

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	39181727
<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 128"</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"

МДОУ «Детский сад № 128» по своей организационно-правой форме является бюджетным учреждением по своему типу – дошкольным образовательным учреждением. ОКВЭД 85.11 «Дошкольное образование» и 85.41 «Дополнительное образование детей и взрослых».

Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия Учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляет: департамент образования мэрии города Ярославля (далее Учредитель) мэрия города Ярославля в части принятия решений о создании, реорганизации и изменения типа и ликвидации бюджетного учреждения, комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля в части управления, использования и распоряжения муниципальным имуществом.

Детский сад является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте мэрии города Ярославля, территориальном органе Федерального казначейства.

Юридический и фактический адрес: 150044, г. Ярославль, Ленинградский проспект, д. 46а.

Организационно-правовая структура учреждения определяется штатным расписанием и нормативно-правовыми актами.

Наименование и цели деятельности – реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования в рамках основной деятельности.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

На лицевой счет МДОУ «Детский сад № 128» 803.03.335.5 за 2023 год поступили денежные средства в размере 25410018,23 руб. из них средства от приносящей деятельности 4958712,98 руб. (доход от оказания платных услуг – 703170,00 руб., родительская плата 3986720,00 руб., возмещение коммунальных услуг -268822,98 руб.), субсидии на выполнение муниципального задания 19799981,25 руб., на лицевой счет 803.03.335.6 в размере 651324,00 руб.

Поступления остатка с 2022г. по родительской плате составляет 845589,95 руб. Остаток средств на 01.01.2024 года по средствам от приносящей доход деятельности – 1209056,40 руб., по субсидиям на финансовое обеспечения выполнения муниципального задания и иные цели остатки отсутствуют.

Численность сотрудников на 01.01.2024 года составила 39 человек.

Основными средствами» учреждение обеспечено на 100 процентов.

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 5045541,95 руб., Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Недостач и порчи имущества в 2023 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.

На 01.10.2023г. проведена годовая инвентаризация на основании приказа № 89/02-08 от 26.09.2023г. расхождений между инвентаризационной (сличительной) ведомостью и фактическим наличием не обнаружено.

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

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766)

Исполнение плановых показателей по состоянию на 01 января 2024 года (ф.0503766) составило 100%.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730):

Остатки денежных средств учреждения по л/с 803.03.335.5 на начало года от приносящей доход деятельности в сумме 845589,95 руб., на конец года 1209056,40 руб., по муниципальному заданию остатков нет, остаток средств во временном распоряжении (обеспечение контракта) составляет 20944,50 руб..

Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710)

В ф. 0503710 и ф. 0503710_Р отражены показатели стоимости объектов нефинансовых активов, полученных безвозмездно по КОСГУ:

- 176 на сумму 717823,23 руб. (отражено изменение стоимости земли)

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721)

- строка 010 (197) гр.6 – оприходованы по договорам добровольных пожертвований основные средства на сумму 13119,00 руб.
- строка 010 (176) гр.5 – учтено увеличение стоимости земли на сумму 717823,23 руб.
- строка 010 (134) гр. 6 – возмещение коммунальных услуг поставщик по питанию в сумме 375387,34 руб.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737)

За 2023 год субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания поступило 19799981,25 руб., что составляет 100 % от плановых показателей. Процент исполнения данных средств составляет 100 %. Субсидий на иные цели поступило – 651324,00 рублей, что составляет 100 % от плановых ассигнований. Процент исполнения составил 100%.

Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738)

В ф. 0503738_ 2 по строке 200 графа 10 отражена сумма неисполненных принятых обязательств 39067,25 (невостробованные ассигнования по заработной плате платные услуги). По строке 800 графа 4 отражены плановые назначения на 2024-2025гг. в сумме 10872800,00 руб., по графе 6 отражена кредиторская задолженность за декабрь в сумме 89878,87 руб.

В ф. 0503738_ 4 по строке 800 графа 4 отражены плановые назначения на 2024-2025гг. в сумме 39404900,80 руб., по графе 6 отражена кредиторская задолженность за декабрь в сумме 918234,52 руб. и резервы отпусков на сумму 2080892,94 руб.

В ф. 0503738_ 5 по строке 800 графа 4 отражены плановые назначения на 2024-2025гг. в сумме 1916000,00 руб., по графе 6 отражена кредиторская задолженность по компенсации части родительской платы за декабрь в сумме 61380,00 руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768)

Форма 0503768_2:

- строка 014,016 гр.6 - сумма 13119,00 руб. оприходованы основные средства по договорам добровольного пожертвования
- строка 900 – сумма 192472,94 руб. на сч. 26 передано в безвозмездное пользование имущество (основные средства) для услуг по организации питания воспитанников в ООО «Комбинат социального питания» по приказу КУМИ № 5065 от 21.12.2022г

Форма 0503768_4:

- строка 267 –права аренды евроконтейнера по договору с ООО «Хартия»
- строка 293 – отражены неисключительные права на сумму 65250,00 руб. (в 2023 году оприходовано неисключительные права на программу питание Вижен-Софт на сумму 8500,00 руб.)
- строка 803 – отражена сумма 10859,45 руб. евроконтейнера переданного в аренду от ООО «Хартия»
- строка 900 – сумма 769382,02 руб. на сч. 26 передано в безвозмездное пользование имущество (основные средства) для услуг по организации питания

воспитанников в ООО «Комбинат социального питания» по приказу КУМИ № 5065 от 21.12.2022г из них:

- 534582,72 руб. недвижимое имущество помещения площадью 54,9 кв.м.
- 178830,20 руб. особо ценное движимое имущество
- 55969,10 руб. основные средства

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)

по счету 4 30211007 восстановлены кассовые расходы на сумму 122 584,00 рублей

по счету 5 30263007 был произведен возврат компенсации части родительской платы на лицевой счет учреждения в сумме 624,00 руб.

