

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

| | | КОДЫ |
|--|---------------------|-----------------|
| | Форма по ОКУД | 0503760 |
| | на 1 января 2024 г. | Дата 01.01.2024 |
| Учреждение | по ОКПО | 39186707 |
| <u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение " Детский сад № 70"</u> | | |
| Обособленное подразделение | | |
| Учредитель | по ОКТМО | 78701000 |
| <u>департамент образования мэрии города Ярославля</u> | | |
| 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"

Полное наименование: муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 70». Сокращенное наименование: МДОУ «Детский сад № 70». Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение. Юридический адрес: 150006, город Ярославль, улица Большая Техническая, дом 14а. Учредитель - департамент образования мэрии города Ярославля.

Учреждение действует на основании устава, утвержденного приказом департаментом образования мэрии города Ярославля № 01-05/186 от 18.03.2015г. Учреждение обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Учреждение выполняет государственное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

На дату составления отчета право первой подписи имеет заведующий Жидкова Марина Валерьевна, второй подписи - главный бухгалтер - Королькова Снежана Владимировна. Учетная политика на 2023г. утверждена приказом № 05-02/27-5 от 29.12.2022.

Учреждением открыты следующие лицевые счета в департаменте финансов: 803.03.152.5 (по расчетам на выполнение муниципального задания и от приносящей доход деятельности), 803.03.152.6 (по расчетам на иные цели), 803.03.152.3 (по средствам во временном распоряжении).

Учреждение в своем составе обособленных структурных подразделений не имеет. Имеет в своем составе бухгалтерию, самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидий на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий). В целях решения вопросов, способствующих организации образовательного процесса и финансово-хозяйственной деятельности, в детском саду утвержден управляющий совет, состоящий из членов педагогического коллектива и представителей родительской общественности. На протяжении отчетного периода его состав и полномочия не изменялись.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Штатная численность сотрудников на 01.01.2023 составила 90,95 ставки, фактическая занятость 60 ставок. За 2023 год среднесписочная численность сотрудников составила 54 человека.

В целях повышения эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг, в учреждении организован закупочный процесс в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" и Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц". Согласно ФЗ № 223-ФЗ в 2023 году было заключено 13 договоров, согласно ФЗ № 44-ФЗ 82 договоров, из них с применением конкурсных процедур 5 договоров, остальные заключены как с единственным поставщиком в соответствии с п.4 и п.5 ст.93 44-ФЗ.

Балансовая стоимость основных фондов 32460722,01 руб., в том числе ОЦДИ на 798965,66 руб. На 01.01.2024 начислена амортизация в размере 18731971,39 руб., в том числе по ОЦДИ 641346,47 руб., что составляет 80,3% износа ОЦДИ. Стоимость прочих основных фондов составила 7807383,80 руб., амортизация по ним 7147007,22 руб, что составляет 91,5% износа. Общий износ основных фондов составляет 57,7%. В 2023 году было приобретено особо ценное имущество на сумму 149000 руб.

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

На 2023 год утверждено субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 35933987,28 руб., из них получено фактически субсидий на сумму 35933987,28 руб., что составило 100%. На 01.01.2024 просроченной дебиторской задолженности по субсидиям нет. План по кассовым расходам утвержден в размере 35941367,75 руб, фактическое исполнение на 35941367,75 руб. что составило 100%. На 01.01.2024 на счете учреждения остатка неиспользованных денежных средств по субсидии на

выполнение муниципального задания нет.

По приносящей доход деятельности утверждено плановых доходов на сумму 9276000,00 руб, исполнено на сумму 7979282,07 руб., что составило 86%. Кассовый расход составил 7219385,24 руб. Остаток на 01.01.2024г. на счете учреждения по приносящей доход деятельности составил 2713154,15 руб.

Субсидии на иные цели утверждены на сумму 1634411,58 руб. Исполнены на сумму 1634411,58 руб., что составляет 100%. Дебиторской задолженности на 01.01.2024 по субсидии на иные цели нет. Кассовые расходы составили 1634411,58 руб. Денежные средства использованы строго по целевому назначению. На 01.01.2024 на счете неиспользованного остатка денежных средств, предоставленных в виде субсидий на иные цели, нет.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

В учреждении на отчетную дату имеется дебиторская задолженность в размере 113863425,89 руб. Среди дебиторской задолженности числится текущая задолженность по субсидиям на 2024-2026 годы в сумме 113574087,40 руб., по родительской плате в размере 167836,00 руб., по возмещению коммунальных услуг по договору на организацию питания от поставщиков в сумме 70612,33 руб., по выплаченным авансовым платежам в рамках заключенных договоров по подписке на периодические издания на 2024 год в размере 50890,16 руб. Просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

Кредиторская задолженность составила 3331640,03 руб., Среди текущей кредиторской задолженности числится задолженность по обязательствам, исполнение которых предусмотрено в следующем финансовом году, таких как задолженность по заработной плате в размере 1052692,59 руб, по налогам перед бюджетом в размере 922511,02 руб, перед поставщиками услуг 600431,42 руб., по родительской плате 656109 руб., по компенсациям родителям 99896,00 руб. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В учреждении проведена плановая годовая инвентаризация на 01.11.2023. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

В составе бухгалтерской отчетности в виду отсутствия числовых показателей не представлены следующие формы: ф.0503725 (2,4,5,6,7), ф.0503737 (6,7), ф.0503738 (6,7), ф.0503768 (6,7), ф.0503769 (6,7), ф.0503771, ф.0503772, ф.0503773 (2,3,5,6,7), ф.0503779 (6,7), ф.0503790.

руководитель _____
(подпись) _____
М.В. Жидкова
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер _____
(подпись) _____
С.В. Королькова
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер _____
(подпись) _____
С.В. Королькова
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

| | |
|------|--|
| ОГРН | |
| ИНН | |
| КПП | |

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

Исполнитель _____
главный бухгалтер _____
(должность) _____
(подпись) _____
С.В. Королькова
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

29 февраля 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 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 | Условная оценка: один бланк, один рубль |
| Бланки строгой отчетности | 00003000 | Учет | По стоимости приобретения бланков |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|----------------------------------|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Основные средства в эксплуатации | 00021000 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |
| Основные средства в эксплуатации | 00021000 | Учет | Условная оценка: один объект, один рубль |
| 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 экономических 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 учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива |
| 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 |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | переоцененной стоимости |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Метод уменьшаемого остатка |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Пропорционально объему продукции |
| Амортизация | 10400000 | Методы начисления амортизации | Линейный метод |
| 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 иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения |
| 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 объему выручки от реализации продукции (работ, услуг) |
| 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 материальным затратам |

Сведения об организационной структуре учреждения

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|--|------------|---|--------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Местонахождение учреждения | 010 | 150006 г.Ярославль ул.Большая Техническая д.14А | - | |
| Организационно-правовая форма субъекта отчетности | 020 | Муниципальное бюджетное 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, | 080 | | | |

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|---|------------|----------|--------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| содержащего 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 | 150 | - | - | |

| Показатель | Код строки | Значение | Правовое основание | Пояснения |
|-----------------|------------|----------|--------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| отчетный период | | | | |
| | 160 | | | |

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

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 | <p>2024 год КФО 5 КВР 321 - 99896,00 рублей КВР 244 - 42,16 рублей (гр.6 стр.700)</p> <p>2024 год КФО 5 КВР 321 - 99896,00 рублей КВР 244 - 42,16 рублей (гр.8 стр.700)</p> <p>2024 год КФО 2 КВР 111 - 9687,87 рублей КВР 119 - 12873,17 рублей КВР 244 - 3888814,00 рублей КВР 247 - 6600,00 рублей (гр.6 стр.700)</p> <p>2024 год КФО 2 КВР 111 - 9687,87 рублей КВР 119 - 12873,17 рублей КВР 244 - 250203,25 рублей (гр.8 стр.700)</p> <p>2024 год КФО 4 КВР 111 - 1191594,72 рублей КВР 119 - 601061,85 рублей КВР 244 - 618987,00 рублей КВР 247 - 2941256,76 рублей КВР 851 - 159986 рублей (гр.8 стр.700)</p> <p>2024 год КФО 4 КВР 111 - 1191594,72 рублей КВР 119 - 601061,85 рублей КВР 244 - 67716,76 рублей КВР 247 - 282469,25 рублей КВР 851 - 159986 рублей (гр.6 стр.700)</p> |
| | 030 | |

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"ДЕТСКИЙ САД № 70", Жидкова Марина Валерьевна, заведующая

20.06.24 14:14 (MSK)

Сертификат 7AFFEC4044261DAD61FB7C7D271B2287