

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2024
Учреждение <u>МДОУ "Детский сад № 54"</u>	по ОКПО	21724392
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"

- Детский сад является юридическим лицом, имеет печать установленного образца, штампы, бланки, имеет право на открытие счета в банке, право на ведение финансово-хозяйственной деятельности, направленной на подготовку образовательного процесса. Имущество детского сада является муниципальной собственностью и закрепляется за ней на праве оперативного управления собственником или уполномоченным органом, в целях обеспечения ее уставной деятельности. Источником формирования имущества и финансовых ресурсов детского сада являются: муниципальное имущество, закрепленное за детским садом на праве оперативного управления, бюджетные и внебюджетные средства.
- Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №54" по своей организационно-правовой форме является бюджетным дошкольным образовательным учреждением, учредитель детского сада - мэрия города Ярославля в лице департамента образования мэрии.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 20214,7 тыс. руб., Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Недостач и порчи имущества в 2023 г. не выявлено. Основные средства использовались строго по своему целевому назначению, технический уровень в целом соответствует реальной потребности в них. Материальные запасы,

приобретаемые для хозяйственной деятельности, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.»

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

Субсидия на выполнение муниципального задания:

План по доходам и расходам на 2023г.:

- по код субсидии 500.02.00.10 составил 27437521,00 руб., фактически поступило за 2023 г. - 27437521,00 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 27437521,00 или 100% от плана.

по код субсидии 500.02.00.40 составил 511245,76 руб., фактически поступило за 2023 г. - 511245,76 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 511245,76 или 100% от плана.

по код субсидии 500.02.00.20 составил 7080,00 руб., фактически поступило за 2023 г. - 7080,00 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 7080,00 или 100% от плана.

по код субсидии 500.01.00.00 составил 7299011,93 руб., фактически поступило за 2023 г. - 7299011,93 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 7299011,93 или 100% от плана.

по код субсидии 500.01.00.04 составил 120000,00 руб., фактически поступило за 2023 г. - 120000,00 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 120000,00 или 100% от плана.

Средства от приносящей доход деятельности:

план составил 10585385,8600 руб., фактически поступило за 2023 г. - 7303280,3руб. или 68,99% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 6540910,33 или 61,8% от плана.

Субсидии на иные цели:

План по доходам и расходам на 2023 г. составил 1652554,14 руб. Фактически поступило доходов за 2023 г. 1652554,14 руб. или 100% от планового назначения. Кассовые расходы учреждения за 2023 г. составили 1652554,14 руб. или 100%.

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

КФО 2 - 2064188,24руб. родительская плата и платные услуги.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Расшифровка поступлений и возвратов:

КФО 4

- 2333,76 руб. - возврат материальных ценностей, выданных в личное пользование

КФО 2

- 1167,59 руб. - возврат пени в Департамент образования

-поступило родительской платы за 2023 г –5883889,03 руб.;

- поступило платных услуг за 2023 г – 968178,00 руб.

-поступило питание сотрудников за 2023г. – 100260 руб.

-возврат родительской платы – 173919,35руб.,

- 3577,58 руб. - возврат материальных ценностей, выданных в личное

пользование

-3500,00руб.поступило добровольных пожертвований за 2023 г.в виде

имущества

ф721

КФО5

счет	Дт	счет	Кт
205.52.150	1652554,14 Соглашение ин. цели 29.12.22 24г.+25г.	401.49.152	1652554,14 Соглашение ин. цели 29.12.22 24г.+25г
КФО 2			
205.31.130	74675,00 Задолженность по родит . плате	205.31.130	920125,00 Переплата по род плате
		302.11	23719,92 Зар. плата декабрь23г. пл . услуги
		302.23	11997,49 Коммун. услуги Пл услуги
		302.26	195597,43 услуги по питанию детей
		303.01	5132 ндфл
		303.06	78,44 0,2%
		303.15	27461,65 30%
		304.03	702,98 Проф взносы, исп. лист
КФО 4			

205.31.130	101848397 согл.29.12.23 24г.+25г.+26г.		
		302.11	635077,27 Зар. плата декабрь23г.
		302.21	6103,30 Связь+интернет декабрь23г.
		302.23	191551,47 Коммун. услуги Декабрь23г.
		302.25	13275,36услуги по содержанию декабрь 23г.
		302.26	4712,64 прочие услуги деабрь 23г.
		302.66	30628,54 б/л за счет работодателя
		303.01	72333,00 ндфл
		303.06	4704,44 0,2%
		303.15	690013,43 22%
		304.03	52069,35 Проф взносы
		401.49	101848397,4 согл.29.12.22 23г.+24г.+25г.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Форма 773 не возникает

заведующая

М.А. Михайлова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00D6E4DB0D530BB310C00C12435C78E136
Владелец: Михайлова Марина Александровна
Действителен с 09.01.2024 по 03.04.2025

гл.бухгалтер

Т.В. Горохова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B20DB5260CA79346746B33EAB9BCAB1B
Владелец: Горохова Татьяна Владимировна
Действителен с 02.05.2023 по 25.07.2024

гл.бухгалтер

Т.В. Горохова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B20DB5260CA79346746B33EAB9BCAB1B
Владелец: Горохова Татьяна Владимировна
Действителен с 02.05.2023 по 25.07.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

гл.бухгалтер

(должность)

Т.В. Горохова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B20DB5260CA79346746B33EAB9BCAB1B
Владелец: Горохова Татьяна Владимировна
Действителен с 02.05.2023 по 25.07.2024

(телефон, e-mail)

18 января 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 одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
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
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 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 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	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
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 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 иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения
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	сумма:264690.21 264690.21; пояснение: ; сумма:2921725.40 1700468.80; пояснение:
	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	0503790; 0503772; 0503773_3; 0503773_2_3_7; 0503773_2; 0503773_4; 0503766_6; 0503773_5; 0503725_2; 0503779_7; 0503725_5; 0503737_6; 0503768_7; 0503738_7; 0503725_4; 0503725_7; 0503725_6; 0503779_4; 0503779_5; 0503779_6; 0503769_6; 0503771; 0503768_6; 0503737_7; 0503773_7; 0503773_6; 0503773_5_6; 0503769_7; 0503738_6
	030		