

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное учреждение Центр психолого-педагогической,  
медицинской и социальной помощи «Доверие»

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	21724328
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

### Общие сведения

#### Общие сведения

МУ центр «Доверие» по типу и организационно-правой форме является бюджетным учреждением. В соответствии с Законом Российской Федерации «Об образовании» МУ центр «Доверие» по своему типу является учреждением для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медицинской и социальной помощи. Вид – Центр психолого-медико-социального сопровождения.

Место нахождения : 150044 г.Ярославль, ул. Пионерская, д.19 .

Учредителем МУ центр «Доверие» является департамент образования мэрии г.Ярославля.

Устав МУ Центр «Доверие» утвержден на общем собрании трудового коллектива, утвержден приказом департамента образования мэрии города Ярославля 26 ноября 2015 года №01-05/925 зарегистрированы лицензионной палатой, согласованы в комитете по управлению муниципальным имуществом. МУ центр «Доверие» является юридическим лицом, некоммерческой организацией, имеет открытый лицевой счет в департаменте финансов мэрии города Ярославля для отражения операций, осуществляемых в процессе исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, имеет печать установленного образца.

За 2021 год МУ Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи "Доверие" получены субсидии на выполнение муниципального задания в сумме – 15923702,64 руб. Поступили добровольные пожертвования на лицевой счет в сумме – 14901,00 руб., оказаны платные услуги на сумму - 941900,43 руб. Получены субсидии на иные цели на сумму – 8416685,00 руб.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2022 г. нет.

Остаток на лицевом счете на 01.01.2022 г. по КФО 2 – 42090,84 руб., по КФО 4 – 281298,55 руб., по КФО 5 – 0,00 руб.

По счету 304.06 были отражены переносы затрат по основным средствам на сумму 1264459,08 руб., по материальным запасам на сумму 349100,35 руб. с КФО 5 на КФО 4.

Списания и приобретения ОЦДИ в 2021 г. не было.

В справке о наличии имущества указана сумма 5811535,98 руб. о передаче имущества а именно нежилое помещение 3 этажа по ул.Пионерская д.19. приказ КУМИ от 22.10.2015г. акт приема передачи № 133 от 11.11.2015г.

Резервы предстоящих расходов по КФО 4 составляют 2 104 625,82 руб., по КФО 5 составляют 897270,13 руб.

Внесены изменения путем исправления ошибок прошлых лет: по учету НМА по КФО 4 на сумму 66600,00 руб.; увеличение МЗ по КФО 4 на сумму 3,00 руб.

### **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

### **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

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

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Директор

В.А. Шелкова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 672E9600ACADB38D43FBB36B84892ECB  
Владелец: Шелкова Валентина Анамовна  
Действителен с 23.09.2021 по 23.12.2022

Главный бухгалтер

О.Л. Кольцова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 79A49062EA07C8C39EFD953F50E47F3F41EDBD60  
Владелец: Кольцова Ольга Леонидовна  
Действителен с 13.01.2022 по 13.04.2023

Главный бухгалтер

О.Л. Кольцова

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 79A49062EA07C8C39EFD953F50E47F3F41EDBD60  
Владелец: Кольцова Ольга Леонидовна  
Действителен с 13.01.2022 по 13.04.2023

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение )

ОГРН

ИНН

КПП


Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер  
(должность)

\_\_\_\_\_  
О.Л. Кольцова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 79A49062EA07C8C39EFD953F50E47F3F41EDBD60  
Владелец: Кольцова Ольга Леонидовна  
Действителен с 13.01.2022 по 13.04.2023

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

26 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	0 10100000	Принятие к учету по первоначальной стоимости в момент выдачи в эксплуатацию. Списание производится по остаточной стоимости. Объекты основных средств, стоимостью до 10000 руб. списываются по первоначальной стоимости при передаче их в эксплуатацию.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Нематериальные активы	0 10200000	Принятие к учету по первоначальной стоимости в момент выдачи в эксплуатацию. Списание производится по остаточной стоимости.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Амортизация	0 10400000	На объекты основных средств, стоимостью до 3000 руб. включительно амортизация не начисляется. На объекты стоимостью от 3000 руб. до 40000 руб. включительно начисляется в	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		размере 100% балансовой стоимости при вводе объекта в эксплуатацию. На объекты стоимостью свыше 40000 руб. амортизация начисляется в соответствии с расчетными и установленными нормами.	
Материальные запасы	0 10500000	Принятие к учету по стоимости, равной фактическим затратам, связанным с их приобретением. Списание по средней стоимости в момент выдачи на нужды учреждения.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Себестоимость готовой продукции	0 10900000	Формирование себестоимости готовой продукции в денежном выражении на основании первичных учетных документов. Информация о затратах на изготовление готовой продукции, выполненных работ.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Права пользования активами	0 11100000	Принятие к учету по первоначальной стоимости в момент выдачи в эксплуатацию.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		Списание производится по остаточной стоимости.	Инструкция по бюджетному учету.
Денежные средства на лицевых счетах	0 20100000	Момент отражения операций в учете - дата выписки с лицевого счета.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Касса	0 20134000	Момент отражения операций в учете - дата предоплаты за товар, работы, услуги.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Момент отражения операций в учете - дата получения счет - фактуры, акта выполненных работ.	0 20500000		Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Расчеты по выданным авансам	0 20600000	Момент отражения операций в учете - дата предоплаты за товар, работы, услуги.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			учету.
Расчеты с подотчетными лицами	0 20800000	Момент отражения операций в учете - дата приходного, расходного кассового ордера, авансового отчета.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Расчеты по принятым обязательствам	0 30200000	Момент отражения операций в учете - дата получения счет - фактуры, акта выполненных работ.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Расчеты по платежам в бюджеты	0 30300000	Момент отражения операций в учете - дата начисления налогов, сборов и иных платежей в бюджет.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Финансовый результат хозяйствующего объекта	0 40100000	Финансовый результат текущей деятельности учреждения отражается в учете по методу начисления путем сопоставления суммы начисления расходов учреждения с суммами начисленных доходов	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		учреждения.	
Принятые обязательства	0 50200000	Момент отражения операций у чете – заключение договоров.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Плановые назначения	0 50400000	Момент отражения операций в учете – подписание ПФХД, обобщение информации об исполнении утвержденных плановых назначений.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.
Право на принятие обязательств	0 50600000	Обобщение информации об объеме права учреждения принятия денежных обязательств в пределах ПФХД.	Приказ Минфина России от 01.12.2010г. №157н. Инструкция по бюджетному учету.

## Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Составление годовой отчетности	28 окт. 2021 г.	66/О-1	13 окт. 2021 г.		0,00	Излишек и недостач не выявлено