|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2022 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2022 |
| Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №29" | | | | | | | | | | по ОКПО | 39186943 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | департамент образования мэрии города Ярославля | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | | департамент образования мэрии города Ярославля | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 02119231 |
| Глава по БК | 803 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**  **на 1 января 2022 года**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  |  |  | КОДЫ | |  |  | Форма по [ОКУД](http://www.referent.ru/1/121733) | 0503760 | |  | **на 1 января 2022  г.** | Дата | 01.01.2022 | | Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29» | по ОКПО | 39186943 | | Обособленное подразделение |  |  |  | | Учредитель | Департамент образования мэрии города Ярославля | по ОКТМО | 78701000 | | Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя |  | по ОКПО |  | | Глава по БК |  | | Периодичность: | квартальная, годовая | К Балансу по форме | 0503730 | | Единица измерения: | руб. | по [ОКЕИ](http://www.referent.ru/1/14485) | 383 |     **Общие сведения**           Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29» . Юридический адрес : 150051, город Ярославль, ул. Ляпидевского, дом 7 а . ИНН 7603013644, КПП 760301001 , ОГРН  1027600622400,ОКПО 39186942,ОКВЭД 85.11  .Свидетельство о постановке российской организации в налоговом органе по месту её нахождения :серия 76 № 002853152 от 04.10.1995г.  **Раздел 1 "Организационная структура учреждения"**   |  | | --- | | **Информация о месте нахождения и организационно-правовой форме субъекта отчетности** |   Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29» является дошкольным учреждением. Осуществляет свою деятельность  в соответствии с законодательством Российской   Федерации, Уставом, лицензией на образовательную деятельность №258/15, выданной департаментом образования Ярославской области 11.09.2015 , бессрочная. 13 мая 2021 года в лицензию внесено изменение : добавлен подвид  2 « Дополнительное образование» . Финансируется из следующих источников: бюджет муниципального образования г. Ярославля, плата родителей за содержание детей, целевые средства. Бухгалтерский учет осуществляется в разрезе источников финансирования.   |  | | --- | | Изменений наименования в  отчетном периоде не производилось. |         Информация о наличии наблюдательного совета (органа управления учреждением) и изменений на протяжении отчетного периода его состава и полномочий  отсутствует.      Информация об изменении состава полномочий учреждения, в том числе по утверждению планов ФХД, смет, калькуляций, цен и т.д. отсутствует. | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**  **на 1 января 2022 года**   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  |  |  | КОДЫ | |  |  | Форма по [ОКУД](http://www.referent.ru/1/121733) | 0503760 | |  | **на 1 января 2022  г.** | Дата | 01.01.2022 | | Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29» | по ОКПО | 39186943 | | Обособленное подразделение |  |  |  | | Учредитель | Департамент образования мэрии города Ярославля | по ОКТМО | 78701000 | | Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя |  | по ОКПО |  | | Глава по БК |  | | Периодичность: | квартальная, годовая | К Балансу по форме | 0503730 | | Единица измерения: | руб. | по [ОКЕИ](http://www.referent.ru/1/14485) | 383 |     **Общие сведения**           Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29» . Юридический адрес : 150051, город Ярославль, ул. Ляпидевского, дом 7 а . ИНН 7603013644, КПП 760301001 , ОГРН  1027600622400,ОКПО 39186942,ОКВЭД 85.11  .Свидетельство о постановке российской организации в налоговом органе по месту её нахождения :серия 76 № 002853152 от 04.10.1995г.  **Раздел 1 "Организационная структура учреждения"**   |  | | --- | | **Информация о месте нахождения и организационно-правовой форме субъекта отчетности** |   Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 29» является дошкольным учреждением. Осуществляет свою деятельность  в соответствии с законодательством Российской   Федерации, Уставом, лицензией на образовательную деятельность №258/15, выданной департаментом образования Ярославской области 11.09.2015 , бессрочная. 13 мая 2021 года в лицензию внесено изменение : добавлен подвид  2 « Дополнительное образование» . Финансируется из следующих источников: бюджет муниципального образования г. Ярославля, плата родителей за содержание детей, целевые средства. Бухгалтерский учет осуществляется в разрезе источников финансирования.   |  | | --- | | Изменений наименования в  отчетном периоде не производилось. |         Информация о наличии наблюдательного совета (органа управления учреждением) и изменений на протяжении отчетного периода его состава и полномочий  отсутствует.      Информация об изменении состава полномочий учреждения, в том числе по утверждению планов ФХД, смет, калькуляций, цен и т.д. отсутствует. | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**  Основные направления деятельности- реализация основной  Образовательной  программы дошкольного образования, присмотр и уход.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | В целях улучшения показателей результативности и эффективности деятельности сотрудники учреждения в  2021 г.  