

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2024 г.	Дата	0503760 01.01.2024
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 73»</u>	по ОКПО	39181740
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"

Учреждение включает 12 групп, среди которых 1 - ясли, 3-логопедические группы, 2- комбинированная группа, 6 - групп дошкольного образования, количество детей - 258. Списочный состав коллектива 58 человека (в том числе 2 человек в отпуске по уходу за ребенком): воспитатели - 26 человек, прочий педагогический персонал - 7 человек, администрация - 3 человека, учебно-вспомогательный персонал - 16 человек, обслуживающий персонал – 6 человек.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

На 1 января 2024 года кредиторская задолженность составила: 470 260,62 рубля (ПАО «Ростелеком» – 1468,01 руб., АО «Эр-Телеком Холдинг» - 3 400,00 руб., ПАО «ТГК №2» – 132501,69 руб., ОАО «Ярославльводоканал» -16360,83 руб., «ТНС» – 7945,48 руб., ООО «Хартия» - 3296,02 руб.; ООО «Альянс-монтаж» – 1 900,00 руб., ООО «ЭНЕРГОТРЕЙД ПЛЮС» - 3300,00 руб., ФГУП «Охрана Росгвардии» - 893,21 руб., ООО «Айти-Консалтинг» – 1000,00 руб., ООО «Агрофирма» – 294482,74руб., ООО Компания «Фортстрой» – 2 500,00 руб., ФГКУ «УВО ВНГ России по Яр. обл. – 1 212,64 руб..

Кредиторская задолженность по начисленной компенсации родительской платы – 97544,00 руб.

Дебиторская задолженность по начисленной родительской плате – 55078,00 рублей,

кредиторская задолженность, с учетом авансовых платежей – 245495,33 рублей.

Дебиторская задолженности по начисленной компенсации затрат (коммунальные расходы) – 94809,47 руб.

На 2023 год планом финансово-хозяйственной деятельности на выполнение муниципального задания предусмотрено финансирование в сумме 35 184 169,94 руб., а также остаток неиспользованных средств на начало года 441 034,78 рублей.

По городскому бюджету: в четвертом квартале увеличены ассигнования на выплату заработной платы 159 700,00 руб.. По областному бюджету по субсидиям в четвертом квартале увеличены ассигнования на выплату заработной платы на 1 550 000,00 рублей. За 2022 год поступило финансирование 35 184 169,94 рублей, что составило 100%. Исполнено субсидий 35 625 204,72 руб., это составляет 100%.

За счет средств от приносящей доход деятельности предусмотрено поступление средств в размере 9344000,00 рублей, а также остаток неиспользованных средств на начало года 1245224,66 рублей.

За 2023 год поступило 8477481,03 руб., что составило 91%, исполнено средств от приносящей доход деятельности 7763160,59 руб., что составило 92%.

По иным целям на 2023 год планом финансово-хозяйственной деятельности предусмотрено 1504858,35 рублей, получено субсидий и субвенций 1504858,35 руб., это составило 100%, исполнено обязательств на иные цели 1502228,35 руб., что составило выполнение плана 100%, остаток неиспользованных средств на конец отчетного периода 2 630,00 руб.,

Неисполнение некоторых статей плана ПФХД объясняется оплатой текущих расходов учреждения по факту предоставленных услуг, актов выполненных работ и выставленных счетов-фактур

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

Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности", вид деятельности "Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)" по строке 700 "Изменение остатков средств" в графе 4 указана сумма 1 246224,66 рублей - остаток денежных средств на лицевом счете учреждения на 01 января 2023 года.

По строке 710 графа 5 показана сумма 8 547 229,03 рублей, которая включает в себя: поступление родительской платы на лицевой счет 8477481,03 рублей, в том числе удержания за питание из заработной платы – 131025,00 рублей; возврат родительской платы – 69748,00 рублей.

По строке 720 графа 5 показана сумма 7832908,59 рублей, которая включает в себя расходы оплата через лицевой счет 7763160,59 рублей, возврат родительской платы 69748,00 рубля.

Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-

хозяйственной деятельности", вид деятельности "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" по строке 700 "Изменение остатков средств" в графе 4 указана сумма 441034,78 рублей - остаток денежных средств на лицевом счете учреждения на 01 января 2023 года.

Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности", вид деятельности "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" по строке 710 графа 5 показана сумма 35192692,15 рублей, которая включает в себя: поступление через лицевой счет 35184169,94 рублей, возврат на лицевой счет выплаты по больничным листам, как ошибочно перечисленной 8522,21 рублей.

По строке 720 графа 5 показана сумма 35633726,93 рублей, которая включает в себя: расходы через лицевой счет 35625204,72 рублей, возврат на лицевой счет выплаты по больничным листам, как ошибочно перечисленной 8522,21 рублей.

Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности", вид деятельности "Субсидии на иные цели" по строке 700 "Изменение остатков средств" в графе 4 указана сумма 2210,00 рублей - остаток денежных средств на лицевом счете учреждения на 01 января 2023 года.

Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности", вид деятельности "Субсидии на иные цели" по строке 710 графа 5 показана сумма 1504858,35 рублей, которая включает в себя: получено через лицевой счет 1504858,35 рублей.

