037,50 - исполнено 21037,50 = остаток 0,00;
 803.20.6039: утверждено 2318560,00 - исполнено 2237637,60 = остаток 72922,40;
 803.20.6024: утверждено 755160,00 - исполнено 727114,31 = остаток 28045,69;
 803.20.6038: утверждено 1169651,00 - исполнено 1004729,04 = остаток 164421,96;

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Пояснения дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшейся на 01.01.2021 г.:
 Кредиторская задолженность:

«5»

- по счету 302.23 - 36522,94 ПАО ТНС энерго Ярославль - поставка электроэнергии за декабрь 2020 г.;
- по счету 302.23 - 184955,80 ОАО ТГК-2 - поставка теплотенергии за декабрь 2020 г.;
- по счету 302.23 - 4127,52 - ОАО Ярославльводоканал - поставка водоснабжения за декабрь 2020 г.;

Дебиторская задолженность:

"5"

- по счету 206.21 - 275,00 ПАО Мегафон услуги связи;
- по счету 206.23 - 7308,00 ООО "Хартия" обращение и сдачу ТКО ;

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Руководитель

(подпись)

О.Л. Вязниковцева
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 планово-
 экономической
 службы

(подпись)

Е.В. Шамрина
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.В. Шамрина
 (расшифровка подписи)



Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 10100000	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 N 19452)	Принимаются к учету по первоначальной стоимости; изменение первоначальной стоимости производится лишь в случаях переоценки, достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств; отражаются в учете в рублях с копейками; единицей учета является инвентарный объект; момент отражения операции - день

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			подписания акта приема-передачи.
Амортизация	0 10400000	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 N 19452)	По объектам основных средств амортизация начисляется в следующем порядке: на объект недвижимого имущества стоимостью до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100 % балансовой стоимости объекта при принятии к учету; стоимостью свыше 100000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанным и в установленном порядке нормами амортизации; на объекты движимого

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			имущества: - на библиотечный фонд стоимостью до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию; на объекты основных средств стоимостью до 100000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанным и в установленном порядке нормами амортизации;
Материальные запасы	0 10500000	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов	Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости;

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 N 19452)	дата принятия к учету и дата списания.
Расчеты по выданным авансам	0 20600000	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук,	Договор, счет на оплату; момент оплаты.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 N 19452)	
Расчеты с подотчетными лицами	0 20800000	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от 14.09.2020) "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.12.2010 N 19452)	Авансовый отчет, личное заявление работника
Расчеты по ущербу имуществу	0 20900000	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н (ред. от	Сумма недостач и хищений;