прошли повышение квалификации, аттестацию /переаттестацию (7 человек) , участвовали в семинарах : - педагогические сотрудники  15 человек  Среди педагогического состава сотрудников :   |  |  | | --- | --- | | • | категория 20 человека  67 %, высшая категория 3 человека 10,3%,  без категории  6 человека 20,7%. |   Штатное расписание на 01 января 2020 составляло 82,4     ставки . К концу 2021 года штатная численность   не     изменилась .Укомплектованность штата составляет 100%,  Доля вакантных ставок 0 %. Среднегодовая численность сотрудников составляет 56     чел., в т.ч. педагогических работников   29 чел. Среднемесячная заработная плата всех работников составила в 2 021     г.  26493,8  руб., педагогических работников в 2021  г.     31526,9  руб.  В целях обеспечения сохранности имущества назначены материально- ответственные лица.   «Основными средствами» учреждение обеспечено на 100%.  Основные средства находятся в исправном техническом состоянии .Имущество учреждения использовалось  строго по 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.  Расходование денежных средств в МДОУ « Детский сад № 29» производилось на основании заключенных договоров, муниципальных контрактов, надлежаще оформленных первичных документов. | | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | |  |   **Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"**   Дошкольному образовательному учреждению « Детский сад № 29» на 2021 год  выделены субсидии на иные цели в сумме  1251057,19 рублей. Поступило через лицевые счета 1251057,19 ,  исполнение  100 %.  Использованная сумма субсидии составила  1251057,19, исполнение 100 % .  В том числе по кодам целей :  **803.20.1001**Расходы на текущий ремонт зданий и сооружений, в том числе на разработку проектно-сметной документации -  165697,20  ,исполнение   100%.;  80.20.2000 Расходы на приобретение ( изготовление) основных средств- 14302,80 ,   исполнение 100%;  **803.20.5034** Расходы на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях (в части средств городского бюджета) -225960,01,  исполнение  100 % ;  **803.20.6004**Компенсация расходов за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность – 845097,18 ,  исполнение   100 % . | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | **Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**  **Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730):**  На 01.01.2022   года на лицевых счетах учреждения образовались остатки средств:   в сумме  412271,60 за счет от приносящей доход деятельности, денежные средства во временном распоряжении           20987,58 .  **Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года** **(ф. 0503710)**  **При заполнении ф.710Р :**  **По строке 124**отражены чрезвычайные расходы по операциям с активами**- -32747,0**(КОСГУ 173) списание долга по родительской плате  за выбывших   детей, нереальная к погашению ;  **по строке 134** «иное» отражены  показатели стоимости объектов нефинансовых активов, полученных безвозмездно по **КОСГУ 191** «Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» получена  краска  на сумму **11137,44;**  **по строке  155 « иное»** по **КОСГУ 199**по приносящей доход деятельности   было восстановление в учете на сумму **321323,70.**  **Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721)**   В  форме  по коду 121 ( приносящая доход деятельность, платные услуги) показана сумма   -204,48  руб.- списание материальных запасов;  [**Отчет о движении денежных средств**](https://www.klerk.ru/doc/481407/)**(ф.0503723)**   При сверке сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств, со статьей "Денежные средства и эквиваленты денежных средств" бухгалтерского баланса и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств и эквивалентов денежных  средств отклонений не выявлено.  **Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737)**   Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания ( КФО 4) поступила на счета учреждений в сумме  25760355,46  руб. (100% к плану).  Расходы за счет субсидии на государственное задание составили 25760355,46  руб. ( 100 % к плану).  В графе 8 – некассовые операции показатели отсутствуют.  Собственные доходы учреждения:  КФО 2   доходы  по стр. 130 отражена сумма поступившей родительской платы.   Отражена сумма возвратов  родительской   платы в сумме 110477,00 руб.  **Сведения о движении нефинансовых активов учреждения**  **(ф. 0503768)**  Стоимость (балансовая) основных средств по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 17386698,37 руб.,  в том числе по КФО 4   16680667,62  руб., КФО 2   706030,75 руб. ;  Из них: недвижимое имущество 11306899,10 руб., в том числе по КФО 4   11306899,10 руб. ,  особо ценное движимое имущество учреждений по КФО-4   324654,18 руб., по КФО 2 отсутствует  . Стоимость непроизведенных активов по состоянию на 01.01.2022 г. составляет   20001817,81   руб.  Материальные запасы в стоимостном выражении на 1 января 2022   года  по КФО 4   1743424,19 руб.; по КФО 2 1205943,35 руб.. Общая стоимость нефинансовых активов по состоянию на 1 января 2022 года оставляет 2949368,43  Права пользования активами  42500,00  Остаточная стоимость Основных средств по состоянию на 01.01.2022г. составила 5166339,35 руб.( КФО 4).  **Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)**  **КФО 2**  Свернутое сальдо по счету 205.31 показывает задолженность   по родительской плате в сумме 33935,72 руб.  **КФО 4** Просроченная задолженность  на 01.01.2021 в сумме 71264,48 рублей была погашена в полном объеме. На 01.01.2022   просроченная кредиторская  задолженность отсутствует.  **КФО 5** Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.  **Сведения о принятых и неисполненных обязательствах**  **(ф. 0503775)**  Финансирование выполнено в полном объеме, кредиторская задолженность отсутствует. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"**  [**Таблица N 4**](#anchor503160884)**"Сведения об основных положениях учетной политики"**  В таблице отражается информация об особенностях отражения в бухгалтерском учете учреждения операций с активами и обязательствами учреждения, установленных им в рамках формирования своей учетной политики и использованных в отчетном периоде.  [Таблица N 4](#sub_503160884)   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерс-кого учета | Способ ведения бюджетного учета | Характеристика применяемого способа | | 1 | 2 | 3 | 4 | | Основные средства | 0 101 00 000 | 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 | 0 104 00 000 | Методы начисления амортизации | 1. Линейный метод | | Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | 2. Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива | | Материальные запасы | 0 105 00 000 | Выбытие материальных запасов | 1. По фактической стоимости каждой единицы – лекарственные средства | | 2. По средней фактической стоимости | | Бланки строгой отчетности | 03 | Учет | Условная оценка: один бланк, один рубль | | Основные средства в эксплуатации | 21 | Учет | По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |   Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01.11.2021. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.  Предоставленные показатели бухгалтерской отчетности  сформированы в соответствии с нормативно-правовых актов, регулирующих составление отчетности и ведения бухгалтерского учета.  **Перечень форм отчетности**  не включенных в состав бухгалтерской отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений   Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725) (КФО 2,4,5,6,7)  Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) ( КФО,6,7);  Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) ( КФО 6,7);  Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений ( ф.0503766)  Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) ( КФО 6,7);  Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) ( КФО  6,7);  Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);  Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);  Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)( КФО 2,3,4,5,6,7);  Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) ( КФО 6,7);  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);  Руководитель                                             \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_             Ю.А.Молчанова                                                                                    (подпись)          (расшифровка подписи)  Руководитель планово -                            \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ экономической службы                                   (подпись)      (расшифровка подписи)   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Централизованная бухгалтерия | ОГРН |  | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | ИНН |  | | (наименование, местонахождение) | КПП |  |   Руководитель централизованной бухгалтерии\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                                                                                    (подпись)                (расшифровка подписи  Исполнитель   главный бухгалтер                            Терентьева Ирина Юрьевна (4852) 74-26-01                                                                                         e-mail: yardou29@yandex.ru                                           (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)  "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Заведующая | | |  |  |  | |  | | --- | | Ю.А. Молчанова | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 1261013E62FCC9BF45C52F5E5998049752BD1792  Владелец: Молчанова Юлия Александровна  Действителен с 28.09.2021 по 28.12.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | И.Ю. Терентьева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 23577712828A8C9190BFF28D5EF67B5EC354EECF  Владелец: Терентьева Ирина Юрьевна  Действителен с 11.01.2022 по 11.04.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | И.Ю. Терентьева | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 23577712828A8C9190BFF28D5EF67B5EC354EECF  Владелец: Терентьева Ирина Юрьевна  Действителен с 11.01.2022 по 11.04.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | |  |
|  | | | | | | | | | | ИНН | |  |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | Главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | И.Ю. Терентьева | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 23577712828A8C9190BFF28D5EF67B5EC354EECF  Владелец: Терентьева Ирина Юрьевна  Действителен с 11.01.2022 по 11.04.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (4852) 74-26-01, yardou29@yandex.ru | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 25 марта 2022 г. | | | | | | | | | | | | | |