

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.

Учреждение муниципальное общеобразовательное учреждение "Средняя школа № 59"

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	01.01.2025
по ОКПО	21720951
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

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. Школа имеет структурное подразделение: центр дополнительного образования детей Школа имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, открытые в установленном порядке 803.03.140.3; 803.03.140.5; 803.03.140.6

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

План ФХД на 2024 год исполнен в части средств от приносящей доход деятельности на 70,5% ; в части выполнения муниципального задания на 99,15%, в части субсидий на иные цели на 94,3%.

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

Остаток денежных средств на лицевых счетах на 01.01.2025г.

л/с 803.03.140.3 16688,25 руб. -обеспечение исполнения контракта (ООО "ТЭС")

л/с 803.03.140.5 1319153,56 руб., в том числе тип средств 08.01.00 968918,20 руб., (

код субсидии 500.02.00.10 866918,20; код субсидии 500.02.00.40 102000,00) ; тип средств 06.00.00 350235,36 руб.

л/с 80.03.140.6 688644,48 руб. , в том числе код субсидии 600.01.06.00 949,62 руб., код субсидии 600.02.39.00 109152,01, код субсидии 600.02.40.00 220485,89 руб., код субсидии 600.02.45.00 10392,97 руб., код субсидии 600.02.50.00 669,22 руб.; код субсидии 600.03.24.00 2864,40 руб.; код субсидии 600.03.38.00 32962,93 руб., код субсидии 600.03.39.00 295114,10 руб.; код субсидии 600.03.50.00 16053,34 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

На 01.01.2025 года у школы образовалась следующая кредиторская задолженность:

предпринимательская задолженность

счет 302.11

зadолженность за декабрь зарплата 1090,00 руб.;

303.06

страховые взносы от несчастного случая декабрь 2,51 руб.

счет 303.15

страховые взносы декабрь 375,90 руб.

субсидии на выполнение муниципального задания

счет 302.11

зadолженность за декабрь зарплата 2494657,22 руб.;

счет 302.21

услуги связи за декабрь Ростелеком 2778,33 руб.;

счет 302.23

отопление и гвс за декабрь ООО "УПТК ТПС" 198105,17 руб.

электроэнергия за декабрь ПАО "ТНС энерго Ярославль" 34515,83 руб.

водоснабжение за декабрь АО "Ярославльводоканал" 14710,36 руб.

услуги обращения ТКО декабрь ООО "Хартия" 12268,74 руб.

энергоэффективность ООО "Световые Технологии ЭСКО" 728618,87 руб.

счет 302.24

аренда контейнера ТБО декабрь ООО "Хартия" 500,00 руб.

счет 302.25

обслуживание АПС декабрь ООО "Альянс-монтаж" 4100,00 руб.

обслуживание теплосчетчика декабрь ООО "Энерготрейд плюс" 7800,00 руб.

обслуживание системы сигнализации декабрь Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии 2980,66 руб.

счет 302.26

сопровождение ПО 1-С декабрь ИТ-Бизнес 1200,00 руб.

передача сигнала состояния АПС декабрь ООО "ФортСтрой" 4000,00

услуги охраны декабрь ФГУК УВО УМВД России 1212,64 руб.

мониторинг средств охраны декабрь Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии 4549,79

услуги охраны (выставление поста) ООО ЧОО "Агат-Безопасность" 81600,00

счет 302.66

лист нетрудоспособности за счет работодателя за декабрь 5204,36 руб.

счет 303.01

НДФЛ декабрь 398711 руб.

303.06

страховые взносы от несчастного случая декабрь 23012,72 руб.

счет 303.15

страховые взносы декабрь 3050539,35 руб.

счет 303.12

налог на имущество 4 кв. 2024 г. 333852 руб.

счет 303.13

налог на землю 4 кв. 2024 г. 189576 руб.

счет 304.03

удержания из зарплаты проф.взносов за декабрь 17233,37 руб.

Форма 0503730

Остатки денежных средств на лицевых счетах :

графа 3 319755,21 - субсидии на иные цели на 01.01.2024 причина - отсутствие потребности

графа 4 346082,57- субсидии на выполнение муниципального задания по областному бюджету на 01.01.2024 причина - отсутствие потребности

графа 5 140861,11 в том числе

84004,15 - средства от предпринимательской деятельности на 01.01.2024 г. - отсутствие потребности

56856,96- средства во временном расположении - обеспечение исполнения контрактов

графа 7 688644,48 - субсидии на иные цели на 31.12.2024г причина- отсутствие потребности

графа 8 968918,20 - субсидии на выполнение муниципального задания по областному бюджету на 01.01.2024 причина - отсутствие потребности

графа 9 366923,61 в том числе

350235,36 - средства от предпринимательской деятельности на 01.01.2024 г. - отсутствие потребности

