

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 150"

Обособленное
подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города
Ярославля

Наименование
органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по
БК

к Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2024

33455945

78701000

02119231

803

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 150».

Сокращенное наименование: МДОУ «Детский сад №150».

ИНН 7603063363, КПП 760301001, ОГРН 1157627032452

Учредителем учреждения и собственником имущества детского сада является городской округ город Ярославль.

Учреждение ведет образовательную деятельность.

Источники финансирования деятельности: субсидия на государственное задание, целевые субсидии, доходы от приносящей доход деятельности.

Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

Отчетность за 2023 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Муниципальное задание учреждению на 2023 год установлено в следующем объеме:

№ п/п	Наименование услуг (работ)	Единицы измерения	Утверждено	Выполнено
1	Реализация основных общеобразовательных	Человек	50	60

	программ дошкольного образования (От 1 года до 3 лет)			
2	Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (От 3 лет до 8 лет)	Человек	255	232
3	Присмотр и уход (физические лица за исключением льготных категорий)	Человек	305	292

За 2023 год учреждение выполнило муниципальное задание на 95,7 процентов от плановых показателей, доведенных на 2023 год.

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

В 2023 году субсидии на выполнение муниципального задания (КФО 4) и на иные цели (КФО 5) освоены на 100%. По приносящей доход деятельности (КФО 2) процент исполнения плана в 2023 году составляет 75,3%.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Баланс государственного (муниципального) учреждения (Форма по ОКУД 0503730).

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 50 000 "Расходы будущих периодов" - Лицензионные программные продукты по КФО 4 КОСГУ 226 в сумме - 72 526,70 руб.

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 0 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов"

№ п/п	Наименование вида резервов предстоящих расходов	КОСГУ	Сумма
1	Резерв на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы КФО 2	223	59 511,01
2	Резерв на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы КФО 4	223	193 078,87
		226	85 092,12
3	Резерв по отпускам и другим выплатам персоналу КФО 2	211	38 110,79
		213	11 509,47
4	Резерв по отпускам и другим выплатам персоналу КФО 4	211	1 268 693,78
		213	384 666,35
	Итого		2 040 662,39

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (форма по ОКУД

0503721).

Строка 090 «Доходы от операций с активами» отражено по субсидии на государственное задание – изменение балансовой стоимости особо ценного движимого имущества в сумме 594500,00 руб. (приказ КУМИ №1197 от 22.03.2023 г.)

По строке 090 « Чрезвычайные доходы от операций с активами» отражено по приносящей доход деятельности - Восстановление задолженности, ранее списанной на забалансовый учет в сумме 7090,0 рублей.

По строке 090 «Доходы от оценки активов и обязательств» отражено по субсидии на государственное задание изменение кадастровой стоимости земельного участка в сумме -1 857 215,94 руб. (приказ Департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 23.11.2022 № 33-н

"Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков, расположенных на территории Ярославской области»).

По строке 110 по коду аналитики 197 отражено безвозмездное получение ОС (пылесосы) в сумме 3 599,99 рублей.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 года сложилась исходя из условий государственных контрактов. Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с задолженностью на 01.01.2023 г. на 5,3 %, в основном по КФО 4, большую часть дебиторской задолженности составляет задолженность по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)». На 01.01.2024 года у учреждения просроченной дебиторская задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 года сложилась исходя из условий государственных контрактов. Вся задолженность текущая подлежит погашению в следующем отчетном периоде. Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с задолженностью на 01.01.2023 г. на 4,5 % в основном по КФО 4. большую часть кредиторской задолженности составляет задолженность по счету 303.10 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» и 303.12 «Расчеты по налогу на имущество организаций». На 01.01.2024 года у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

В МДОУ «Детский сад №150» экономия денежных средств от проведения конкурсных процедур составила 220 756,34 руб. или 1,74 %.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Учреждению открыты лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля:

- 803.20.524.3 – по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение;

- 803.20.524.5 - по учёту средств субсидии на выполнение муниципального задания и собственных доходов;

- 803.20.524.6 - по учёту средств субсидии на иные цели.

Показатели по указанным лицевым счетам отражаются в форме 0503779.

Данные остатков подтверждены выписками с лицевых счетов. По состоянию на 01 января 2024 года на лицевом счете учреждения имеется остаток средств в размере 2 418 856 руб. 97 коп. в том числе:

- субсидия на выполнение муниципального задания – 0,00 руб.;
- собственные доходы учреждения – 2 380 445,72 руб. - образовался за счет того, что родительская плата за присмотр и уход оплачена материнским капиталом.
- средства, поступающие во временное распоряжение – 38 411,25 руб.;
- средства субсидии на иные цели – 0,00 руб.

Остаток денежных средств в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Заведующий

М.М. Чарушина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 3DCE3F832D17B6942023587A3A51F2AE
Владелец: Чарушина Марина Михайловна
Действителен с 04.07.2023 по 26.09.2024

главный
бухгалтер

М.С. Чтян

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00E8965AB4B2BF607D669D5FECF7FC8329
Владелец: Чтян Марина Сергеевна
Действителен с 01.03.2023 по 24.05.2024

главный
бухгалтер

М.С. Чтян

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00E8965AB4B2BF607D669D5FECF7FC8329
Владелец: Чтян Марина Сергеевна
Действителен с 01.03.2023 по 24.05.2024

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

_____ (наименование, местонахождение)

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

М.С. ЧТЯН

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00F8965AB4B2BF607D669D5FECF7FC8329

Владелец: Чтян Марина Сергеевна

Действителен с 01.03.2023 по 24.05.2024

8 апреля 2024 г.

_____ (телефон, e-mail)

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
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, 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
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
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 иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	(юридический / почтовый адрес)	-	150065, г. Ярославль, ул. Папанина, д. 4А
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальные бюджетные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации"	-
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	да		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о	080	нет		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
результатах исполнения государственного (муниципального) задания				
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
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	-	-	
	160			

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

* 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.	0
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	0
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	54
	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.	148 135,68
	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	83

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.	15 531,24
	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.	39
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	969,39
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Основные средства находятся в удовлетворит ельном состоянии
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообра зностью их ремонта,

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			списаны с балансового учета. Взамен приобретены новые объекты основных средств
	052	характеристика комплектности	Комплекты основных средств полностью соответствуют своим техническим характеристи кам
	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	У учреждения имеются принятые и неисполненные обязательства по КФО 5 в размере 26 685 руб. 28 коп. (компенсация РП). Исполнение обязательств предусмотрено в 2024 году.
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Решение о проведении инвентаризации № 00ГУ-000001 от 01.11.2023 г.. Расхождений не обнаружено.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	<ol style="list-style-type: none"> 1. Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» - все КФО. 2. Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» - КФО 6,7. 3. Форма 050738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением» - КФО 6,7. 4. Форма 050766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» - КФО 6. 5. Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» - КФО 6,7. 6. Форма 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» - КФО 6,7. 7. Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» - все КФО. 8. Форма 0503779 «Сведение об остатках денежных средств учреждения» - КФО 6,7. 9. Форма 050379 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
	030		