|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 № 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 2021 год учреждение получило пожертвования в  виде основных средств в сумме  41430 руб, материальных запасов 10130,83 руб. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | За 2021 год учреждение получило субсидии на выполнение муниципального задания в полном объеме в размере 45738675,32руб.Субсидии использованы в соответствии с планом ФХД остатка на 01.01.2022г нет. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | Анализ формы 0503769 : В 2021году была погашена просроченная кредиторская задолженность сложившаяся на 01.01.2021г в сумме 333025,32 руб,за счет субсидий на на выполнение МЗ ,, так же 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 369000руб Остаток на счете 304.03 на 01.01.2021 г составляет 40508,58руб по 211 статье(профвзносы и питание сотрудников) Так же  остаток резерва по счету 401.60 включает в себя остаток по статье 211 сумма27349,76руб.,по статье213 сумма 8259,63руб. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | В ноябре 2021 года проведена плановая инвентаризация имущества детского сада. Излишек и недостач не выявлено. Анализ формы 0503721, КОСГУ 173  -333025,32руб. снятие суммы субсидии по соглашению о прекращении обязательств за 2021 год, КФО 4 КОСГУ 199 сумма 2548,78 руб. возврат МЦ из личного пользования сотрудниками. КФО 2 КОСГУ 199 сумма 60505,16руб,в т.ч 51560,83руб пожертвования в видеОС и  МЦ,  8944,33руб.возврат МЦ из личного пользования сотрудниками. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Руководитель | | |  |  |  | |  | | --- | | О.В. Румянцева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 66B1C2008FAD83AE40D0FD98E40E6D46  Владелец: Румянцева Ольга Владимировна  Действителен с 25.08.2021 по 25.11.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | Н.В. Егорова | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 5A28E50064ADFFBC4C1D3FE2F5A72407  Владелец: Егорова Наталья Владимировна  Действителен с 13.07.2021 по 13.07.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | Н.В. Егорова | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 5A28E50064ADFFBC4C1D3FE2F5A72407  Владелец: Егорова Наталья Владимировна  Действителен с 13.07.2021 по 13.07.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***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: 5A28E50064ADFFBC4C1D3FE2F5A72407  Владелец: Егорова Наталья Владимировна  Действителен с 13.07.2021 по 13.07.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 28 апреля 2022 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об основных положениях учетной политики учреждения** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 |

| 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 | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |