

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
на 1 января 2023 г.	Форма по ОКУД	0503760
Учреждение <u>МДОУ "Детский сад № 54"</u>	Дата	01.01.2023
Обособленное подразделение	по ОКПО	21724392
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

Общие сведения

- 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

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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 20442,8 тыс. руб., Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Недостач и порчи имущества в 2022 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 2022г.:

- по областному бюджету составил 28029834,00 руб., фактически поступило за 2022 г. - 28029834,00 руб. или 100% от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2022 г. составили 28029834,00 или 100% от плана.

- по городскому бюджету 6453797,99 руб., фактически поступило за 2022 г. 6453797,99 руб. или 100 % от планового значения. Кассовые расходы учреждения за 2022 г. составили 6453797,99 руб. или 100% от плана.

Средства от приносящей доход деятельности:

План по доходам и расходам на 2022 г. составил 8635260,00 руб., фактически поступило доходов за 2022 г. –6679007,89 руб. или 77,34% от планового назначения. Кассовые расходы учреждения за 2022 г. составили 6275354,63 руб. или 72,67%.

Субсидии на иные цели:

План по доходам и расходам на 2022 г. составил 1755473,16 руб. Фактически поступило доходов за 2022 г. 1753381,16 руб. или 99,9% от планового назначения. Кассовые расходы учреждения за 2022 г. составили 1753381,16 руб. или 99,9%.

По состоянию на 01.01.2023 г. на лицевых счетах учреждения числится остаток средств: КФО 2 - 1 301 818,27руб

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Расшифровка поступлений и возвратов:

КФО 4

- 308 314,95 руб. - возврат в Департамент образования

- 801,75 руб. - возврат материальных ценностей, выданных в личное пользование

КФО 2

-поступило родительской платы за 2022 г –5 352 204,00 руб.;

- поступило платных услуг за 2022 г – 101 690,00 руб.

-поступило питание сотрудников за 2022г. – 139 830,00 руб.

-возврат родительской платы – 105 760,48 руб.,

- 2210,19 руб. - возврат материальных ценностей, выданных в личное пользование

-1400руб.поступило добровольных пожертвований за 2022 г.в виде имущества

- 12,00 оприходована ветошь

ф721

гр.5 стр 322 1149504,27 стр 250 1155004,27 КОСГУ 271 разница 5500,00
аренда контейнера

гр.5 стр 362 812197,93 стр 250, 793637,93 КОСГУ 272 разница 18560,00
перенос МЗ с сч.105.36 на счет 105.35

КФО5

счет	Дт	счет	Кт
205.52.150	1475280,00 Соглашение ин. цели 29.12.21 23г.+24г.	401.49.152	1475280,00 Соглашение ин. цели 29.12.21 23г.+24г
КФО 2			
205.31.130	55090,00 Задолженность по родит . плате	205.31.130	740549,97 Переплата по род плате
		302.11	16501,55 Зар. плата декабрь22г. пл . услуги
		302.23	1037,08 Коммун. услуги Пл услуги
		302.26	108102,00 услуги по питанию детей
		303.01	7189,00 ндфл
		303.02	1605,10 2,9%
		303.06	111,70 0,2%
		303.07	2822,73 5,1%
		303.10	12176,55 22%
		304.03	223,08 Проф взносы
КФО 4			
205.31.130	101589124,04		

	согл.29.12.22 23г.+24г.+25г.		
		302.11	733789,18 Зар. плата декабрь22г.
		302.21	5926,54 Связь+интернет декабрь22г.
		302.23	172188,79 Коммун. услуги Декабрь22г.
		302.25	6188,66 услуги по содержанию декабрь 22г.
		302.26	4512,64 прочие услуги деабрь 22г.
		302.66	24266,52 б/л за счет работодателя
		303.01	192312,00 ндфл
		303.02	60350,68 2,9%
		303.06	4193,82 0,2%
		303.07	58959,41 5,1%
		303.10	426318,77 22%
		304.03	41490,40 Проф взносы
		401.49	101589124,04 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: 00E60776A4A4B5ADCA1E29BB766C095692
Владелец: Михайлова Марина Александровна
Действителен с 01.11.2022 по 25.01.2024

гл.бухгалтер

Т.В. Горохова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00BE41F49036A9857E919454769F098CAA
Владелец: Горохова Татьяна Владимировна
Действителен с 14.02.2022 по 10.05.2023

гл.бухгалтер

Т.В. Горохова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00BE41F49036A9857E919454769F098CAA
Владелец: Горохова Татьяна Владимировна
Действителен с 14.02.2022 по 10.05.2023

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченно
е лицо)

(должность)

(подп
ись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

гл.бухгалтер
(должность)

Т.В. Горохова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00BE41F49036A9857E919454769F098CAA
Владелец: Горохова Татьяна Владимировна
Действителен с 14.02.2022 по 10.05.2023

(телефон, e-mail)

25 января 2023 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
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
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	До 10 тыс. амортизация не начисляется, от 10-100 тыс. руб. 100% амортизация, свыше 100 тыс. руб 1/12 ежемесячно ²
Материальные запасы	10500000	Учетная политика	По фактической стоимости. Момент отражения - дата

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			приходного ордера.
Расчеты с поставщиками	30200000	Учетная политика	Принимаются к учету согласно выставленных счетов-фактур, смет, актов
Принятые обязательства	50201000	Учетная политика	Учет осуществляется на основании подтверждающих документов
Принятые денежные обязательства	50212000	Учетная политика	Учет осуществляется на основании подтверждающих документов