|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2021 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2021 |
| Учреждение | государственное общеобразовательное учреждение Ярославской области "Средняя школа "Провинциальный колледж" | | | | | | | | | | по ОКПО | 21674889 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | Департамент образования Ярославской области | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 00097608 |
| Глава по БК | 903 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | | Государственное общеобразовательное учреждение Ярославской области «Средняя школа «Провинциальный колледж» (далее учреждение) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 29 декабря 2012 года № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации».  Учреждение является некоммерческой организацией,  по типу - бюджетным учреждением, по типу образовательной организации – общеобразовательной организацией. Функции и полномочия учредителя учреждения от имени Ярославской области осуществляет департамент образования Ярославской области. Функции и полномочия собственника имущества учреждения осуществляет ДИЗО Ярославской области.  Для достижения поставленных целей учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности: - образовательную деятельность. | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | Полное наименование: государственное общеобразовательное  учреждение Ярославской области «Средняя школа «Провинциальный колледж». Сокращенное: ГОУ ЯО Средняя школа «Провинциальный колледж». Организационно-правовая форма: государственные бюджетные учреждения субъектов РФ. Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения:150049 г. Ярославль, ул. Б.Октябрьская, д.79. Учреждение действует на основании устава, утвержденного приказом департамента образования Ярославской области № 201/01-03 от 28.08.2020года. Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение государственного задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Собственником имущества является субъект РФ - Ярославская область. Учреждение выполняет государственное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Номера лицевых счетов: 903050236 – для учета операций со средствами бюджетных учреждений (государственное задание и внебюджетная деятельность), 903050238 – для учета операций с субсидиями на иные цели, 903050237 - средства во временном распоряжении. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.  Предметом деятельности учреждения является оказание услуг (выполнение работ) в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере образования в соответствии с действующим законодательством. Основные виды деятельности: - реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования; - реализация дополнительных общеразвивающих программ. Для реализации прав обучающихся на получение дополнительных общеразвивающих программ учреждение организует работу структурного подразделения дополнительного образования детей "Центр дополнительного образования детей "Открытие". | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Учреждением в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 в соответствии с нормами Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон N 223-ФЗ); Федерального закона от 05.04.2019г №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заключены 123 договора.       Штатная численность учреждения по состоянию на начало периода 98 человек, на конец отчетного периода 93 человека. Свободных вакансий по состоянию на 01.01.2020 - 0,25 единицы; на 31.12.2020 – 1,75 единиц.       Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет средств субсидии на иные цели, субсидии на выполнение государственного задания, за счет средств от приносящей доход деятельности.       Техническое состояние основных средств Учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса учреждения в порядке, установленном законодательством, с учетом требования учредителя. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.       Средняя заработная плата основного персонала составила 29829 рублей. Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в интернет. Учебные кабинеты имеют достаточное комплексно-методическое обеспечение. Учреждение имеет свой сайт в интернете https://pcollege.edu.yar.ru, который поддерживается в актуальном состоянии. Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются.  На 2020 год учреждение получило государственное задание по обучению учащихся  - по основным общеобразовательным программам среднего общего образования в количестве 301 человек,  - по дополнительным общеразвивающим программам в количестве 35885 человеко-часов. Государственное задание выполнено в следующих объемах:  - реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования – 304,3 чел; - реализация дополнительных общеразвивающих программ – 40536 чел/ч. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | Источниками финансирования деятельности учреждения являются:       - субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);       - поступления от платной и иной приносящей доход деятельности учреждения;       - субсидии на иные цели.  Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением от 14.09.2020 №Пкол-гз (далее - Соглашение). На 1 января 2020г. учреждение не имело остатка средств субсидии на выполнение государственного задания. За 2020г. получено 30933100,18руб., что составляет 100% от плановых назначений года. Израсходовано на выполнение государственного задания 85,5% от полученных средств. Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение задания приведен в форме 0503737 КФО 4.  По средствам от приносящей доход деятельности учреждение получило средства: от оказания платных услуг в объеме 4159300 руб., что составляет 96,5% от плановых назначений года; от пожертвований в объеме 3731850 руб., что составляет 98,47% от плановых назначений года. Использовано 95,19% от поступивших в отчетном году средств; от сдачи в утиль металлолома и макулатуры 13878 руб. Отчет об исполнении плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2.  По средствам субсидии на иные цели учреждение согласно соглашению №Пкол-ин от 19.09.2020 получило денежные средства в размере 795815 руб., что составляет 100% от плановых назначений года. Использовано 97,3% от поступивших в отчетном году средств. Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели представлены в форме 0503766 в составе годовой бухгалтерской отчетности. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Пояснение формы 0503737 КВД 5:**       На 1 января 2020г. учреждение имело остатки средств 2019г. по субсидиям на иные цели в сумме 6553,69 руб., которые в 1 квартале 2020г. возвращены в доход бюджета. Данный возврат в доход бюджета отражен в форме 0503737 (КВД 5) по стр.592 граф 4,5 со знаком минус (-6553,69).  **Пояснение формы 0503730 в части остатков по счетам учета:**        - сч.105 (стр.080) по КВД 5 10260,85 руб. остатки методических материалов (сборники, брошюры), наградные бланки, изготовление которых было произведено за счет целевых субсидий 2016 – 2020гг., а использование их предусматривается в дальнейшей работе при проведении областных и российских мероприятий;        - сч.401.50 (стр. 160) - отражены расходы будущих периодов по КФО 2 в сумме 6864,46 руб. (КОСГУ 227 – 2320,98 руб. договор ОСАГО, КОСГКУ 226 – 4543,48 руб. неисключительные права пользования программами) и по КФО 4 в сумме 6313,79 руб. (КОСГУ 226 неисключительные права пользования программами).        - сч. 401.60 (стр.520) – отражены созданные резервы предстоящих расходов на оплату труда (компенсации при увольнении) КОСГУ 211 в сумме 1212811,09 руб. и на начисления на оплату труда (30,2%) КОСГУ 213 в сумме 366268,95 руб.        Пояснение к справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:        - сч. 01 (стр. 010) – по договору от 28.11.2016 №180000088445 с ПАО «Ростелеком» учреждению по акту приема-передачи передано для осуществления доступа в интернет оборудование, стоимостью 4500 руб.  - сч. 02 (стр (020) – по договорам ответственного хранения от 23.06.2020, 20.11.2020 и 30.11.2020 учреждение получило от ГКУ ЯО «Агентство по обеспечению функционирования системы образования Ярославской области» оборудование на хранение до момента оформления передачи оборудования в соответствии с законодательством на сумму 1878628,47 руб.  - сч. 03 (стр 030) – учтены бланки строгой отчетности (аттестаты, удостоверения к медалям) в оценочной стоимости 1 руб. за единицу в количестве 8 шт.  - сч. 07 (стр 070) – учтены наградные материалы, не являющиеся бланками строгой отчетности, по цене приобретения на общую сумму 2243,22 руб.  - сч. 09 (стр 090) – учтен комплект зимних шин к автомобилю учреждения на сумм 12800 руб.  - сч. 20 (стр 200) – учтена дебиторская задолженность, не востребованная кредиторами (переплаты за платные услуги) для наблюдения в течение срока исковой давности в сумме 11208 руб.   - сч. 26 (стр 260) – учтено имущество, находящееся в медицинском кабинете, переданное в безвозмездное пользование медицинскому учреждению, обслуживающему учащихся нашего учреждения.  сч. 27 (стр 270) – учтено имущество (спецодежда для персонала), находящееся в пользовании работников.  **Пояснение формы 0503710:**        по сч. 4.40120.271 отражена амортизация основных средств, приобретенных до смены типа учреждения и по основным средствам, полученным безвозмездно;  по сч. 401.20.272 отражено списание материальных запасов (наградных материалов отличившимся  выпускникам и гигиенических масок, полученных безвозмездно).  Расшифровка показателей, отраженных в справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710 Р)   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | 4 401 10 176 | причина | | 1 | 2 | 3 | | Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | -19286984,15 |  | | 4.10311.000 | -19452984,15 | Уменьшение стоимости земельного участка | | 4.10112.000 | 166000,00 | Дооценка сооружения (забора) до справедливой (рыночной) стоимости |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | 4 401 10 172 | причина | | 1 | 2 | 3 | | Корректировка расчетов с учредителем | -19286984,15 |  | | 4.21006.000 | -19452984,15 | Уменьшение стоимости земельного участка | | 4.21006.000 | 166000,00 | Дооценка сооружения (забора) до справедливой (рыночной) стоимости |      |  |  |  | | --- | --- | --- | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | 2 401 10 173 | причина | | 1 | 2 | 3 | | Расчеты по доходам, всего,  в том числе по счетам | 3488,00 |  | | 2.20531.000 | 3488,00 | Списана невостребованная дебиторская задолженность по доходам от оказания услуг с отражением ее на забалансовом счете 20 |      |  |  |  | | --- | --- | --- | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | 4 401 10 191 | причина | | 1 | 2 | 3 | | Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 9031,50 |  | | 4.10536.000 | 9031,50 | Безвозмездные неденежные поступления от МКУ ЦОФ Кировского и Ленинского районов материалов |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | 2 401 10 196 | причина | | 1 | 2 | 3 | | Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 197172,00 |  | | 2.10136.000 | 197172,00 | Безвозмездные поступления от организаций негосударственного сектора мебели |  |  |  |  | | --- | --- | --- | | Корреспондирующий счет | Код счета бюджетного учета | | | 2 401 10 197 | причина | | 1 | 2 | 3 | | Нефинансовые активы, всего,  в том числе по счетам | 104484,00 |  | | 2.10136.000 | 25284,00 | Безвозмездные поступления от физических лиц инвентаря | | 2.10134.000 | 79200,00 | Безвозмездные поступления от физических лиц компьютерной техники |   **Пояснение формы 0503721:**        1) в части полученных в 2020 г. безвозмездных неденежных поступлений (строка 110):  КОСГУ 191 начислены доходы от пожертвований материалов (получены наградные материалы отличившимся выпускникам и гигиенических масок): 9031,50 руб.;        КОСГУ 196 начислены доходы от пожертвований организацией негосударственного сектора мебели 197172 руб.;        КОСГУ 197 начислены доходы от пожертвований физическими лицами основных средств для осуществления платной деятельности 104484 руб.;  КОСГУ 199 произведена дооценка стоимости ограждения учреждения до рыночных цен 166000 руб.  **Пояснение отклонений контрольных соотношений ф.721, ф.769, ф.737 в разрезе КОСГУ и видов деятельности:**        по КВД 5:            по КОСГУ 226 - отклонения на сумму вложений в изготовление материальных запасов по ЭКР 226 в размере 13800 руб.        по КВД 4:  по КОСГУ 211 – отклонения на сумму изменения созданных резервов на оплату отпусков в сумме -118867,37 руб. (сч.401.60);         по КОСГУ 213 – отклонения на сумму изменения созданных резервов на начисления на оплату отпусков в сумме -35897,95 руб. (сч.401.60);       по КОСГУ 221 - отклонения на разницу сумм остатка на конец и начало отчетного года маркированных конвертов на сч.208 в сумме 268 руб.;        по КОСГУ 226 - отклонения на сумму расходов будущих периодов, числящихся на сч. 401.50 в размере 3291,23 руб. (разница на начало и конец отчетного периода) и на сумму вложений в материальные запасы в размере 4350 руб.,        по КВД 2:        по КОСГУ 226 – отклонения на разницу на начало и на конец года по сч.40150.226 -4433,86 руб.  **Пояснение формы 050768 и формы 050721:**        по стр.230 «Вложения в материальные запасы» формы 050768 (КФО 4 и 5) отражены типографские услуги по изготовлению брошюр и бланков (КОСГУ 226):        по КВД 4 в сумме 4350 руб., по КВД 5 в сумме 13800 руб.        В связи с этим показатели стр.272 и стр.440 формы 050721 по КФО 4 и 5 равны.  Разница показателей стр.272 и стр.440 формы 050721 по КФО 2 составляет 13878 руб. – это списание металлолома и макулатуры на реализацию.  **Пояснение формы 050769:**  в форме 050769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по всем КВД отражена текущая задолженность. Просроченной задолженности по состоянию на 01.01.2021 г. учреждение не имеет. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета представлены в Таблице №4. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Учреждение производится с использованием специализированного программного продукта «1С:Предприятие».      В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, в отчетном периоде проводились инвентаризации. В учреждении проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности  ежегодно производятся сверки с контрагентами. В отчетном периоде инвентаризация проводилась перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.12.2020 в период с 1 по 27 декабря 2020г. согласно приказу от 25 ноября 2020г № 01-01/35-1.  В ходе проведения инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.  В связи с тем, что у учреждения отсутствуют бюджетные инвестиции (КВД 6) и средства по обязательному медицинскому страхованию (КВД 7), оно не заполняет формы бухгалтерской отчетности по данным видам средств.  В связи с отсутствием показателей учреждением не заполнены следующие формы бухгалтерской отчетности:       - Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);       - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);       - Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503725). | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Руководитель | | |  |  |  | |  | | --- | | Е.Р. Семко | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 04F1A39905FA5F9ED8594E3E3F4C6DD7B1727BED  Владелец: Семко Елена Романовна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Руководитель планово-экономической службы | | |  |  |  | |  | | --- | | Н.Г. Журавлева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7F5EA192AFE617BF62A732CB8E1891BFC084DA9B  Владелец: Журавлева Наталья Германовна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | Н.Г. Журавлева | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7F5EA192AFE617BF62A732CB8E1891BFC084DA9B  Владелец: Журавлева Наталья Германовна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | |  |
|  | | | | | | | | | | ИНН | |  |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | Н.Г. Журавлева | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7F5EA192AFE617BF62A732CB8E1891BFC084DA9B  Владелец: Журавлева Наталья Германовна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 22 января 2021 г. | | | | | | | | | | | | | |