По строке 720 графа 5 показана сумма 1504858,35 рублей, которая включает в себя: расходы через лицевой счет 1502228,35 рублей, возврат остатка денежных средств на лицевом счете учреждения на 01 января 2023 года 2210,00 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения", вид деятельности "Деятельность по оказанию услуг(работ)" указаны остатки средств на начало периода:

- 1245224,66 рублей (родительская плата).

За 2023 год поступило родительской платы 8346456,03 рублей, восстановление стоимости питания 131025,00 рублей итого: 8477481,03 рублей. Оплачено поставщикам за продукты питания согласно выставленным счетам 6559002,78,00 рублей; закуплен мягкий инвентарь на 97200,00 руб., прочие материальные запасы на 308991,50руб., основные средства на 20400,00руб., коммунальные услуги 225643,56, строительные материалы для ремонта группы 70523,00 руб., прочие работы и услуги 32000,00, выплачена заработная плата сотрудникам 345625,00 руб., страховые взносы на заработную плату 103774,75руб.; остаток средств на конец периода – 1 959 545,10 рублей;

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения", вид

деятельности "Деятельность по выполнению муниципального задания" указаны остатки средств на начало периода:

- 441034,78,00 рублей (денежные средства на выполнение муниципального задания).

За 2023 год поступило 35 184 169,94 рублей. Освоено в 2023 году 35625204,72 рублей. Остаток средств на конец периода – 0,00 рублей.

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения", вид деятельности "Деятельность с целевыми средствами" указан остаток на начало отчетного периода 2210,00 руб,

За 2023 год поступило 1504858,35 рублей, выплачено компенсации родительской платы – 1475170,00 рублей, компенсация детям мобилизованных граждан 21240,00 руб., оплата банку за услуги – 5818,35,00 рублей, возвращено в бюджет 2210,00 руб. остатки на начало отчетного периода.

Остаток средств на конец периода – 2 630,00руб. компенсация части родительской платы для детей граждан, призванных на военную службу по мобилизации.

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения", вид деятельности "Средства во временном распоряжении" указан остаток на начало отчетного периода 0,00 рублей.

За 2023 год поступило 35036,25 рублей, возвращено 0,00 рублей. Остаток средств на конец периода – 35036,25 рублей.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Заведующий

Н.А. Майорова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00B91EE7F820E4634E02163C15B32CA7EE

Владелец: Майорова Наталия Анатольевна

Действителен с 27.01.2023 по 21.04.2024

главный
бухгалтер

С.А. Остроушко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4781808B3C5E052E48AD5329AE6BFF55

Владелец: Остроушко Светлана Андреевна

Действителен с 30.01.2024 по 24.04.2025

главный
бухгалтер

С.А. Остроушко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4781808B3C5E052E48AD5329AE6BFF55

Владелец: Остроушко Светлана Андреевна

Действителен с 30.01.2024 по 24.04.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

С.А. Остроушко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4781808B3C5E052E48AD5329AE6BFF55

Владелец: Остроушко Светлана Андреевна

Действителен с 30.01.2024 по 24.04.2025

(телефон, e-mail)

22 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	Организация
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, 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
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных	По средней фактической

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		запасов	стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Плановая	18 окт. 2023 г.	02.02-94/4	18 окт. 2023 г.		-	расхождений не выявлено

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	150054, г.Ярославль, пр-кт Ленина 46а	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	7.54.03	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальное бюджетное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Устав	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Департамент образования мэрии г.Ярославль, Департамент финансов г.Ярославля
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	ФЗ от 12.01,1996г. №7-ФЗ в ред.от 25.12.2023г.	на официальном сайте ГИС "Электронный бюджет"
Наименование и место публикации отчета, содержащего	080	да	ФЗ от 12.01,1996г. №7-ФЗ в	на официальном сайте ГИС "Электронный

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания			ред.от 25.12.2023г.	бюджет"
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, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
	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.	2
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	14,4
	012		повышение квалификации и медсестры, электробезопасность и правила технической эксплуатации теплоузлов
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	52
	021		Списочный состав коллектива на 31.01.23г. 58 человека (в том числе 2 человек в отпуске по уходу за ребенком, 2 внешних совместителя): воспитатели - 26 человек, прочий педагогический персонал - 7 человек, администрац

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			ия - 3 человека, учебно- вспомогатель ный персонал - 16 человек, обслуживаю щий персонал - 6 человек.
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	нет
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	9740,8
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	нет
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 муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	60
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в	12706,9

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	
	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.	12
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	502,6
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	удовлетворительное, обеспеченность учреждения основными фондами 97%
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	ежегодная инвентаризация, проведение работ по текущему ремонту
	052	характеристика комплектности	
	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	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	2400242,11
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 -	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
		иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	остаток средств на 31.12.2023г по счетам: 803.03.247.3 35036,25 руб., 803.03.247.5 1959545,10 руб., 803.03.247.6 2630,00 руб.
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	плановая инвентаризация проведена приказ от 18.10.23г. №02.02-94/4
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	
	030		