

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>Муниципальное образовательное учреждение дополнительного образования Центр "Истоки"</u>	по ОКПО 21721086
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"

Основная цель деятельности учреждения - дополнительное образование.

### Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

По плану финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2023 год расходы были запланированы Бюджетные расходы по муниципальной услуге составили 14 863 970,59 РУБ. , по субсидиям на иные цели 547 865,69 руб., С целью повышения квалификации сотрудники учреждения проходили курсы по повышению квалификации, а также посещали различные семинары

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

Остаток на начало года составил 77 899,71 рублей. Остаток на конец года составил 103898,85 руб.

### Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01.01.24 просроченная кредиторская задолженность составляет 195 535,98 руб.. по пени за несвоевременную оплату налогов с заработной платы по вине бывшего сотрудника учреждения. В 2023 году учреждение обратилось с иском суд для решения вопроса.

### Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

По состоянию на 01.12.23 учреждением была проведена плановая инвентаризация, в ходе которой излишек и недостач не было выявлено.

Сотрудники учреждения периодически проходят курсы по повышению квалификации.

Директор

Л.Ю. Боброва

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 32DC2B1BAC49736386BB1EB4D8C8F669

Владелец: Боброва Людмила Юрьевна

Действителен с 09.03.2023 по 01.06.2024

главный  
бухгалтер

Г.В. Зубкова

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0089F8AC9E6E6EBD09EA782BFF7B6F882C

Владелец: Зубкова Галина Владимировна

Действителен с 18.05.2023 по 10.08.2024

Главный  
бухгалтер

(расшифровка подписи)

### *Централизованная бухгалтерия*

муниципальное казенное учреждение Центр обеспечения функционирования образовательных учреждений Заволжского района, 150055 город Ярославль, улица Серго Орджоникидзе , дом 5

(наименование, местонахождение )

ОГРН

10276006216  
20

ИНН

7603019974

КПП

760301001

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

Директор  
(должность)

М.С. Жуков  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5FAD964935051FE10E7B3F44316D48CA

Владелец: Жуков Максим Сергеевич

Действителен с 31.01.2024 по 25.04.2025

Исполнитель

главный бухгалтер  
(должность)

Г.В. Зубкова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 0089F8AC9E6E6EBD09EA782BFF7B6F882C

Владелец: Зубкова Галина Владимировна

Действителен с 18.05.2023 по 10.08.2024

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

15 марта 2024 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 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
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
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
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
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 ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
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 остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
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 прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда
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 готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			характеризующему результатам деятельности учреждения



**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	1 144 214,32 сумма резерва по кфо 4, 946 573,09 сумма кредиторской задолженности по кфо 4
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	946 573,09 сумма кредиторской задолженности по кфо 4
	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"	195 535,98 сумма просроченной задолженности по СВ
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	
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	0703000000000000 244 5 30231004	90 100,00	просроченная задолженность по ОС
		ИТОГО			90 100,00
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200	0703000000000000 119 4 30315001	195 535,98	просроченная задолженность по страховым взносам
		ИТОГО			195 535,98

## Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503725_7; 0503738_7; 0503738_6; 0503725_6; 0503725_4; 0503725_2; 0503779_7; 0503779_6; 0503775; 0503773_7; 0503773_6; 0503773_5_6; 0503773_5; 0503773_4; 0503773_3; 0503773_2_3_7; 0503773_2; 0503772; 0503771; 0503769_7; 0503769_6; 0503768_7; 0503768_6; 0503766_6; 0503766_5; 0503737_7; 0503737_6; 0503725_5; 0503779_4; 0503790
	030		