Ф. 0503769_2

Номер счета	Сумма на 01.01.2024г	Причина на 01.01.2024г
Дебиторская задолженность КФО 2		
2 205.31	142106,0	переплата родительской платы
2 209.34	106564,36	возмещение коммунальных услуг
Кредиторская задолженность КФО 2		
2 205.31	477415,00	недоплата родительской платы за декабрь
2 302.11	15721,06	заработная плата за декабрь 2023г. по платным услугам
2 302.23	6070,34	Кредиторская задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2023 г.
2 302.23	49083,51	Кредиторская задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2023 г.
2 302.26	7420,00	Кредиторская задолженность по организации питания ООО «Агрофирма-Ярославль» за декабрь 2023 г.
2.303.01	2211,00	НДФЛ с заработной платы за декабрь 2023г.(с платных услуг)
2 303.06	62,08	ФСС НС 0,2% с заработной платы за декабрь 2023г по платным услугам
2 303.15	9310,88	Страховые взносы 30% с заработной платы за декабрь 2023г. по платным услугам
Ф. 0503769_4		
Дебиторская задолженность КФО 4		
4 205.31	60807991,40	Субсидия на выполнения муниципального задания (из них 40371627,60 руб. начислена субсидия в счет доходов будущих периодов 2025-2026гг.)
4 303 14	10000,00	Переплата по ЕНП
Кредиторская задолженность КФО 4		
4 302.11	402134,39	заработная плата за декабрь 2023г.

4 302.21	3436,72	кредиторская задолженность услуги связи за декабрь 2023г
4 302.23	2796,02	Кредиторская задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2023 г.
4 302.24	500,00	Кредиторская задолженность по аренде контейнера перед ООО «Хартия»
4 302.25	3249,91	Кредиторская задолженность по услуга по содержанию здания
4 302.26	1212,64	Кредиторская задолженность по услугам за декабрь 2023г.охрана
4 302.26	3500,00	Кредиторская задолженность по услугам за декабрь 2023г.
4 302.66	7757,00	Больничные лист за счет работодателя за декабрь 2023г.
4 303.01	62655,00	НДФЛ с заработной платы за декабрь 2023г
4 303.06	2771,72	ФСС НС 0,2% с заработной платы за декабрь 2023г
4 303.15	415758,70	Страховые взносы 30% с заработной платы за декабрь 2023г.
4 304.03	12642,42	Питание сотрудников, профвзносы, исполнительный лист удержание с заработной платы декабря 2023г.
4 401.49	60807991,40	начислена субсидия в счет доходов будущих периодов 2024,2025,2026г.
4 401.60 211	1598158,48	резервы отпусков на 2024 год
4 401.60 213	482734,46	начисления 30,2% на резервы отпусков 2024 года
Ф. 0503769_5		
Дебиторская задолженность КФО 5		
5 205.52	1916000,00	Субсидия на иные цели (из них 958000,00 руб. начислена субсидия в счет доходов будущих периодов 2025г.)
Кредиторская задолженность КФО 5		
5 302.63	61380,00	компенсация части родительской платы за декабрь 2023г.
5 401.49	1916000,00	начислена субсидия в счет доходов будущих периодов 2024г,2025г.

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

Остаток средств на 01.01.2024 года по средствам от приносящей доход деятельности – 1209056,40 руб., по субсидиям на финансовое обеспечения выполнения муниципального задания и иные цели остатки отсутствуют.

Остаток средств на 01.01.2024 года по средствам во временном распоряжении – 20944,50 руб. (обеспечение контракта по питанию воспитанников)

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

На 01.10.2023г. проведена годовая инвентаризация на основании приказа № 89/02-08 от 26.09.2022г. расхождений между инвентаризационной (сличительной) ведомостью и фактическим наличием не обнаружено.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бухгалтерской отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения ([ф. 0503725](#));

Сведения о финансовых вложениях учреждения ([ф. 0503771](#));

Сведения о суммах заимствований ([ф. 0503772](#));

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения ([ф. 0503773_2,5](#));

Сведения об остатках денежных средств учреждения ([ф. 0503779_5](#));

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения ([ф.0503790](#));

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения ([ф. 503295](#));

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1);

Сведения о проведении инвентаризаций ([Таблица N 6](#)).

заведующий

Л.Л. Механикова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 687CA225196FF0DD50A7699E4B7B840C

Владелец: Механикова Лариса Львовна

Действителен с 13.04.2023 по 06.07.2024

главный
бухгалтер

А.Ю. Кузьмичева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 51128626A94CF1C6BC0F2A87E8A2877F

Владелец: Кузьмичева Алена Юрьевна

Действителен с 30.05.2023 по 22.08.2024

главный
бухгалтер

А.Ю. Кузьмичева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 51128626A94CF1C6BC0F2A87E8A2877F
Владелец: Кузьмичева Алена Юрьевна
Действителен с 30.05.2023 по 22.08.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

А.Ю. Кузьмичева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 51128626A94CF1C6BC0F2A87E8A2877F
Владелец: Кузьмичева Алена Юрьевна
Действителен с 30.05.2023 по 22.08.2024

57-56-14,
yardou128@yandex.ru

(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 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
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
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль

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 ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
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 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 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 иному показателю,

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

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	150044, г. Ярославль, Ленинградский проспект, д. 46а.	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	Бюджетное учреждение	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего	080			

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания				
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.	4
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	12,8
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	28,6
	021		39
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	45

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.	1314,84
	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.	14
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	530,7
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	
	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	3150386,33
	030	