

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	49400596
<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №210»</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"

Устав муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №210» Утвержден приказом департамента образования мэрии города Ярославля 08.05.2015 г. № 01-05/307, Закон РФ от 10.07.1992 г. № 3266-1 (об образовании в редакции ФЗ с последующими изменениями и дополнениями). Лицензия департамента образования мэрии города Ярославля по Ярославской области № 147/15 от 09.07.2015 г.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

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

За 2023 г.:

план по поступлениям собственных средств учреждения 7627700,00 руб. фактически поступило на расчетный счет учреждения 6865926,95 руб. исполнен на 90%, из поступивших средств произведено расходов 6557277,14 исполнено на 95,5%.

На 01 января 2024 г. остались неисполненные денежные средства в сумме

449587,73 руб. (3144,29 спонсорская помощь от АО «ЯТУ», 262583,65 – родительская плата, 73949,44-платные услуги, возмещение коммунальных услуг 109910,35).

План по субсидии на выполнение государственного (муниципального задания) – 34794649,80 руб., профинансировано – 34794649,80 руб. исполнен на 100%; фактически произведено расходов 34794649,80 руб. исполнено на 100%.

На 01 января 2024 г. остатков нет.

План субсидии на иные цели – 1395290,67 профинансировано – 1395290,67 – 100%; фактически произведено расходов 1395290,67 исполнено на 100%.

На 01 января 2024 г. остатков нет.

На 01 января 2024 г. на лицевом счете 803.03.147.3 остаток денежных средств составляет 26704,50 руб.

Расшифровка КОСГУ 172 ф.0503721_4: - 264016,00 руб. уменьшение стоимости ОЦИ.

Расшифровка ф.0503295 оплата двух исполнительных листов:

КОСГУ 291 – 1930,00 – оплата гос. пошлины

КОСГУ 293 – 13170,43 – оплата пеней за несвоевременную оплату по договорам АО «Ярославльводоканал»

КОСГУ 297 – 4866,00 – оплата судебных издержек.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

За 2024 года:

Возврат родительской платы 55016,01 руб.

Возврат заработной платы 8300,00 руб.

Возврат ошибочно перечисленные денежные средства 196200,00 руб.

Возврат излишнего возмещенных средств за коммунальные услуги 1441,01 руб.

Питание сотрудников 243740,000 руб.

Заведующая

Э.Н. Платонова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008C141EBD1E804C3638035D664D28147E
Владелец: Платонова Эльвира Николаевна
Действителен с 09.03.2023 по 01.06.2024

Главный
бухгалтер

А.В. Сердюк

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008C141EBD1E804C3638035D664D28147E
Владелец: Сердюк Анита Валерьевна
Действителен с 09.03.2023 по 01.06.2024

Главный
бухгалтер

А.В. Сердюк

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008C141EBD1E804C3638035D664D28147E
Владелец: Сердюк Анита Валерьевна
Действителен с 09.03.2023 по 01.06.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

А.В. Сердюк

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008C141EBD1E804C3638035D664D28147E
Владелец: Сердюк Анита Валерьевна
Действителен с 09.03.2023 по 01.06.2024

(телефон, e-mail)

24 января 2024 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		Основной целью деятельности детского сада является - обеспечение воспитания, обучения и развития, а также присмотр, уход и оздоровление детей при освоении основных общеобразовательных программ дошкольного образования, установленных соответствующими федеральными государственными требованиями.
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

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	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 основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененно

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			й стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
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 прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			характеризующему результатам деятельности учреждения

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	КФО 2- 31324,07 заработная плата и начисления на оплату труда за декабрь 2023 г. КФО 4 -2307794,94 заработная плата и начисления на оплату труда за декабрь 2023 г.; 16979,16 - услуги охраны объекта, 500 - аренда контейнера КФО 5 - 63453,20 - компенсация части родительской платы.
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Инвентаризация проведена на основании решения о проведении инвентаризации № 1 от 31.10.2023 г.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503738_7; 0503768_5; 0503773_7; 0503773_2_3_7; 0503725_7; 0503773_5_6; 0503790; 0503773_3; 0503773_5; 0503773_6; 0503773_4; 0503768_7; 0503725_6; 0503766_6; 0503725_5; 0503725_4; 0503768_6; 0503737_7; 0503725_2; 0503773_2; 0503772; 0503771; 0503769_6; 0503769_7; 0503737_6; 0503779_7; 0503738_6; 0503779_6; 0503779_5; 0503779_4
	030		