

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования Детский центр "Восхождение"

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	01.01.2022
по ОКПО	55306795
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

По состоянию на 01.01.2022г. средства, утвержденные планом финансово-хозяйственной деятельности были использованы в соответствии со статьями экономической классификации расходов и израсходованы по назначению.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Детский центр "Восхождение" является образовательным учреждением дополнительного образования детей, действует на основании устава утвержденного приказом департамента образования мэрии города Ярославля от 14.11.2011г. №6200, закона РФ от 10 июля 1992г. №3266-1 "Об образовании". Учредителем центра является департамент образования мэрии города Ярославля. Функции и полномочия собственника осуществляет комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Детский центр «Восхождение» активно сотрудничает с образовательными школами Кировского района: № 1, № 4, № 25, № 49, № 43, № 42, детским домом музыкально-художественного воспитания, управление по молодежной политике мэрии г.Ярославля, ЯГПУ им. К.Д.Ушинского, Ярославским училищем культуры, дошкольными учреждениями района, учреждениями дополнительного образования

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

Департаментом образования мэрии города Ярославля в рамках договора на выполнение государственного задания направлено в течение 2021 года субсидии в

размере 19 739 478,65 руб. Кассовые расходы составили 19 739 478,65руб. Субсидии направлены на содержание детского центра. Денежные средства были израсходованы по потребности. Поступления родительской платы за 2021г. составили 2 430 942,65 руб. Субсидии на иные цели поступили в размере 607 314,00руб. Все денежные средства использованы в соответствии с экономическими статьями, предусмотренными ПФХД на 2021г. Не целевого использования денежных средств нет

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В результате финансово-хозяйственной деятельности расчеты с сотрудниками по заработной плате, пособия по временной нетрудоспособности и пособия по уходу за ребенком произведены в полном объеме. На 01.01.2022г. имеется текущая задолженность по оплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2021г., которая будет погашена в январе 2022г. Оплата остальных текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленным услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов - фактур. По состоянию на 01 января 2022 года просроченной кредиторской задолженности по городскому бюджету, по иным целям - нет. На 01.01.2022г. образовались остатки на лицевом счете 803.03.355.5; 803.03.355.6; 803.03.355.3 • по субсидиям на иные цели (КФО 5) в сумме 0,00 руб. • по субсидиям на выполнение муниципального задания КФО (4) в сумме 0,00 руб.; • по внебюджетным поступлениям КФО (2) в сумме 825 724,71руб. • по средствам во временном распоряжении КФО (3) в сумме 2 505,83 руб. - средства на обеспечение исполнения контракта на предоставление услуг по периодическому медосмотру в 2022 году. По приказу № 01-02-7/78 от 08.11.2021г. была проведена плановая инвентаризация материальных ценностей, излишков и недостач не обнаружено.

В форме 0503710 обороты по счету по счету 304.06.00:

- 2 781,14руб. перенос с КФО (4) на КФО (2) в сумме 2 781,14руб. по оплате за услуги связи по ст. 221;

-63 160,00руб. перенос перенос с КФО (5) на КФО (4) стоимость основных средств в сумме 15 000,00руб.стоимость материалов в сумме 48 160,00руб.

В форме 0503710 КФО (4) по кредиту сч. 4.401.10.134 в корреспонденции со счетом 4.209.34 начислена сумма по удержанию излишне выплаченной заработной платы сотруднику в размере 32990,90руб.

В форме 0503721 КФО (4) раздел "Доходы":

по строке 090 (код 172)- списание особо ценного имущества в сумме 37 943,40руб. (Приказ КУМИ города Ярославля №4789 от 20.12.2021г.)

)В форме 0503721 КФО (2) раздел "Доходы":

по строке 090 (код 173) - -24 861,81руб. - списание со счета 2.205.31 на забалансовые счета дебиторской задолженности в сумме 83 450,00руб., кредиторской задолженности в сумме 58 588,19руб.

по строке 110 (код 191)- 1 743,46руб. - перенос материальных запасов с забалансового счета 2.21 на балансовый счет 2.105.36

по строке 110 (код 197)- поступление основных средств 14 790,00руб. по договору пожертвования от физического лица.

В форме 0503721 КФО (4) в разделе "Расходы" разница по кодам аналитики 271 и 411 составляет 9 746,50руб. в связи с переносом основных средств со сч. 4.101.36 на сч. 4.101.34. В форме 0503721 КФО (2) в разделе "Расходы" разница по кодам аналитики 271 и 411 составляет 62 427,00руб. в связи с переносом основных средств со сч. 2.101.36 на сч. 2.101.34 в сумме 48 036,00руб., со сч. 2.101.34 на сч. 2.101.36 в сумме 14 391,00руб. Разница по коду аналитики 340 формы 0503721 КФО (2) и формы 0503768 (2) составляет 697,00руб - перенос материальных запасов со сч. 2.105.36 на сч. 2.105,35

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 25.03.2011г. № 33н.

Руководитель

О.В. Хайкина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 747BB400C9AD25924E9C690F6F3BB880
Владелец: Хайкина Ольга Владимировна
Действителен с 22.10.2021 по 22.01.2023

главный бухгалтер

Е.В. Аввакумова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 547441DDE9CF832FD00199B0D61967A292ACDDB1
Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна
Действителен с 17.12.2020 по 17.03.2022

главный бухгалтер

Е.В. Аввакумова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 547441DDE9CF832FD00199B0D61967A292ACDDB1
Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна
Действителен с 17.12.2020 по 17.03.2022

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

Е.В. Аввакумова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 547441DDE9CF832FD00199B0D61967A292ACDDB1
Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна
Действителен с 17.12.2020 по 17.03.2022

(телефон, e-mail)

25 января 2022 г.

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 (принятие к учету).	10100000	По первоначальной стоимости, дата принятия к учету. Учет находящихся в эксплуатации учреждений объектов основных средств стоимостью до 3 000 руб. включительно, осуществляется на забалансовом счете 21.	
Основные средства (начисление амортизации).	10400000	На объекты стоимостью свыше 100000 рублей начисление амортизации производится линейным способом в последний день месяца. На объекты основных средств стоимостью от 10000 до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию. Амортизация не начисляется на объекты основных	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		средств стоимостью до 10000 рублей включительно	
Материальные запасы (списание, отпуск).	10500000	По средней фактической стоимости материальных запасов.	
Вложения в основные средства.	10600000	По фактическим затратам, дата возникновения затрат	
Расходы с учредителем	21000000	1 раз в год	
Расчеты по принятым обязательствам.	30200000	По методу начисления, дата возникновения расходов.	
Принятые обязательства.	50200000	По фактическому начислению, дата возникновения - исполнение обязательств.	
Право на принятие обязательств.	50600000	По фактическому начислению, дата возникновения - заключение договора, начисление з/п, налогов. Учет на принятие в пределах утвержденных на соответствующий финансовый год сумм сметных (плановых) назначений обязательств учреждения.	