

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г.	Дата 01.01.2023
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 107»</u>	по ОКПО 47145094
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

### Общие сведения

#### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 107" по своей организационно-правовой форме является муниципальным образовательным учреждением, осуществляющим обучение и воспитание детей дошкольного возраста, по своему типу - дошкольным образовательным учреждением. Учредителем является департамент образования мэрии города Ярославля. Детский сад является самостоятельным субъектом юридических отношений, имеет печать установленного образца, штампы, право на открытие счета в банке. Воспитание и обучение в детском саду носят светский, общедоступный характер и ведутся на русском языке. Содержание образования определяется программами, рекомендованными Министерством образования РФ, детский сад самостоятелен в выборе программ воспитания и обучения детей.

#### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

«Основными средствами» учреждение обеспечено на 100 процентов.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 15855818,21 рублей. Основные средства находятся в исправном

техническом состоянии. Недостачи 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»**

Утверждено субсидий на выполнение муниципального задания в сумме 35519910,08 рублей. Профинансировано на данную субсидию 35519910,08 рублей. Процент выполнения составил 100,00%. Утверждено субсидий на иные цели в сумме 2480523,21 рублей. Профинансировано на данную субсидию 2480523,21 рублей. Процент выполнения составил 100%. Утверждено доходов от приносящей доход деятельности в сумме 6869400,00 рублей. Поступило родительской платы 5841881,29 рублей. Процент выполнения составил 85%.

Кассовые расходы по субсидии на выполнение муниципального задания составили 35519910,08 рублей, что составляет 100% от поступивших средств. Кассовые расходы по субсидии на иные цели составили 2479609,68 рублей, что составляет 100% от поступивших средств. Кассовые расходы по приносящей доход деятельности составили 5668638,89 рублей, что составляет 100% от поступившей родительской платы и целевых средств. Средства от поступления родительской платы направлены на оплату продуктов питания и хозяйственные расходы для детей. Остатков на счетах нет.

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

В форме 0503721 столбец 5 в по коду 172 сумма -254790,00 рублей изменение стоимости особо ценного имущества. По коду 193 столбец 6 сумма 214775,00 рублей получено безвозмездно материальные ценности. По коду 197 столбец 6 сумма 94818,00 рублей получено безвозмездно основных средств. По коду 199 столбец 5 сумма 1697,85 рублей и столбец 6 сумма 3080,00 рублей возврат из личного пользования материальных запасов и поступление ветоши 47.50 рублей.. В строке 321 столбец 5, 6 отражено приобретение основных средств за счет КФО 5 целевые средства с переносом на КФО 4: 254790,00 рублей - уличное освещение; 370000,00 рублей - система оповещения при антитерроре; 141000,00 рублей - эвакуационное освещение; Просроченной кредиторской задолженностью по состоянию на 01.01.2023г. нет. Восстановление расходов по КФО 4 за счет средств КФО 5 по статье 211- 160774 рублей, по статье 213- 44508,00 рублей. Восстановлено от ФСС средства на выплату пособия на погребение в сумме 6964,68 рублей. Ежегодная инвентаризация проводилась по состоянию на 01.10.2022год, приказ №89п.2. В результате проведенной инвентаризации излишки и недостачи не

выявлены. Форма 050325 пустая , так как по ней нет данных.

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с вступлением в действие федерального стандарта "Нематериальные активы" проведена инвентаризация нематериальных активов. По состоянию на 01.01.2021г. числится программа "1С Зарплата и кадры государственного учреждения 8" на счете 01.31 в стоимость 24050,00 рублей. Остаточная стоимость программы на счете 401.50 на 01.01.2021г. составляет 14029,25 рублей. В форме 0503773 в разделе 3 изменения на забалансовых счетах по строке 010 списана программа со счета 01.31 в сумме 24050,00 рублей. В разделе 1 изменение остатка валюты баланса по строке 100 поставлена программа на счет права пользования активами по остаточной стоимости в сумме 14029,25 рублей., с одновременным списанием остатка амортизации.

В целях составления бюджетной отчетности за 2021год учреждением на основании приказа №87 п.2 от 01.10.2021года проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Расхождений данных бюджетного учета и фактического наличия не установлено, недостач и хищений имущества не выявлено.

Заведующая

А.С. Смирнова

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 16DA3DA090986E878EA8BVCB3A87F413

Владелец: Смирнова Анна Сергеевна

Действителен с 20.12.2022 по 14.03.2024

главный  
бухгалтер

Г.Н. Стрелец

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 16DA3DA090986E878EA8BVCB3A87F413

Владелец: Стрелец Галина Николаевна

Действителен с 20.12.2022 по 14.03.2024

главный  
бухгалтер

Г.Н. Стрелец

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 16DA3DA090986E878EA8BVCB3A87F413

Владелец: Стрелец Галина Николаевна  
Действителен с 20.12.2022 по 14.03.2024

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение )

ОГРН

ИНН

КПП


Руководитель

(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

**главный бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(должность)

**Г.Н. Стрелец**

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 16DA3DA090986E878EA8BVCB3A87F413

Владелец: Стрелец Галина Николаевна

Действителен с 20.12.2022 по 14.03.2024

56-53-18,  
yardou107@yandex.ru  
(телефон, e-mail)

30 января 2023 г.

**Сведения о направлениях деятельности**

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснения
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
8511	0701	85.11 Образование дошкольное
8541	0701	85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
881	0701	88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		
8511	0701	85.11 Образование дошкольное
8541	0701	85.41 Образование дополнительное детей и взрослых
881	0701	88.10 Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам

## 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
Основные средства	4 10100000	По первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, с учетом НДС. Момент отражения - дата акта постановки на учет.	
Амортизация основных средств	4 10400000	Основные средства стоимостью от 40000,01 руб. начисляется в последний день месяца. Линейный способ.	
Материальные запасы (принятые к учету)	4 10500000	Списание материальных запасов производить по средней фактической стоимости. Момент отражения - акт на списание.	
Материальные запасы (списанные)	4 10500000	По фактической стоимости. Момент отражения - дата приходного ордера.	
Вложения в не финансовые активы	4 10600000	В объеме фактических затрат. Момент отражения - дата вложения в НФА.	
Затраты на изготовление готовой продукции	4 10900000	К затратам на выполнение услуг	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		отнести все расходы за счет субсидии на выполнение муниципального задания за исключением расходов на амортизацию основных средств, расходов на содержание недвижимого и особо ценного движимого имущества, расходов на коммунальные услуги, расходов на уплату налогов (земельный, на имущество. плату за загрязнение)	
Расчеты с поставщиками	4 30200000	Принимаются к учету согласно выставленных счетов-фактур, смет, актов выполненных работ	
Принятые денежные обязательства	4 50201000	Учет осуществляется на основании подтверждающих документов (смет, договоров)	
Принятые обязательства	4 50220000	Учет осуществляется на основании первичных документов (накладных, актов приема-передачи, выполненных работ, оказания услуг)	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4