

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
на 1 января 2025 г.		Дата	0503760 01.01.2025
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 183"</u>	по ОКПО	47145272
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"

МДОУ «Детский сад № 183» относится к типу образовательной организации – дошкольная образовательная организация, к типу учреждения – бюджетное учреждение. Списочный состав воспитанников - 237 чел. Штатная численность -100,2 ед. Детский сад является юридическим лицом (некоммерческой организацией), имеет лицевые счета, печать установленного образца, штампы, бланки со своим наименованием, официальный сайт детского сада.

Бухгалтерий учет в МДОУ «Детский сад № 183» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с Инструкцией от 01.12.2010 г. №157н к Единому плану счетов; приказом Минфина от 16.12.2010 г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»; приказом Минфина от 01.07.2013 г. №65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», приказом Минфина от 30.03.2015 г. №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»; федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными

приказами Минфина России от 31.12.2016 г. №256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», №257н «Основные средства», №258н «Аренда», №259н «Обесценение активов», №260н «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности». В части исполнения полномочий получателя бюджетных средств МДОУ ведет учет в соответствии с приказом Минфина России от 06.12.2010 г. №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

Приложение: таблица №1 Сведения об основных направлениях деятельности.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

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

В МДОУ «Детский сад № 183» ведется синтетический и аналитический учет кассовых и фактических расходов по каждому коду бюджетной классификации. Ведется учет исполнения финансовых показателей плана финансово-хозяйственной деятельности, ведется учет принятых бюджетных и денежных обязательств.

Источниками формирования финансовых средств детского сада являются:

1. Субсидии, предоставляемые из областного и городского бюджетов на выполнение установленного учредителем муниципального задания по основным видам деятельности, субсидии на иные цели;
2. Доходы, получаемые от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (оплата за присмотр и уход за воспитанниками), в том числе доходы от оказания платных (дополнительных) образовательных услуг;
3. Добровольные пожертвования юридических и физических лиц.

Субсидия на выполнение муниципального задания:

План по доходам и расходам за 12 месяцев 2024 г.:

- по областному бюджету составил 34 083 794,80 руб., фактически поступило за 12 месяцев 2024 г. – 34 083 794,80 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 12 месяцев 2024 г. составили 34 059 349,10 или 99,93% от плана.

- по городскому бюджету 7 309 400,00руб., фактически поступило за 12 месяцев 2024 г. 7 309 400,00 руб. или 100 % от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 12 месяцев 2024 г. составили 7 309 400,00 руб. или 100% от плана.

Субсидии на иные цели:

План по доходам и расходам за 12 месяцев 2024 г. составил 2 357 546,43 руб. Фактически поступило доходов за 12 месяцев 2024 г. 2 357 546,43 руб. или 100% от планового назначения. Кассовые расходы учреждения за 12 месяцев 2024 г. составили 2 349 680,43 руб. или 99,67%.

По состоянию на 01.01.2025 г. на лицевых счетах учреждения числится остаток средств:

КФО 2 – 2 770 552,01 руб.

КФО 3 – 33 968,71 руб. Денежные средства:

1. ИП Иродовский Александр Леонидович. Обеспечение гарантийных обязательств по контракту на замену оконных блоков – 2 512,21 руб.

2. ООО «Агрофирма-Ярославль». 31 456,51 руб. Обеспечение исполнения контракта по организации питания.

КФО 4 – 24 445,70 руб. Денежные средства для оплаты услуг частной охраны в 2025 г.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Расшифровка поступлений и возвратов:

КФО 2

-поступило родительской платы за 2024 г	– 6 469 991,70 руб.;
-поступило платных услуг за 2024 г	– 1 609 395,00 руб.,
-поступило питание сотрудников	– 70 504,00 руб.,
-возмещение коммунальных услуг	- 256 922,86 руб.,
-возврат родительской платы	– 83 623,00 руб.,
-возврат платных услуг	– 47 420,00 руб.

ФОРМА 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

ф.730 во II разделе по стр. 201 гр. 7, 8, 9 отражены суммы остатка денежных средств на лицевом счете на 01.01.2025г. по КФО 2 –2 770 552,01 руб., по КФО 3 – 33 968,71 руб., КФО 4 –24 445,70 руб., по КФО 5 – 7 866,00 руб. Итого 2 836 832,42 руб.