16688,25- средства во временном расположении - обеспечение исполнения контрактов

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

форма 0503737

КФО 2 строка 10 < строка 710; строка 200 < строка 720 на 21747,04 - возврат родительской платы 18173,04 + возврат добр. пожертвований 100,00 + возврат госпошлины 3474,00

КФО 4 строка 10 < строка 710; строка 200 < строка 720 на 334049,81

207139,05 - восстановление расходов по классному руководству, выплаченному за счет городского бюджета согласно письмо департамента образования (косгу 211 206671,47(206236,47 зарплата + 435,00 проф. взносы) + косгу 213 467,58)

10273,85 - возврат заработной платы

7793,48 - возврат от СФР средств на выплату пособия на погребение

108843,43 - возврат от СФР средств на оплату доп. дней сотрудникам на детей с инвалидностью

КФО 5 строка 10 <> строка 710 на 19960,55 - возвраты текущего финансирования

строка 200 <> строка 720 на 339715,76 - в возвраты текущего финансирования 19960,55 + возврат остатка на 01.01.24 319755,21

форма 0503721

строка 60 безвозмездные поступления текущего характера гр. 6 217742,00 руб. добровольные пожертвования

строка 110 код аналитики 191 гр. 5 156481,67 = 22633,67 руб. материальные запасы, полученные от ЦОККО (2231 картриджи, 20402,67 бумага) + 133848,00 материальные запасы, полученные от департамента образования (наборы для первоклассников)

строка 110 код аналитики 195 гр. 5 3550127,06 руб. - ОС от КУМИ (3440229,71 учебники + 109897,35 флаги, наборы шахмат, доски)

строка 110 код аналитики 193 гр. 6 2730,00 руб. - МЗ, пожертвованные от физических лиц

строка 110 код аналитики 197 гр. 6 217929,00 руб. - ОС, пожертвованные от физических лиц

строка 481 увелич. деб.зад. гр. 5 кфо 4 174352832,65 <> форма 769 кфо 4 гр5 деб.зад. сч.205 172904264,38 + сч. 206 1193994,60 + сч.209.34 116636,91 на 137936,76 руб. уменьш. ОЦИ 210.06

строка 541 гр6 кфо 1250756,22 <> ф. 769 увелич, зад. 1135007,48 на 115748,74 (увелич. КФО 3 54323,45 + увелич. 303.14 61425,29)

строка 542 гр6 кфо 2 1326350,61 <> ф. 769 уменьш. кред.зад. 1179159,20 на 147191,41 (94492,16 уменьш. КФО 3 +уменьш.303.14 61425,29 - уменьш. 205.31 8726,04)

форма 0503710

счет 240120271 - 493278,60 - амортизация и списание ОС, приобретенных на пожертвования и поступившие безвозмездно

счет 240120272 - 54346,41- списаны МЗ, приобретенные на пожертвования и поступившие безвозмездно

счет 440120271-3497193,47 - амортизация и списание ОС, переданных от ЦОФ , ЦОККО , КУМИ

счет 440120272 - 134267,07- списание МЗ, поступившие от ЦОФ , ЦОККО , КУМИ

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах

счет 01 графа 9 164120,52- получены ОС в пользование от ЦОККО для проведение ЕГЭ

счет 26 3282601,48 - оборудование и помещение , переданное в безвозмездное пользование ООО "Агрофирма" для обеспечение питанием обучающихся 2555393,91, помещение и оборудование медицинского кабинета , переданное в пользование детской поликлинике для мед. сопровождения 601907,86, помещение спортзала и спортивное оборудование , переданное в пользование образования мэрии города Ярославля МУ "Спортивной школе №11" 125299,71 .

Форма 0503779 КФО 2 остаток на лицевом счете 350235,36 , в том числе 5095,58 - родительская плата за питание, 1631,46 платные услуги, 97120 премия "Движение первых" ; 246388,32 добр. пожертвования

форма 0503723 раздел анализ расходов КОСГУ 226 КВР 244 раздел 0709 433251,00= кассовый расход по КФО 5 290647,00+ КФО 2 142604,00 (расходы по школьному лагерю)

форма 0503769 кфо 4 счет 0702 302.11 графа 5 <> графа 6 на 10273,85- восстановление кассовых расходов по зарплате

0703 302.11 графа 5 <> графа 6 на 206236,47 - восстановление кассовых расходов по зарплате (классное руководство)

форма 0503738 кфо 5 гр. 11 стр.999 <> форма 5053769 кред. зад. гр. 9 на 688644,48 - счет 303.05 остаток на л/счете на 31.12.2024

Руководитель

Г.Л. Квитницкая

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00DBCFA2512ACC9E17E523C0E298305E2B

Владелец: Квитницкая Галина Львовна

Действителен с 02.04.2024 по 26.06.2025

Главный
бухгалтер

Н.А. Сарыкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0088FF56CDA13C9B77C740419378EDAFAA

