|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2023 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2023 |
| Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 55» | | | | | | | | | | по ОКПО | 47145214 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | департамент образования мэрии города Ярославля | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 02119231 |
| Глава по БК | 803 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | |  | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | С июня 2015 года МДОУ центр развития ребенка-детский сад №55 переименован в МДОУ "Детский сад № 55",является бюджетным учреждением и получает субсидии на выполнение муниципального задания.В июле 2016 года была произведена реорганизация в форме присоединения МДОУ "Детский сад № 17" | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | в 2022 год учреждение получило пожертвования в  виде основных средств в сумме17048,54 руб, материальных запасов 10000 руб.денежных средств в размере 20000 руб. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | За 2022 год учреждение получило субсидии на выполнение муниципального задания в полном объеме в размере 53 207 052,56руб.Субсидии использованы в соответствии с планом ФХД остатка на 01.01.2023г   нет. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | Анализ формы 0503769 : В 2022году через счет 304.06 была переведена стоимость затрат на приобретение ОС за счет субсидий на иные цели  с КФО 5 на КФО 4.в сумме 594000руб и восстановлены кассовые расходы по выплате заработной плы за счет городского бюджета в сумме 320482руб Остаток на счете 304.03 на 01.01.2023 г составляет52084,65 руб по 211 статье(профвзносы и питание сотрудников) Так же  остаток резерва по счету 401.60 включает в себя остаток по статье 211 сумма38400,60 руб.,по статье213 сумма11596,98 руб. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | В октябре 2022 года проведена плановая инвентаризация имущества детского сада. Излишек и недостач не выявлено. Анализ формы 0503721,  КФО 4 КОСГУ 199 сумма  3270руб. возврат МЦ из личного пользования сотрудниками. КФО 2 КОСГУ 199 сумма 183396,64руб, пожертвования в виде ОС и  МЦ; | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Руководитель | | |  |  |  | |  | | --- | | О.В. Румянцева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 1B62104A3FB6E55A75452E5DC0144C1F  Владелец: Румянцева Ольга Владимировна  Действителен с 17.11.2022 по 10.02.2024 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | Н.В. Егорова | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 20A71645B77064EA32E10E27773B7AA9  Владелец: Егорова Наталья Владимировна  Действителен с 20.07.2022 по 13.10.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | Н.В. Егорова | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 20A71645B77064EA32E10E27773B7AA9  Владелец: Егорова Наталья Владимировна  Действителен с 20.07.2022 по 13.10.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | Н.В. Егорова | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 20A71645B77064EA32E10E27773B7AA9  Владелец: Егорова Наталья Владимировна  Действителен с 20.07.2022 по 13.10.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 8 ноября 2023 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 1 |
| **Сведения о направлениях деятельности** | | | | | | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 4 |
| **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 | | | | |
| Основные средства | | | | 2 10100000 | | Принятие к учету по первоначальной стоимости | | | | Принятие к учету по первоначальной стоимости | | | | |
| Амортизация | | | | 2 10400000 | | На объекты ОС стоимостью до 10000 рублей включительно амортизация не начисляется. На объекты ОС стоимостью от 10000 рублей до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости. На объекты ОС свыше 100000 рублей амортизация начисляется начиная с 1-го числа, следующим за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам исчисленным исходя из срока полезного использования объекта, который определяется в соответствии с ОКОФ | | | | На объекты ОС стоимостью до 10000 рублей включительно амортизация не начисляется. На объекты ОС стоимостью от 10000 рублей до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости. На объекты ОС свыше 100000 рублей амортизация начисляется начиная с 1-го числа, следующим за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам исчисленным исходя из срока полезного использования объекта, который определяется в соответствии с ОКОФ | | | | |
| Материальные запасы | | | | 2 10500000 | | Принятие к учету по фактической стоимости. Списание по средней фактической стоимости. | | | | Принятие к учету по фактической стоимости. Списание по средней фактической стоимости. | | | | |
| Денежные средства на лицевых счетах | | | | 2 20100000 | | Кассовый метод | | | | Кассовый метод | | | | |
| Дебиторская задолженность | | | | 2 20600000 | | Метод начисления | | | | Метод начисления | | | | |
| Подотчетные суммы | | | | 2 20800000 | | Кассовый метод | | | | Кассовый метод | | | | |
| Кредиторская задолженность | | | | 2 30200000 | | Метод начисления | | | | Метод начисления | | | | |
| Основные средства | | | | 4 10100000 | | Принятие к учету по первоначальной стоимости | | | | Принятие к учету по первоначальной стоимости | | | | |
| Амортизация | | | | 4 10400000 | | На объекты ОС стоимостью до 10000 рублей включительно амортизация не начисляется. На объекты ОС стоимостью от 10000 рублей до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости. На объекты ОС свыше 100000 рублей амортизация начисляется начиная с 1-го числа, следующим за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам исчисленным исходя из срока полезного использования объекта, который определяется в соответствии с ОКОФ | | | | На объекты ОС стоимостью до 10000 рублей включительно амортизация не начисляется. На объекты ОС стоимостью от 10000 рублей до 100000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости. На объекты ОС свыше 100000 рублей амортизация начисляется начиная с 1-го числа, следующим за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам исчисленным исходя из срока полезного использования объекта, который определяется в соответствии с ОКОФ | | | | |
| Материальные запасы | | | | 4 10500000 | | Принятие к учету по фактической стоимости. Списание по средней фактической стоимости. | | | | Принятие к учету по фактической стоимости. Списание по средней фактической стоимости. | | | | |
| Денежные средства на лицевых счетах | | | | 4 20100000 | | Кассовый метод | | | | Кассовый метод | | | | |
| Дебиторская задолженность | | | | 4 20600000 | | Метод начисления | | | | Метод начисления | | | | |
| Подотчетные суммы | | | | 4 20800000 | | Кассовый метод | | | | Кассовый метод | | | | |
| Кредиторская задолженность | | | | 4 30200000 | | Метод начисления | | | | Метод начисления | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 6 |
| **Сведения о проведении инвентаризаций** | | | | | | | | | |

| Проведение инвентаризации | | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| причина | | дата | приказ о проведении | | код счета бухгалтер- ского учета | сумма, руб. |
| номер | дата |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
|  | |  |  |  |  | 0,00 |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |