

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
на 1 января 2025 г.		Дата	0503760
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение " Детский сад № 70"</u>	по ОКПО	01.01.2025
Обособленное подразделение			39186707
Учредитель	<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>	по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	78701000
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	02119231
		к Балансу по форме	803
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	
			0503730
			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 2024г. 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 01.01.2024 составила 90,95 ставки, фактическая занятость 64,5 ставок. За 2024 год среднесписочная численность сотрудников составила 51,8 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 2024 году было заключено 13 договоров, согласно ФЗ № 44-ФЗ 67 договоров, из них с применением конкурсных процедур 6 договоров, остальные заключены как с единственным поставщиком в соответствии с п.4 и п.5 ст.93 44-ФЗ.

Балансовая стоимость основных фондов 32791301,96 руб., в том числе ОЦДИ на 798965,66 руб. На 01.01.2025 начислена амортизация в размере 19504073,26 руб., в том числе по ОЦДИ 675946,43 руб., что составляет 84,6% износа ОЦДИ. Стоимость прочих основных фондов составила 8137963,75 руб., амортизация по ним 7633055,85 руб., что составляет 93,8% износа. Общий износ основных фондов составляет 59,5%. В 2024 году особо ценного имущества не приобреталось.

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

На 2024 год утверждено субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 41995730,80 руб., из них получено фактически субсидий на сумму 41995730,80 руб., что составило 100%. На 01.01.2025 просроченной дебиторской задолженности по субсидиям нет. План по кассовым расходам утвержден в размере 41995730,80 руб., фактическое исполнение на 41993371,50 руб. что составило 100%. На 01.01.2025 на счете учреждения имеется остаток неиспользованных денежных средств по субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 2359,30 руб.

По приносящей доход деятельности утверждено плановых доходов на сумму 9363321,20 руб., исполнено на сумму 7133961,56 руб., что составило 76%. Кассовый расход составил 6801873,86 руб. Остаток на 01.01.2025г. на счете учреждения по приносящей доход деятельности составил 3045241,85 руб.

Субсидии на иные цели утверждены на сумму 2061355,40 руб. Исполнены на сумму 2061355,40 руб., что составляет 100%. Дебиторской задолженности на 01.01.2025 по субсидии на иные цели нет. Кассовые расходы составили 2061355,40 руб. Денежные средства использованы строго по целевому назначению. На 01.01.2025 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 136083642,15 руб. Среди дебиторской задолженности числится текущая задолженность по субсидиям на 2025-2027 годы в сумме 135677974 руб., по родительской плате в размере 128726,00 руб., по возмещению коммунальных услуг по договору на организацию питания от поставщиков в сумме 276942,15 руб. Просроченной дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

Кредиторская задолженность составила 3249364,49 руб., Среди текущей кредиторской задолженности числится задолженность по обязательствам, исполнение которых предусмотрено в следующем финансовом году, таких как задолженность по заработной плате в размере 1443072,27 руб, по налогам перед бюджетом в размере 899254,49 руб, перед поставщиками услуг 324702,15 руб., по родительской плате 462381,94 руб., по компенсациям родителям 119953,64 руб. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В учреждении проведена плановая годовая инвентаризация на 01.11.2024. 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

М.В. Жидкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 7AFFEC4044261DAD61FB7C7D271B2287
Владелец: Жидкова Марина Валерьевна
Действителен с 19.12.2023 по 13.03.2025

главный
бухгалтер

С.В. Королькова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2723852D908E0D5FB23D49007C9F3322
Владелец: Королькова Снежана Владимировна
Действителен с 29.05.2024 по 22.08.2025

главный
бухгалтер

С.В. Королькова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2723852D908E0D5FB23D49007C9F3322
Владелец: Королькова Снежана Владимировна
Действителен с 29.05.2024 по 22.08.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

С.В. Королькова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2723852D908E0D5FB23D49007C9F3322
Владелец: Королькова Снежана Владимировна
Действителен с 29.05.2024 по 22.08.2025

(телефон, e-mail)

28 февраля 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 одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
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
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	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 ожидаемого срока получения экономических 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 производителя, 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	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 основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			тсся до переоцененно й стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорциона льно объему продукции
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	Пропорциона льно иному показателю, характеризую щему результаты деятельности учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорциона льно прямым затратам по оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорциона льно прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорциона льно прямым затратам по иным прямым затратам
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 объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Таблица 6

Сведения о проведении инвентаризаций

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
Ежегодная	01 нояб. 2024 г.	09-01/50-2	01 окт. 2024 г.		-	

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

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.	1
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	6,0
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	51,8
	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	

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.	
	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.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
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	КФО 2: сумма:8627500.09 31491.87; пояснение: ; КВР 244 КОСГУ 226 8549765,00 КВР 247 КОСГУ 223 8900,00 КВР 111 КОСГУ 211 52931,20 КВР 119 КОСГУ 213 15903,89 Итого 8627500,09 принятые обязательства следующего года. КВР 119 КОСГУ 213 15903,89 КВР 111 КОСГУ 15587,98 Итого 31491,87 принятые денежные обязательства следующего года. КФО 4: сумма:11540447.30 2635537.04; пояснение: ; КВР 244 КОСГУ 226 952871,08 КВР 244 КОСГУ 224 500,00 КВР 6412,64 КВР 244 КОСГУ 221 66065,55 КВР 247 КОСГУ 223 3352603,36 КВР 244 КОСГУ 225 9764,47 КВР 111 КОСГУ 211 5140205,26 КВР 111 КОСГУ 266 5708,61 КВР 119 КОСГУ 2006316,33 Итого 11540447,30 принятые обязательства следующего года. КВР 111 КОСГУ 211 1421775,68 КВР 111 КОСГУ 266 5708,61 КВР 119 КОСГУ 213 883350,60 КВР 244 КОСГУ 221 4556,25 КВР 247 КОСГУ 223 303468,79 КВР 244 КОСГУ 224 500,00 КВР 244 КОСГУ 225 9764,47 КВР 244 КОСГУ 226 6412,64 Итого 2635537,04 принятые денежные

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
		обязательства следующего года. КФО 5: сумма:119953.64 119953.64; пояснение: КВР 321 КОСГУ 263 принятые обязательства и денежные обязательства следующего года.
	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"	
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"	стр.420; сумма: 0.00; пояснение: 159986,00 налог на имущество, земельный налог
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - 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		

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