

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
на 1 января 2025 г.		Дата	01.01.2025
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "РОДНИК" ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКПО	43921153
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ</u>	по ОКТМО	36740000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02108931
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	913
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования "Родник" городского округа Тольятти. Юридический адрес: 445008 Россия,

Самарская область, г.Тольятти, ул. Л. Чайкиной, 69.

Телефон 24-14-15; 25-57-49 (бухг.).

rodnik@edu.tql.ru

ИНН 6322013799; КПП 632401001

Лица имеющие право первой подписи:

Директор – Ширяева С.Г.

Заместитель директора – Рыжкова А.Ю.

Заместитель директора – Шемякина С.В.

Лица имеющие право второй подписи:

Главный бухгалтер – Зайцева А.В.

Бухгалтер – Кольцова М.А.

МБОУ ДО "Родник" самостоятельно разрабатывает программу своей деятельности с

учетом запросов детей и молодежи. Деятельность учреждения осуществляется в соответствии с целями и задачами, программой функционирования и развития учреждения, с образовательными программами педагогов ДО. Учреждение осуществляет основные виды деятельности, закрепленные в муниципальном задании. МБОУ ДО "Родник" вправе сверх установленного муниципального задания выполнять работы, оказывать услуги, относящихся к ее основным видам деятельности, предусмотренные Уставом в сфере дополнительного образования для граждан и юридических лиц за плату. Учреждение обладает кадрами с хорошим потенциалом, педагогический коллектив состоит из основных работников и совместителей.

В нашем учреждении реализуются следующие направленности деятельности:

- техническая;
- художественная;
- туристско-краеведческая;
- социально-гуманитарная;
- естественнонаучная;
- физкультурно-спортивная.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет и отчетность в учреждении ведется в соответствии с ФЗ "о бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ; ФЗ РФ от 08.05.2010г. № 83-ФЗ; Приказ МФ РФ от 15.12.2010г № 173-н; Приказ МФ РФ от 16.12.2010г № 174-н; Приказ МФ РФ от 01.12.2010г 157-н; Приказ МФ РФ от 25.03.2011г № 33-н; Приказ МФ РФ от 28.12.2010г № 190-н.

Штатная численность МБОУ ДО "Родник" составляет 48 человек, из них Директор - 1 чел, АУП-2 чел, Педагогов-30 чел, УВП-3 чел, МОП-10 чел.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией в составе: главного бухгалтера и бухгалтера, принятых по трудовому договору и состоящих в штате учреждения.

Сотрудники бухгалтерии постоянно повышают квалификацию. Проходят обучение, посещают семинары и вебинары, принимают участие в круглых столах.

Кабинет бухгалтерии обеспечен компьютерной техникой, ввод в эксплуатацию 2013г.

Наименование программных продуктов используемых для ведения бухгалтерского учета: Бухгалтерия 1-С, ЗАРПЛАТА 1-С, версия 8.2, АЦК-госзаказ, АЦК-финансы, ОТС-МАРКЕТ, СБИС++ документооборот, электронная отчетность, "ДЕЛО-WEB" WEB-Консолидация".

Бухгалтерский учет ведется на основании приказа Минфина от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция к Единому плану счетов № 157н) ; приказа Минфина от 16.11.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов

бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 174н) с изменениями, утвержденными приказом Минфина России от 31.12.2015г. № 227н и в редакции 57н от 27.04.2023г; Министерство Финансов РФ приказ от 23 декабря 2010 г. N 183н Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению в редакции 64н от 05.05.2023г.приказа Минфина от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – приказ № 132н);приказа Минфина от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – приказ № 209н);приказа Минфина от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – приказ № 52н);

Отчетность составляется на основании инструкции № 191н, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010г. № 191 н " Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ" с изменениями в нее по приказу Минфина России от 26.08.2015г. № 135н, Инструкции № 33н, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011г. № 33н.

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

МБОУ ДО "Родник" получает субсидию на выполнение муниципального задания согласно соглашения № 950-дг/3.2 от 27.12.2023г.

