

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 170"</u>	по ОКПО 57770686
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"

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 170» в дальнейшем именуемое «детский сад» или «бюджетное учреждение», в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996года № 7 – ФЗ «О некоммерческих организациях» по типу и организационно-правовой форме является бюджетным учреждением. Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия Учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляют: департамент образования мэрии города Ярославля, мэрия города Ярославля в части принятия решений о создании, реорганизации, изменении типа и ликвидации бюджетного учреждения. Функции и полномочия собственника имущества в отношении бюджетного учреждения от имени города Ярославля осуществляет комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Детский сад является юридическим лицом, имеет печать установленного образца, штампы. Цель образовательного учреждения – обеспечение непрерывности образования, в котором ясли – сад является первой ступенью. Основные задачи – воспитание и развитие, охрана жизни и укрепление здоровья детей, обеспечение интеллектуального, личностного и физического развития ребенка. Детский сад вправе оказывать платные образовательные услуги. Финансово-хозяйственная деятельность детского сада формируется за счет поступления доходов полученных

от родительской платы за содержание детей в детском саду, целевых и добровольных пожертвований.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Для повышения эффективности расходования средств учреждения в 2023 году осуществлялись следующие мероприятия: повышение доли закупок товаров на конкурсной основе и с проведением мониторинга цен, распределение средств, в зависимости от объема предоставленных услуг.

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

Для осуществления деятельности учреждения на 2023 год выделена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 21 147 374,41 руб..

Кассовые расходы произведены в сумме 21 145 272,21 руб.. Остаток неиспользованной субсидии на муниципальное задание на 01.01.2023 года составил 2 207,24 руб. Остаток неиспользованной субсидии на муниципальное задание на 01.01.2024 года составил 4 309,44 руб. Процент исполнения за год составил 99,99%. Расходы произведены строго по целевому назначению.

Поступило за 2023 год доходов от приносящей доход деятельности (родительская плата) на сумму 4 275 292,59 рублей, добровольных пожертвований на сумму 6 750,00 руб. и реализация лома на сумму 1 334,00 руб. Оплата родителей за содержание детей направлялись на оплату услуг по организации питания и приобретение хоз. товаров на нужды учреждения, выплату заработной платы и оплату начислений на оплату труда.

На иные цели на 2023 год выделено 587 921,31 руб., произведены кассовые расходы в сумме 587 921,31 руб. Остаток неиспользованной субсидии на иные цели отсутствует.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

В результате финансово-хозяйственной деятельности расчеты с сотрудниками по заработной плате, произведены в полном объеме, с учетом уровня педагогических работников. На 01.01.2024г. имеется текущая задолженность на выплату заработной платы и оплаты страховых взносов на заработную плату за декабрь месяц 2023г., которая будет погашена в январе месяце 2024г.

Оплата остальных текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленных услуг, актов выполненных работ, товарных накладных

и выставленных счетов - фактур.

По состоянию на **1 января 2023** года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Остатки по **ф. 0503730** на лицевых счетах в органе казначейства составили:

на 01.01.2023г.:

КФО 2- 599 555,35 руб.

КФО 3- 6 300,00 руб. (обеспечение исполнение контракта по услугам прачечных)

КФО 4- 2 207,24руб.

КФО 5- 10 974,78 руб.

на 01.01.2024г.:

КФО 2- 764 590,11 руб.

КФО 3- 0,00 руб.

КФО 4- 4 309,44 руб.

КФО 5- 0,00 руб.

Пояснение к **ф. 0503721:**

отражены по коду аналитики:

131: кфо 4 поступление доходов муниц. зад. на сумму 21 147 374,41 руб.,

152: кфо 5 поступление доходов на сумму 587 921,31 руб.,

155: кфо 2 поступление пожертвований в денежной форме от физических лиц в сумме 6 750,00 руб.

172: кфо 2 доходы от сдачи лома в сумме 1 334,00 руб.

172,176: кфо 4 уменьшение стоимости земельного участка на сумму 2 052 202,15 руб. и изменение расчетов с учредителем

199: кфо 2 оприходование ветоши на сумму 3,00 руб.

Чистое изменение резервов стр. 560:

ст. 211 67 439,78

ст. 213 20 366,88

ст. 225 " - " 16 794,00

Итого: 71 012,66

Пояснение к форме 0503769:

КФО 4 "Кредиторская задолженность" - соотношение графы 5 и 6 отличается на сумму 1 795,30 руб., восстановление кассовых расходов (ст. 226 физическая охрана) по счету 302.26

Начислен на счет **401.60 резерв отпусков на 2024 год** в сумме 2 436 334,66 руб.: по ст. 211 – 1 871 224,78 руб., по ст. 213 – 565 109,88 руб., которые отражены в ф. 0503730, 0503769.

Начислен на счет **401.60 резерв на отложенное обязательство на 2024 год** за услуги прачечных по ст. 225 в сумме 88 200,00 руб.

Пояснение к ф. 0503768 и ф. 0503721 - соотношение - чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части деятельности по государственному заданию **КФО 4** на сумму вложений в основные средства в сумме 567 347,47 руб. (поступление и выбытие), по **КФО 2** на сумму вложения в основные средства в сумме 59 500,00 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

При проведении инвентаризации и внутреннего контроля по ревизии кассы излишков и недостач не выявлено; первичные документы оформляются своевременно и правильно; данные регистров аналитического учета соответствуют данным журналов-ордеров и главной книги; расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

Заведующая

С.В. Ворогушина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 033F70F11B310A5B86A5B8C4BD214D5C

Владелец: Ворогушина Светлана Валерьевна

Действителен с 06.12.2022 по 29.02.2024

Главный
бухгалтер

Е.В. Аввакумова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008B42E66355E0FAC1A5E0AD0CA8C1A33F
Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна
Действителен с 29.05.2023 по 21.08.2024

Главный
бухгалтер

Е.В. Аввакумова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008B42E66355E0FAC1A5E0AD0CA8C1A33F
Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна
Действителен с 29.05.2023 по 21.08.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

Е.В. Аввакумова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008B42E66355E0FAC1A5E0AD0CA8C1A33F
Владелец: Аввакумова Екатерина Владимировна
Действителен с 29.05.2023 по 21.08.2024

(телефон, e-mail)

25 января 2024 г.