

**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 № 241"</u>	по ОКПО	50959676
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"

Общие сведения МДОУ "Детский сад № 241" на 2023 год профинансирован бюджетными средствами на сумму 43 930 240,50 руб., из них 39 309 092,40 руб. - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания и 4 621 148,10 руб. - субсидии на иные цели, в соответствии с планом ФХД на 2023 год. Фактические кассовые расходы на 01.01.2024г. составили 43 917 734,30 руб., из них 39 296 586,20 руб. - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания и 4 621 148,10 руб. - субсидии на иные цели. Поступления от средств по приносящей доход деятельности составили 8 428 081,17 руб. Кассовые расходы на 01.01.2024г. по внебюджетной деятельности составили 7 479 950,74 руб.

В форме 0503721:

- в строке по коду КОСГУ 172 отражена сумма – 1 357 766,09 руб. корректировка стоимости земли (по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания)
- в строке по коду КОСГУ 172 отражена сумма – 80 367,00 руб. сдача металлолома (средств по приносящей доход деятельности)
- в строке по коду КОСГУ 174 отражена сумма – (-29 382,33) руб. списаны пени (средств по приносящей доход деятельности)
- в строке по коду КОСГУ 172 отражена сумма – (-1 357 766,09) руб. корректировка

стоимости земли (по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания)

- в строке по коду КОСГУ 199 отражена сумма 1 494 526,53 руб. (оприходование имущества (забор, беседки))

- в строке по коду КОСГУ 199 отражена сумма 98 679,30 руб. (оприходование имущества (шторы, на матрасники, матрасы, ветошь))

- в строке по коду КОСГУ 271 отражены: по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания списание ОС на сумму 11 000,00, амортизация 922 122,14

- в строке по коду КОСГУ 272 отражены: по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания списание материальных запасов 647 055,18, по собственным доходам списание материальных запасов 656 846,68

- в строке по коду КОСГУ 410 отражены: по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания списание ОС на сумму 402 234,00, амортизация 922 122,14

- в строке по коду КОСГУ 340 отражены: по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания поступления материальных запасов 526 027,02 по приносящей доход деятельности поступления материальных запасов 588 531,30

- в строке по коду КОСГУ 440 отражены: по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания выбытие материальных запасов 647 055,18, по собственным доходам выбытие материальных запасов 665 254,68

В форме 0503737_2: строки 710,720 отличаются от доходов и расходов на 201 609,91 (36 085,10 возврат оплаты за услуги по организации питания, 165 524,81 возврат родительской платы)

В форме 0503737_4: строки 710,720 отличаются от доходов и расходов на 138 502,71 (138 502,71 возврат за ребенка инвалида)

В форме 0503737_5: строки 710,720 отличаются от доходов и расходов на 1 800,00 руб. возврат компенсации род. платы

По состоянию на 01.01.2024г.

на лицевом счете 803.03.308.5 имеется остаток денежных средств

в сумме 1 147 500,91 - средства по приносящей доход деятельности, остаток образовался в связи с поздним поступлением денежных средств от родителей и не возможностью погасить долг за продукты питания

в сумме 39 529,17 - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, остаток образовался в связи с поздним принятием БО и поздним

поступлением товаров

на лицевом счете 803.03.308.3 имеется остаток денежных средств в сумме 36 019,50 - средства во временном распоряжении, остаток образовался в связи с незавершенностью контракта

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

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

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Ежегодная выборочная инвентаризация основных средств и материальных запасов по состоянию на 02.10.2023 приказ № 187/2 (в) от 02.10.2023

заведующая

Е.Г. Бахвалова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 352D61A704BDFFD7FAA7751506ACB191
Владелец: Бахвалова Елена Геннадьевна
Действителен с 12.05.2023 по 04.08.2024

главный
бухгалтер

А.С. Мушнина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00D760B4934C64AEBAC1001DE109138F1E
Владелец: Мушнина Алла Сергеевна
Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

главный
бухгалтер

А.С. Мушнина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00D760B4934C64AEBAC1001DE109138F1E
Владелец: Мушнина Алла Сергеевна

Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное

лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

А.С. Мушнина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00D760B4934C64AEBAC1001DE109138F1E

Владелец: Мушнина Алла Сергеевна

Действителен с 03.03.2023 по 26.05.2024

(телефон, e-mail)

20 марта 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	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 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	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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
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	<p>В форме 0503738_2 сумма 367 126,31 состоит из 37 821,20 з/плата за декабрь 45 438,95 коммунальные услуги за декабрь 280 581,46 услуги за организацию питания детей 3 284,70 начисления на з/плату</p> <p>В форме 0503738_5 сумма 58 198,59 состоит из 2 089,96 услуги за организацию питания детей 428,82 услуги банка 55 679,81 компенсация родительской платы</p>
	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	0503725_6; 0503769_6; 0503725_7; 0503766_6; 0503773_5_6; 0503773_2_3_7; 0503775; 0503725_2; 0503773_4; 0503773_7; 0503773_5; 0503771; 0503725_5; 0503769_7; 0503773_3; 0503773_2; 0503773_6; 0503772; 0503768_7; 0503768_6; 0503738_7; 0503738_6; 0503725_4; 0503779_6; 0503779_7; 0503737_6; 0503737_7; 0503790
	030		