Субсидия предоставляется Учреждению в общем размере 84 766 513,92 (Восемьдесят четыре миллиона семьсот шестьдесят шесть тысяч пятьсот тринадцать) рублей 92 копеек в пределах лимитов бюджетных обязательств, доведенных Главному распорядителю, по кодам классификации расходов бюджетов Российской Федерации (далее - код БК) в следующем размере:

в 2024 году 29 480 113,92 (Двадцать девять миллионов четыреста восемьдесят тысяч сто тринадцать) - по коду БК 913 0703 07.0.00.02280 611;

в 2025 году 27 643 200,00 (Двадцать семь миллионов шестьсот сорок три тысячи двести) - по коду БК 913 0703 07.0.00.02280 611;

в 2026 году 27 643 200,00 (Двадцать семь миллионов шестьсот сорок три тысячи двести) рублей - по коду БК 913 0703 07.0.00.02280 611

Предоставленные субсидии на иные цели предоставленные согласно соглашения № 29-дг/3.2-2 от 24.01.2024г. на мероприятия по созданию условий для развития личности детей и молодежи и повышения профессионального уровня педагогических работников системы образования, в рамках муниципальной

программы «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»-5500,00 рублей; на выплату ежемесячной доплаты матерям (или другим родственникам, фактически осуществляющим уход за ребенком), находящимся в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет и состоящим в трудовых отношениях на условиях трудового договора с учреждениями, в рамках муниципальной программы «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.» -12000,00 рублей.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

На начало года в учреждение числилось основных средств на сумму 19 489 717 рублей 07 копеек, на конец года - 20 526 795,36. Уменьшение стоимости основных средств по амортизации на конец года составило 14 729 578,45. Остаточная стоимость составила 5 797 216,91. Материальные запасы остались на 64 820 рублей 71 копейки.

Остаток денежных средств на лицевом счете, субсидий на выполнение муниципального задания на 01.01.2025г., составил 845 756,86 в т. ч.:

по коду субсидии 4000 в сумме 845 756,86 рублей. Зарезервированы для оплаты коммунальных услуг и обслуживания счётчиков в январе 2025 года.

по поступающие от оказания платных услуг остаток составил 274 169,56 рубля.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025г. сложилась:

по виду деятельности (субсидии на выполнение муниципального задания)
20621000- 6598,94 руб. оплачен авансовый платеж за услуги связи (интернет) поставщик ПАО «Ростелеком» 20623000-803,24 руб. оплачен авансовый платеж за поставку холодной воды поставщик Общество с ограниченной ответственностью "Волжские коммунальные системы" 20623000-9421,66 рублей оплачен авансовый платеж за услуги электроэнергии поставщик Тольяттинское отделение ОАО "Самараэнерго., 25 647,34 - авансовый платёж Т Плюс

Кредиторская задолженность на 01.01.2025г.

по виду деятельности (субсидий на выполнение муниципального задания) сложилась:• 30225000-20988,27 (НО «ФКР»-8898,27; ООО ТАЙМЕР – 4250,00; ФГУП «Охрана» МВД РФ- 1840,00, ООО ЭКОР - 6 000,00)

• 30226000-41 902,00(ООО «ПК-Сервис» -1900,00; ФФГКУ УВО ВНГ России по самарской области- 40 002,00)Кредиторская задолженность образовалась в связи с тем, что акты выполненных работ выставлены 31.12.2024г., задолженность будет оплачена в январе 2025 года.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Информация об отчетах не имеющие числовых значений:

0503738 (НП) Отчет об обязательствах учреждения

0503771 Сведения о финансовых вложений учреждения

0503772 Сведения о суммах заимствований

0503773 Сведения об изменении остатков валюты бюджета учреждения

0503779_5 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на иные

цели
0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества учреждения

Директор	_____	С.Г. Ширяева
	(подпись)	(расшифровка подписи)

Руководитель планово- экономической службы	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер	_____	А.В. Зайцева
	(подпись)	(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченное лицо)	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Исполнитель	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

24 марта 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 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, 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 одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
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 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) полезного потенциала, заключенных

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
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 начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
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 стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
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 материальным затратам
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 прямым затратам по оплате труда

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

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	Год исполнения - 2025 г: КФО 4: КВР 111- 258 648,16; КВР 119- 33 145,89;
	030	

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	0503775; 0503737_7; 0503725_7; 0503772; 0503779_7; 0503725_6; 0503766_5; 0503769_6; 0503790; 0503768_7; 0503725_4; 0503773_2_3_7; 0503725_2; 0503725_5; 0503773_7; 0503738_6-НП; 0503738_6; 0503779_6; 0503766_6; 0503773_3; 0503773_5_6; 0503738_5-НП; 0503710_P; 0503738_7; 0503737_6; 0503768_6; 0503295; 0503769_7; 0503771; 0503779_3; 0503773_6; 0503779_5; 0503773_5; 0503773_4; 0503773_2; 0503760
	030		