

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	21724417
<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 211»</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"

Учреждение возглавляет заведующий, который осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения. Она подотчетна в своей деятельности Учредителю - департаменту образования мэрии города Ярославля. Заведующей подчиняются руководители 2 и 3 уровней. Старший воспитатель (руководитель 2 уровня) организует текущее и перспективное планирование деятельности образовательного учреждения. Координирует работу воспитателей и других педагогических работников, а также разработку учебно-методической и иной документации, необходимой для деятельности учреждения. Замещает заведующую во время её отсутствия. Заместитель заведующей по АХР (Руководитель 3 уровня) регулирует материально-хозяйственную деятельность Детского сада. Координирует и контролирует деятельность обслуживающего и прочего персонала, находящегося под его подчинением.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

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

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Учреждение в финансовом

органа муниципального образования открыты лицевые счета 803.03.375.5, 803.03.375.6, 803.03.375.3

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности Учреждения;
- целевые субсидии

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение муниципального задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением от 29.12.2022.

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на иные цели, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением №1 от 10.01.2023, №3 от 22.05.2023г

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года составила 0 руб.

Сведения об остатках денежных средств учреждения отражены в форме 0503779.

В отчетном периоде не поступали денежные средства в качестве обеспечения исполнения муниципальных контрактов. Осуществлен возврат обеспечения по контракту, исполненному в 2023г. в размере 9390,95р

ф.0503721

стр. 040 код 134 кфо 2 400252,34р - компенсация затрат по счету 209.34 (1498 - госпошлина в суд на родителей, 398754,34 - возмещение коммунальных услуг по контракту на оказание услуг питания)

стр 040 код 139 кфо 2 21500,00 - возмещение из СФР (расходы на спецоценку рабочих мест)

стр 050 код 141 кфо 2 11,68 - штрафные санкции по контракту

стр 090 код 199 кфо 4 38000,00 - принята к учету система видеонаблюдения; кфо 2 45000,00 - принята к учету охранная сигнализация

стр 321 кфо 4 803171,42 - покупка ОС 765171,42, принятие к учету системы видеонаблюдения 38000

стр 321 кфо 2 190300,00 - покупка ОС 145300р, оплата за ОС, принятое учету в 2022г, 3490р; принята к учету охранная сигнализация 45000р

стр 371 кфо 4 27290,00 - аренда контейнера 6000, принятие к учету программного обеспечения 21290

стр 431:

гр4 831036,93 - 4398р восстановление кассовых расходов (возврат из банка), 826638,93 - поступление субсидии на иные цели в 2023г;

гр6 8071654,76: поступление по КОСГУ 131 - 7637457,94, КОСГУ 134 - 329078,97 (возмещение коммунальных услуг), КОСГУ 139 - 21500 (возмещение из СФР за спецценку), КОСГУ 510 - 14006,85 (штрафные санкции по контрактам), перенос кассовых расходов 69611

стр 432:

гр4 853197,85 - 4398р восстановление кассовых расходов (возврат из банка), 28873,92 - возврат остатка прошлых лет, 819925,93 - расход субсидии за 2023г

гр6 6841714,48: 9390,95 - возврат обеспечения по контракту; 115082,84 - возврат РП; 69611 - перенос кассовых расходов, 14006,85 - перечисление в доход бюджета штрафных санкций по контрактам, 6633622,84 - расход по статьям в 2023г

Ф.0503730

стр. 200 "Денежные средства учреждения" на 31.12.2023г: кфо 5 6713,00 - остаток не востребовавшего финансирования по иным целям, кфо 2 1519607,41 - остаток поступлений по средствам от приносящей доход деятельности

Ф.0503769_2:

Кредиторская задолженность :

Счет 302.23 сумма кредиторской задолженности по сч.30223004, КБК 07010000000000247 в гр.2 на начало этого года и на конец прошлого не соответствует (между КВР) - в 2023г сделаны исправительные проводки (ошибка прошлых лет) в части изменения КВР с 244 на 247

Счет 303.05 30000,00 - штрафные санкции , удержанные по контракту на оказание услуг по питанию

Ф.0503769_5:

Кредиторская задолженность

302.63: Показатели графы 5 по счету не равны показателю графы 6 - разница на

сумму восстановления расходов (возврат из банка) 4398руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Заведующий

Е.М. Шубникова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 1696F4AA013C63C7B44A5E79BB75ABAC

Владелец: Шубникова Екатерина Михайловна

Действителен с 18.12.2023 по 12.03.2025

Главный
бухгалтер

Н.В. Маркова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00ACC33933642C25FE9BA8327D3F842259

Владелец: Маркова Наталья Викторовна

Действителен с 17.01.2023 по 11.04.2024

Главный
бухгалтер

Н.В. Маркова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00ACC33933642C25FE9BA8327D3F842259

Владелец: Маркова Наталья Викторовна

Действителен с 17.01.2023 по 11.04.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

Н.В. Маркова

(должность)

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00ACС33933642С25FE9ВА8327D3F842259

Владелец: Маркова Наталья Викторовна

Действителен с 17.01.2023 по 11.04.2024

(телефон, e-mail)

25 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, 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 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 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

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Юридический адрес	-	г. Ярославль, ул. Блюхера, д. 46а
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75403	ОКОПФ ОК 028-2012	муниципальное бюджетное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Федеральные законы и иные правовые акты РФ; законы и иные правовые акты города Ярославля; Устав учреждения, утвержденный приказом №01-05/234 от 09.04.2015г	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЯРОСЛАВСКОЙ ОБЛАСТИ
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета,	070			

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности				
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080			
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	-		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	-		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	-		
Изменение состава полномочий учреждения	120	-		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	-		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников,	140	-		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
включая и обязательства, оспариваемые в суде				
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	-
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	-
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	59
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	-
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	-
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и	107

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	15532,7
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Приобретенн ые основные средства и материальны е запасы используются по назначению и в соответствии с целями приобретения . Эффективнос ти использовани я основных фондов 100%. Назначение и

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			<p>количество приобретенного оборудования и инвентаря соответствует основным видам деятельности Учреждения, нормам обеспечения инвентарем, объемам приносящей доход деятельности</p>
	051	<p>основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности</p>	<p>В учреждении осуществляется контроль за техническим состоянием имущества, соответствие м потребностей в его количестве по отношению к фактическому наличию. Сохранность имущества обеспечивается посредством его</p>

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			закрепления за материально-ответственными лицами, своевременным проведением инвентаризации. Для улучшения состояния и сохранности основных средств в Учреждении, заключаются контракты (договоры) на ремонт, техническое обслуживание объектов основных средств.
	052	характеристика комплектности	Характеристика комплектности основных средств (в том числе краткая индивидуальная характеристика объекта, перечень составляющих его предметов и его основные качественные

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			и количественн ые показатели, а также важнейшие пристройки, приспособлен ия и принадленно сти) включена в Инвентарные карточки учета нефинансовы х активов
	060		

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	финансирование сверх потребности
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	ф.0503738_2 стр. 700 гр 6 сумма 461331,76 - приняты обязательства в сумме 344151,76 на 2024г (КЗ за декабрь 2023г), а также резерв отпусков на 2024г в сумме 117180 ф.0503738_4 стр. 700 гр 6 сумма 6551546,86 - приняты обязательства в сумме 2124746,86 на 2024г (КЗ за декабрь 2023г), а также резерв отпусков на 2024г в сумме 4426800
	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	Справка по консолидируемым расчетам учреждениям (ф.0503725) Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295)
	030		