

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
на 1 января 2024 г.		Дата	0503760 01.01.2024
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 120"</u>	по ОКПО	50944031
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"

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №120" находится: 150052, г. Ярославль, пр. Дзержинского, д. 33а. Сокращенное название – МДОУ «Детский сад №120» Вид- детский сад общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по одному из направлений развития детей. По своей организационно- правовой форме является муниципальным образовательным учреждением. Учредителем детского сада от имени города Ярославля является департамент образования мэрии города.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

По муниципальному заданию списочный состав воспитанников в 2022г. - 208 чел. Среднесписочная численность сотрудников – 49чел.

На конец 2023года остаточная стоимость основных средств составила 9 186 586,04 руб. Недостач и порчи имущества не выявлено. Дефицита в материальных запасах нет.

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств МДОУ "Детский сад № 120" проводил: аукционы, конкурсы для заключение муниципальных контрактов на приобретение товаров и услуг, мониторинг цен на рынке товаров

работ услуг. Результат данных действий - выполнение работ, услуг, приобретение товаров по минимальной стоимости.

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

За 2023г. учреждением получено финансирование в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, бюджетные средства использованы по назначению. Получено средств от приносящий доход деятельности 6474095,89 рублей, в том числе от платных услуг 875219,88 руб.; питание сотрудников 27020,00 рублей., возмещение затрат на ЖКУ 167268,01 руб. Поступления остатка с 2022г. по КФО 2 составляет 867415,13 руб. , по КФО 5 – 179999,00 руб. Остаток средств на 01.01.2024 года по КФО 2 – 1038815,73 руб., по КФО 5 – 0,00 руб., по КФО 4 – 0,00 руб. Учреждение вернуло родительской платы в течении 2023г. в сумме 219302,41 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Расшифровка формы по ОКУД 0503721:

код аналит. 176 КФО 4 - 1 560 759,52руб. (увеличение кадастровой стоимости земли).

код аналит. 134 КФО 2 – 453 831,55руб. (начислена по суду компенсация затрат гос.пошлине 332,00руб. и возмещение расходов по ЖКУ 453 499,55руб.)

код аналит. 139 КФО 2 – 21 120,00руб. (возмещение расходов на СОУТ из СФР РФ).

код аналит. 197 КФО 2 – 9 590,00руб. (безвозмездное поступление основного средства).

Расшифровка дебиторской задолженности (вид финансового обеспечения 2-собственные доходы учреждения) счет 209.34 (КОСГУ 510) 99050.00 руб. – средства перечисляемые за мебель в 2016г., но зависшие на корсчете банка поставщика (у банка отозвана лицензия, проходит процедура банкротства банка, детский сад включен в реестр кредиторов); 16 932,00 руб. задолженность по род.плате перенесенная со счета 205.31 по решению суда. Счет 209.34 (КОСГУ 130) 286 231,54 руб. - задолженность по возмещение расходов по ЖКУ.

Расшифровка кредиторской задолженности (вид финансового обеспечения 2-собственные доходы учреждения) – 302.00 кредит. зад-ть по услугам оплачена в январе 2024г. Задолженность по зарплате и начисленным на нее налогам, погасится в январе 2024 г.

Расшифровка дебиторской задолженности (вид финансового обеспечения 4- субсидия на выполнения муниципального задания) счет 303.14 – 27423,00 положительное сальдо по ЕНП.

Расшифровка кредиторской задолженности (вид финансового обеспечения 4- субсидия на выполнения муниципального задания) кредит. зад-ть по зарплате сотрудников, налогам начисленным на зп погасится в январе 2024г. Счета 302.00 - обслуживание и содержание здания, погасится в январе 2024г. Счет 401.49 – доходы будущих периодов (субсидия на выполнение муниципального задания на 2024-2026г). В 2023г. по счетам 302.25 и 302.26 проведены возвраты ошибочно перечисленных сумм 6636,00 руб. и 6500,00 руб. соответственно.

Расшифровка кредиторской задолженности (вид финансового обеспечения 5 - субсидии на иные цели) Счет 302.63 – 58 524,90 начисленная, но не выплаченная компенсация части род.платы.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Годовая инвентаризация проведена с 01.11.2023г. по 15.11.2023г. приказ № 184/1 от 01.11.2023г. Расхождений между инвентаризационной (сличительной) ведомостью и фактическим наличием не обнаружено.

Руководитель

И.В. Артюнина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00CDA4AFA2198435301FFF42DC6CFCCE90
Владелец: Артюнина Ирина Викторовна
Действителен с 13.04.2023 по 06.07.2024

Главный
бухгалтер

А.М. Пискарева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 525B701136B8CF42D89351142F351859
Владелец: Пискарева Анна Михайловна
Действителен с 02.06.2023 по 25.08.2024

Главный
бухгалтер

А.М. Пискарева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 525B701136B8CF42D89351142F351859
Владелец: Пискарева Анна Михайловна
Действителен с 02.06.2023 по 25.08.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

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

Исполнитель	Главный бухгалтер	A.M. Пискарева
	(должность)	(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 525B701136B8CF42D89351142F351859
Владелец: Пискарева Анна Михайловна
Действителен с 02.06.2023 по 25.08.2024

(телефон, e-mail)

23 апреля 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, 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	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 экономическ их 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 производител я, 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	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
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 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)

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

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	150052, город Ярославль пр-т Дзержинского д. 33а	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	муниципальное образовательное учреждение	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, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего	080			

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания				
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 (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

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.	30
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	37,5
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	49
	021		
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 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	64

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	3376,13
	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.	20
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	588,1
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	052	характеристика комплектности	
	060		

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	1395573,66
	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"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	115982
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	0701000000000000510 2 20934005	99 050,00	
		101	0701000000000000510 2 20934007	16 932,00	
		ИТОГО		115 982,00	X
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200			
		ИТОГО			X