Владелец: Сарыкова Наталия Александровна

Действителен с 20.05.2024 по 13.08.2025

Главный

Н.А. Сарыкова

бухгалтер

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0088FF56CDA13C9B77C740419378EDAFAA
Владелец: Сарыкова Наталия Александровна
Действителен с 20.05.2024 по 13.08.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

Н.А. Сарыкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0088FF56CDA13C9B77C740419378EDAFAA
Владелец: Сарыкова Наталия Александровна
Действителен с 20.05.2024 по 13.08.2025

(телефон, e-mail)

22 января 2025 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	учет ведется бухгалтерией школы
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	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	1. определение первоначальной стоимости	1. с учетом сумм налога на

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		2. методы определения справедливой стоимости для основных средств, поступивших безвозмездно 3. определение срока полезного использования	добавленную стоимость, предъявленную учреждению поставщиками (подрядчикам и, исполнителям и) 2. метод рыночных цен; 3. исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества и на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
непроизведенные активы	10300000	отражение земельного участка в учете	по кадастровой стоимости объекта
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта	Пересчет накопленной амортизации

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		основных средств	пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
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 в месяце распределения
права пользования программным обеспечением и базами данных	11161000	определение первоначальной стоимости	по стоимости приобретения

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Юридический/почтовый адрес	-	150062, г. Ярославль, ул. Серго Орджоникидзе, д.35а
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	муниципальное бюджетное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Устав, Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ; Федеральный закон от 24.06.1999 № 120-ФЗ; Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ; Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-ревизионное управление мэрии города Ярославля, Контрольно-счетная палата
Сроки деятельности субъекта отчетности,	060	-		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
созданного на определенный срок				
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	Федеральный закон от 12.01.1996г. № 7-ФЗ	сайт учреждения www.school59.edu.yar.ru; www.bus.gov.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да		сайт учреждения www.school59.edu.yar.ru; www.bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	да		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого	140	-		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
(преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде				
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	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.	74
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	36,6
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	105
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	34399,15
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
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	119

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.	15905,57
	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.	0
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	0
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Техническое состояние ОС удовлетворит ельное. Все рабочие места оснащенытех ническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. в 2024 году приобретены новые объекты ОС на сумму 2433879 рублей. Зданию

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			школы требуется текущий ремонт.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	ОС, непригодные к эксплуатации в связи с физическим и моральным износом и нецелесообра зностью их ремонта, списаны с балансового учета. Взамен т приобретены новые объекты ОС. Системы АПС и охранной сигнализации находятся на ежемесячном техническом обслуживани и.
	052	характеристика комплектности	разукомплект аций основных средств в 2024 году не осуществляло сь.
	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	нет
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	<p>КФО 2 принятые обязательства, денежные обязательства 1631,41 руб. - текущая кредиторская задолженность за декабрь 2024г., срок оплаты - январь 2025г.</p> <p>КФО 4 принятые обязательства 23174502,94 руб. - в том числе 7611726,41 руб. - текущая кредиторская задолженность за декабрь 2024г., срок оплаты - 2025г.; 15054476,53 руб. - резерв предстоящих расходов; 508300,00 -контракты, заключенные на 2025г. денежные обязательства 7611726,41 руб. - текущая кредиторская задолженность за 2024г., срок оплаты - 2025 год.</p> <p>КФО 5 принятые обязательства 20129255,91 руб. - в том числе 19541344 руб. - контракты, заключенные на 2025-2026г; 587911,91 руб. - резерв предстоящих расходов.</p>
	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	в департаменте финансов мэрии города Ярославля открыты лицевые счета:803.03.140.3; 803.03.140.5;803.03.140.6
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
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		

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения	
1	2	3	4	5	6	
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100	070200000000000 130 2 20934004	406 374,97	зadолженн ость по возмещени ю коммуналь ных расходов организац иями, организу ющими питание, а именно: зadолженн ость ООО "Агрофир ма- Ярославль " за апрель- июнь 2024г. 211462,19; ООО "Агроинве ст" за октябрь- ноябрь 2024г. 194912,78	
		ИТОГО			406 374,97	X
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200				
		ИТОГО				X

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	приказ 01-10/330 от 30.09.2024г. Излишек и недостач не обнаружено.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503773_5; 0503773_4; 0503773_3; 0503773_2; 0503768_5; 0503772; 0503768_6; 0503779_7; 0503766_6; 0503769_7; 0503769_6; 0503725_5; 0503725_7; 0503790; 0503773_7; 0503738_6; 0503725_4; 0503779_6; 0503768_7; 0503725_2; 0503725_6; 0503773_2_3_7; 0503738_7; 0503773_6; 0503773_5_6; 0503737_6; 0503771; 0503737_7
	030		