

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение «Средняя школа № 12»

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	01.01.2020
по ОКПО	21665927
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальное образовательное учреждение средняя общеобразовательная школа №12 (сокращенное наименование средняя школа №12) является организационно-правовой формой учреждения. Средняя школа №12 находится по адресу: 150023, г. Ярославль, ул. Курчатова, д.8. Средняя школа № 12 является бюджетным учреждением с 01.01 2012г. Для ведения бухгалтерского учета используется инструкция 174 н. Учредитель школы - от имени города Ярославля мэрии города в лице управления образования мэрии. Права и взаимные обязанности школы и учредителя определяются договором, заключенным ими в соответствии и законодательством Российской Федерации. Школа является юридическим лицом. Права юридического лица у школы в части ведения финансово-хозяйственной деятельности, направленной на подготовку образовательного процесса, возникают с момента государственной регистрации школы. Право на ведение образовательной деятельности и льготы, установленные законодательством Российской Федерации, возникают у школы с момента выдачи ей лицензии. Лицензия 76ЛЮ1№0000012 от 06.06.2012г Регистрационный №76242512/256-Устав №6077 от 08.12.2011г. Школа проходит аттестацию и государственную аккредитацию в порядке, установленном Законом РФ «Об образовании». Право школы на пользование печатью с изображением Государственного герба Российской Федерации возникает с момента ее государственной аккредитации. В школе не допускается создание и деятельность организационных структур политических партий, общественно-политических и религиозных движений и организаций. Школа ведет учет военнообязанных работников своего учреждения. В своей деятельности школа руководствуется законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Типовым положением об образовательном учреждении, нормативными документами органов государственной власти местного самоуправления, государственных и муниципальных органов управления образованием, настоящим уставом. Школа несет в установленном законодательством Российской Федерации порядке ответственность за невыполнение функций, отнесенных к ее компетенции, за качество общего образования и его соответствие государственным образовательным стандартам, за реализацию не в полном объеме образовательных программ, за адекватность применяемых форм, методов и средств организации образовательного процесса возрастным психофизиологическим особенностям, склонностям, способностям, интересам обучающихся, за нарушение прав и свобод обучающихся, за жизнь и здоровье обучающихся и работников во время образовательного процесса. Школа создает условия для организации питания и медицинского обслуживания детей.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

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

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

по 304.06 (КФО4) счету сумма 120 057,56 рубля перенос просроченной кредиторской задолженности 93801,56 рубля с 4 л/с на 5 л/с.(по 223КОСГУ =43793,61;по 225КОСГУ =18055,23;226КОСГУ =31952,72.)

на сумму 26256,00 рублей с 5л/с оплачены основные средства переведены на 4л/с;

форма 0503769 4 дебиторская задолженность счет 205.52 списана задолженность за 2018год в сумме -331 897,99 руб. .

кредиторская задолженность счет 302.25 неденежные расчеты сумма 25998,91руб. = 18055,23 перенос между лицевыми счетами (кредиторской задолженности с 4 л/с на 5 л/с=18055,23руб. и перенос с 225 на 223 ХАРТИЯ ООО вывоз ТБО =7943,68руб.)

форма 0503769 2 счет 205.55 добровольные пожертвования сумма 73821,19 состоит из 52970.00 проведенных через л/с и 20851,19 оформлено по договорам пожертвований безналичная форма.

форма 721 (КФО4)аналитический код (195) сумма 3260832,82 безвозмездно получено через ЦОФ: 1018500,00(лабораторный комплект по физике); 2095040,82 (учебники); 147292,00(спорт инвентарь)

форма 721 (КФО2)аналитический код (155) сумма 73821,19 состоит из 52970.00 проведенных через л/с и 20851,19 оформлено по договорам пожертвований безналичная форма, перенесено по заявлению родителей дебет счета 205 31 и кредит счета 205 55.

форма 721 (КФО2)аналитический код (172) сумма 7 910,00 денежные средства от сдачи металлолома оприходованы на счет 209 89.

форма 721 (КФО2)аналитический код (193) сумма 21 440,00 оприходованы материалы по заявлению родителей безвозмездное пожертвование

форма 721 (КФО2)аналитический код (197) сумма 18 840 оприходованы основные средства по заявлению родителей безвозмездное пожертвование: списано при вводе в эксплуатацию - видеочамера=7500,00руб.; учебники=14257,00; со 100% амортизацией водонагреватель 18840,00

форма 721 (КФО2)аналитический код (199) сумма 34 700 оприходованы излишки по результату инвентаризации.

Форма 768 (КФО4) строка (312) сумма -78 512,00 состоит из: разницы между поступлением на ОЦДИ 138247,00рублей и списание на материальные запасы -216759.00рублей.

сумма 1 322 031,47рублей состоит из: 505 898,47рублей =безвозмездное поступление основных

средств (учебники), покупка движимого имущества 816133,00рубля

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Руководитель

Е.Б. Толстикова
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

М.А. Кузнецова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

М.А. Кузнецова
(расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

М.А. Кузнецова
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	<p>-обеспечение права и возможности усвоения учащимися обязательного минимума содержания образовательных программ;-обеспечение права и возможности усвоения учащимися программ по отдельным предметам на уровне углубленного овладения материалом;-обеспечение усвоения учащимися отдельных образовательных программ III ступени с учетом их профильной направленности;- обеспечение преемственности образовательных программ всех уровней;создание основы для адаптации учащихся к жизни в обществе, для осознанного выбора и последующего основания профессиональных образовательных программ;-воспитание гражданственности, трудолюбия, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье;- формирование здорового</p>	<p>Лицензия 76Л01№0000012 от 06.06.2012г Регистрационный №76242512/256-Устав №6077 от 08.12.2011г.</p>

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	образа жизни.	

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
	10100	<p>К основным средствам относятся ценности, у которых срок полезного использования не менее 12 месяцев. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.</p> <p>Списанные основные средства до 3000 руб. учитываются на забалансовом учете.</p> <p>Присваиваемый инвентарный номер состоит из 7 цифр: первые 2 цифры – номер аналитического счета нефинансовых активов, последующие 5 цифр – порядковый номер.</p>	
	10400	<p>По объектам основных средств и нематериальных активов амортизация, в целях бюджетного учета, начисляется в следующем порядке: на объекты основных средств, за исключением</p>	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>объектов библиотечного фонда, стоимостью до 3000 рублей включительно, а также на драгоценности, ювелирные изделия, независимо от стоимости, амортизация не начисляется; на объекты основных средств, за исключением объектов библиотечного фонда, стоимостью от 3000 до 40000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию; на объекты библиотечного фонда и нематериальных активов стоимостью до 40000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию; на</p>	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью свыше 40000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами.</p>	
	10500	<p>К материальным запасам относятся:предметы, используемые в деятельности учреждения в течение периода, не превышающего 12 месяцев, независимо от их стоимости;предметы, используемые в деятельности учреждения в течение периода, превышающего 12 месяцев, но не относящиеся к основным средствам в соответствии с ОКОФ;готовая продукция. Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.</p>	

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
плановая инвентаризация	30 сент. 2019 г.	166/1	26 сент. 2019 г.	2 10136 000	34 700,00	оприходованы излишки