ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2025 г.	Дата 01.01.2025
Учреждение	<u>муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования Детский центр "Восхождение"</u>	по ОКПО 55306795
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>	по ОКТМО 78701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02119231
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 803
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

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"

По состоянию на 01.01.2025г. средства, утвержденные планом финансово-хозяйственной деятельности были использованы в соответствии со статьями

экономической классификации расходов и израсходованы по назначению. Департаментом образования мэрии города Ярославля в рамках соглашения на выполнение государственного задания направлено в течение 2024 года субсидии в размере 28 519 821,54 руб., кассовые расходы составили 27 703 770,74руб., исполнение составляет 97,13% Субсидии направлены на содержание детского центра. Денежные средства были израсходованы по потребности. Поступления от приносящей доход деятельности за 2024г. составили 1 030 883,75руб., в том числе родительская плата - 931 840,97руб. поступления по требованиям в сумме 69 912,78 руб., в том числе по требованиям №01-12/27 от 06.02.2024, №01-12/39 от 06.03.2024 пени за ненадлежащее исполнение услуги частной охраны (Выставление поста охраны) по контракту №63/23 от 12.01.2024 от ООО ЧОО ГВАРДИЯ в сумме 899,58руб., по требованию №150-01/18-14082 от 25.06.024 неустойка (банковская гарантия) за ненадлежащее исполнение услуги частной охраны (Выставление поста охраны) по контракту №63/23 от 12.01.2024 от АО Ингосстрах, добровольные пожертвования - 29 130,00руб. Субсидии на иные цели поступили в размере 1 759 387,72руб., кассовые расходы составили 1 759 387,72руб., исполнение составляет 100% Все денежные средства использованы в соответствии с экономическими статьями, предусмотренными ПФХД на 2024г. 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 произведены в полном объеме. На 01.01.2025г. имеется текущая задолженность по оплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2024г., которая будет погашена в январе 2025г. Оплата остальных текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленным услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов - фактур. По состоянию на 01 января 2025 года просроченной кредиторской задолженности по городскому бюджету, по иным целям - нет. На 01.01.2025г. 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 1 161 631,41 руб.; • по внебюджетным поступлениям КФО (2) в сумме 111 686,92руб. • по средствам во временном распоряжении КФО (3) в сумме 0,00руб.

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: 00966527BAE4F7BCF75543E72664384F93

Владелец: Хайкина Ольга Владимировна

Действителен с 19.02.2024 по 14.05.2025

главный
бухгалтер

Е.В. Аввакумова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00813C0AD75F69C1C42DCCEC1970F94A2B

Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна

Действителен с 29.07.2024 по 22.10.2025

главный
бухгалтер

Е.В. Аввакумова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00813C0AD75F69C1C42DCCEC1970F94A2B

Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна

Действителен с 29.07.2024 по 22.10.2025

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: 00813C0AD75F69C1C42DCCEC1970F94A2B

Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна

Действителен с 29.07.2024 по 22.10.2025

29 января 2025 г.

Таблица 4

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	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, 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	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономически х выгод и (или)

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление	10900000	Распределение	Пропорциона

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
готовой продукции, выполнение работ, услуг		накладных затрат	льно прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Таблица 7

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	г.Ярославль, пр-кт Толбухина, д.43	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	Муниципальные бюджетные учреждения	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
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			
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080			
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090			-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130			
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

Таблица 8

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.	
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	27,8
	021		33
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих	

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
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 муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	
	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.	79
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	4708,6
Основные фонды	050	техническое состояние,	Техническое

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)		эффективность использования, обеспеченность учреждения	состояние удовлетвори тельное. Эффективнос ть использовани я составляет 80%. Учреждение обеспечено необходимым оборудование м, техникой, мебелью.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Закупка нового оборудования , модернизац ия и приобретение новой компьютерно й, офисной техники, мебели. Проведение текущего ремонта помещений. Энергосбере жение и энергоэффект ивность. Модерни зация систем пожарной безопасности, видеонаблюд ения.
	052	характеристика комплектности	Основные фонды

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			пассивные, непроизводственного назначения находятся в эксплуатации и создают необходимые условия для образовательной деятельности.
	060		

Таблица 9

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	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	3416257,95
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	По приказу № 01-02-7/70 от 18.10.2024г. была проведена плановая инвентаризация материальных ценностей, излишков и недостач не обнаружено.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503738_7; 0503738_6; 0503766_6; 0503768_7; 0503790; 0503775; 0503773_7; 0503773_6; 0503773_5_6; 0503773_5; 0503773_4; 0503773_3; 0503773_2_3_7; 0503773_2; 0503768_6; 0503772; 0503771; 0503769_7; 0503769_6; 0503725_7; 0503725_6; 0503725_5; 0503725_4; 0503725_2; 0503295; 0503737_7; 0503737_6; 0503779_7; 0503779_6; 0503779_5; 0503779_3
	030		