ф.730 в III разделе по стр.510 гр.7, 8 (440140000) отражены суммы дохода:

На 2025 - 2027 гг. по КФО 4 – 131 270 090,00 руб.

На 2025 - 2026 гг. по КФО 5 – 3 191 180,00 руб.

Итого – 134 461 270,00 руб.

ф.730 в III разделе по стр.520 гр.8 отражена сумма 1 373 559,22 руб., начислены резервы предстоящих расходов (2025 г.) на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу и в части оплаты страховых взносов.

ф.730 справка на счете 01 отражено принятие к учету Евроконтейнера по заключенному договору с ООО «Хартия» - 10 859,45 руб.;

на счете 27 учтена спецодежда выданная в личное пользование сотрудникам.

ФОРМА 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

ф.721 стр.090_172 гр.5 отражена сумма 260 002,91 руб.; **гр.6** отражена сумма 4 372,12 руб.

1) Корректировка расчетов с учредителем – 253 048,14 руб.

2) Решение о прекращении признания активом (материальные запасы):

КФО 4 - 6 954,77 руб.

КФО 2 - 4 372,12 руб.

ф.721 стр.110 гр.5 отражена 13 310,44 руб., в том числе:

(КОСГУ 199) – 13 310,44 руб. возврат из пользования;

ф.721 стр.110 гр.6 отражена сумма 3 025,00 руб., в том числе:

(КОСГУ 199) – 610,00 руб. – получено безвозмездно материальных запасов;
2 415,00 руб. – возврат из пользования.

ф.721 стр.321 гр.4

Отражено приобретение основных средств на сумму 385 000,00 руб. Перенос с КФО 5 на КФО 4.

ф.721 стр.321 гр.5 отражено: приобретенные основные средства на сумму 1 661 015,75 руб., в том числе внутренне перемещение ОС между счетами на сумму 227 877,750 руб.

ф.721 стр.321 гр.6 отражено: приобретенные основные средства на сумму 28 240,00 руб.

ф.721 стр.340 гр.5

Отражено приобретение строительных материалов (дверные блоки) на сумму 372 962,00 руб. Перенос с КФО 5 на КФО 4.

ф.721 стр.550 гр.4 отражена разница между доходом запланированным на 2025-2026 гг. (3191180,00 руб.) и доходами запланированными на 2024-2025 гг. (2595400,00 руб.)

ф.721 стр.550 гр.5 отражена разница между дохода запланированными на 2025-2027 гг. (131270090,00 руб.) и доходами запланированными на 2024-2026 гг. (110538756,40 руб.)

ф.721 стр.560 гр.5 отражена разница 1089635,23 руб. по начисленным резервам предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время:

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

заведующий

Е.Н. Первунинская

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0099F336193AEAB05C22F0BC3B43F563B8

Владелец: Первунинская Елена Николаевна

Действителен с 11.03.2024 по 04.06.2025

бухгалтер

Т.Ю. Быкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 23858F14427B5960163C5F3CCBD136A7

Владелец: Быкова Татьяна Юрьевна

Действителен с 26.06.2024 по 19.09.2025

бухгалтер

Т.Ю. Быкова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 23858F14427B5960163C5F3CCBD136A7
Владелец: Быкова Татьяна Юрьевна
Действителен с 26.06.2024 по 19.09.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

бухгалтер
(должность)

Т.Ю. Быкова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 23858F14427B5960163C5F3CCBD136A7
Владелец: Быкова Татьяна Юрьевна
Действителен с 26.06.2024 по 19.09.2025

18 марта 2025 г.

(телефон, e-mail)

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	2176077,87
	030	

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	0503779_6; 0503737_7; 0503737_6; 0503295; 0503772; 0503768_2; 0503768_6; 0503779_7; 0503766_6; 0503769_7; 0503769_6; 0503725_5; 0503725_7; 0503773_3; 0503773_4; 0503790; 0503773_7; 0503773_5; 0503738_6; 0503725_4; 0503768_4; 0503773_2; 0503775; 0503730; 0503768_7; 0503725_2; 0503710; 0503725_6; 0503773_2_3_7; 0503738_7; 0503773_6; 0503768_5; 0503773_5_6; 0503721; 0503771
	030		