

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	47145272
<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 183"</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"

МДОУ «Детский сад № 183» относится к типу образовательной организации – дошкольная образовательная организация, к типу учреждения – бюджетное учреждение. Списочный состав воспитанников - 233 чел. Штатная численность - 87,05 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».

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 2023 г.:

- по областному бюджету составил 30 469 644,66 руб., фактически поступило за 12 месяцев 2023 г. – 30 469 644,00 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 12 месяцев 2023 г. составили 30 189 644,66,00 или 99,06% от плана.

- по городскому бюджету 6 658 348,94 руб., фактически поступило за 12 месяцев 2023 г. 6 658 348,94 руб. или 100 % от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 12 месяцев 2023 г. составили 6 658 348,94 руб. или 100% от плана.

Субсидии на иные цели:

План по доходам и расходам за 12 месяцев 2023 г. составил 1 104 580,69 руб. Фактически поступило доходов за 12 месяцев 2023 г. 1 104 580,69 руб. или 100% от планового назначения. Кассовые расходы учреждения за 12 месяцев 2023 г. составили 1 104 580,69 руб. или 100%.

По состоянию на 01.01.2024 г. на лицевых счетах учреждения числится остаток средств:

КФО 2 – 2 424 517,02 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 - 280 000,00 руб. Денежные средства для оплаты страховых взносов за декабрь 2023 г.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Расшифровка поступлений и возвратов:

КФО 2

-поступило родительской платы за 2023 г	– 6 776 312,66 руб.;
-поступило платных услуг за 2023 г	– 1 252 134,00 руб.,
-поступило питание сотрудников	– 67 480,00 руб.,
-возмещение коммунальных услуг	- 347 916,43 руб.,
-возврат родительской платы	– 47 860,00 руб.,
-возврат платных услуг	– 22 730,00 руб.
-ветошь – 26,00 руб.	

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

заведующий

Е.Н. Первунинская

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00B9C353F4B05E0C4BE2F51A46458D788B

Владелец: Первунинская Елена Николаевна

Действителен с 03.02.2023 по 28.04.2024

бухгалтер

Т.Ю. Быкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 1F3D665B72D59BF90590384374ED535E

Владелец: Быкова Татьяна Юрьевна

Действителен с 13.04.2023 по 06.07.2024

бухгалтер

Т.Ю. Быкова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 1F3D665B72D59BF90590384374ED535E
Владелец: Быкова Татьяна Юрьевна
Действителен с 13.04.2023 по 06.07.2024

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: 1F3D665B72D59BF90590384374ED535E
Владелец: Быкова Татьяна Юрьевна
Действителен с 13.04.2023 по 06.07.2024

(телефон, e-mail)

11 марта 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	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	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 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 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 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)
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 прямым затратам по материальным

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

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	2028260,52
	030	