

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 10"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	21724340
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 10" с приоритетным осуществлением деятельности по проведению санитарно-гигиенических, профилактических и оздоровительных мероприятий и процедур воспитанников, нуждающихся в длительном лечении. Списочный состав воспитанников - 258 человек, сотрудников - 63 человека.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

МДОУ "Детский сад № 10" по своей организационной форме является муниципальным дошкольным образовательным учреждением. Учредителем детского сада от имени города Ярославля является департамент образования мэрии города Ярославля. Детский сад является юридическим лицом (некоммерческой организацией), имеет бюджетный иные счета в кредитных учреждениях, печать, установленного образца, штампы, бланки со своим наименованием. Учреждение руководствуется в своей деятельности законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Губернатора Ярославской области и мэрии города Ярославля, решениями (приказами) Учредителя, а так же настоящим Уставом, являющимся основным-правовым и учредительным документом Учреждения и локально-правовыми актами Учреждения.

Источниками финансирования являются средства местного и областного бюджета. Между учредителем и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В отчетном периоде деятельность МДОУ "Детский сад № 10" осуществлялась на основе норм бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти. Нормативных актов, изданных учреждением (Учетная политика, Положение об оплате труда и другие акты и положения)

В целях эффективного расходования бюджетных средств МДОУ "Детский сад № 10" использует в своей работе Федеральный закон от 05 апреля 2013 года " 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" с изменениями и дополнениями. На основании этого проводились процедуры мониторинга цен на рынке товаров, работ, услуг; процедуры совместных аукционов и торгов на электронной площадке ГИС ЯО. Результат данных действий - выполнение работ, услуг, приобретение товаров по минимальной стоимости.

Оснащенность учреждения основными фондами составляет 95%. На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 13550754,58 руб. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии, требуется дооснащение педагогических работников компьютерной техникой. Недостач и порчи имущества в 2021 году 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.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Исполнение финансовых показателей плана финансовой деятельности за 2021 год:

Субсидия на выполнение муниципального задания:

Городской бюджет 7024042,74 руб., исполнено плановых назначений 100 %,

Областной бюджет (Субвенции) 25517308,00 руб. исполнено плановых назначений 100 %

Областной бюджет (Субсидии) 171680,00 руб. сложилась экономия по заработной плате в сумме 64323,66 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503721

Деятельность по государственному заданию

КОД аналитики

131 32848620,34 (401.10 401.40 32854186,95 субсидия на МЗ, 401.10302.93 - 2840,67 пени по исполнительному листу, 401.10 302.97 - 2090,50 госпошлина, почтовые расхода по исполнительному листу, 401.10 303,05 -635,44 госпошлина при подаче документов в суд)

173 - 141164,01 руб. (соглашение о прекращении обязательств)

199 73161,00 руб. (Оборудование системы видео наблюдения на общую сумму согласно стоимости, указанной в акте о приемке выполненных работ, установленное по итогам исполнения контракта, заключенного МДОУ на выполнение монтажных работ)

Приносящая доход деятельность

КОД аналитики

155 33000,00 (безвозмездные поступления денежных средств по договорам пожертвования)

173 -15886,00 (дебиторская задолженность, не соответствующая критериям актива, списана на забалансовый сч. 04 "Сомнительная задолженность")

193 2200,00 (безвозмездно получены материалы по договору пожертвования)

197 52130,00 (безвозмездно получено игровое оборудование по договору пожертвования)

199 12400,00 (оприходованы излишки, обнаруженные при инвентаризации)

Форма 0503730

Деятельность по государственному заданию:

1. Дебиторская задолженность в сумме 34660,36 руб., сложилась в связи с авансовым платежом, в соответствии с постановлением Правительства № 1496 от 09.12.2017 г. (услуги связи, коммунальные платежи, печатные издания), ООО МЦЭФП-пресс, подписка оформлена до 31.03.2022 г.

Приносящая доход деятельность

1. Исправление ошибок прошлых лет с использованием счета 304.86

Объект основных средств "Автономный регистратор выбытия системы цифровой маркировки "Честный знак", предоставленный в безвозмездное временное пользование, принятый к учету в 2020 г. на счет 101.34, учтен на забалансовом счете 01 "Имущество полученное в пользование" .

2. Перенесены остатки материальных запасов, приобретенных за счет средств субсидий на иные цели (КФО 5), на материальные запасы по источнику финансирования муниципального задания (КФО 4) на сумму 286752,90 руб.

3. Отражены на забалансовом счете 02 "Материальные ценности на хранении", списанные в 2020 году 3 ноутбука, но не утилизированные.

Форма 0503769

Деятельность по муниципальному заданию

Кредиторская задолженность

28.12.2021 года получен исполнительный лист по иску акционерного общества "Ярославльводоканал" о взыскании с МДОУ "Детский сад № 10":

Сумма основного долга 32070,83 руб.

Пени в размере 2840,67 руб.

Госпошлина 2000,00 руб.

Почтовые расходы 90,50 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Основные документы в соответствии, с которыми осуществляется бюджетный учет в учреждении:

Федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденные Приказами Минфина России от 31.12.2016 г. №№ 256н, 257н, 258н, 259н, 260н.

Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Единый план счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственным внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 01.12.2010 г. № 157н.

Инструкция по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственным внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 01.12.2010 г. № 157н.

План счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденный

Приказом Минфина России от 16.12.2010 г. № 174 н.

Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от 16.12.2010 г. № 174н.

Налоговый Кодекс РФ.

Приказ Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и методических указаний по их применению"

Методические указания по применению форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями. (Приложение № 5 к Приказу Минфина России от 30.03.2015 г. № 52н).

Указание банка России от 11.03.2014 № 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства"

Постановление Правительства РФ от 13.10.2008 г. № 749 "Об особенностях направления работников в служебные командировки"

Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

Федеральный закон от 22.05.2003 г. № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа".

Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации"

Федеральный закон от 24.07.1998 г. № 125-ФЗ "Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний"

Указания о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 01.07.2012 г. № 65н.

Инструкция о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от 25.03.2011 г.

№ 33н.

Заведующая

Л.Н. Дыбова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 6D0681EBDC91F95D319CE3FB76A62911FD38818D
Владелец: Дыбова Лидия Николаевна
Действителен с 25.08.2021 по 25.11.2022

Главный бухгалтер

Н.В. Иванова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D7ED88EC16A08000034C23081B0002
Владелец: Иванова Наталия Валерьевна
Действителен с 10.12.2021 по 10.12.2022

Главный бухгалтер

Н.В. Иванова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D7ED88EC16A08000034C23081B0002
Владелец: Иванова Наталия Валерьевна
Действителен с 10.12.2021 по 10.12.2022

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

Н.В. Иванова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D7ED88EC16A08000034C23081B0002
Владелец: Иванова Наталия Валерьевна
Действителен с 10.12.2021 по 10.12.2022

(телефон, e-mail)

28 марта 2022 г.

Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
8511	0701	Образование дошкольное
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		