|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 № 130» | | | | | | | | | | по ОКПО | 52925820 |
| 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»** |
| |  | | --- | | МДОУ «Детский сад № 130» 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 и иные счета в кредитных учреждениях, печать установленного образца, штампы, бланки со своим наименованием. Учреждение руководствуется в своей деятельность законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законами Ярославской области, указами и распоряжениями Губернатора Ярославской области, постановлениями и распоряжениями Правительства Ярославской области и мэрии города Ярославля, решениями (приказами) Учредителя, а также настоящим Уставом, являющимся основным организационно-правовым и учредительным документом Учреждения, и локальными правовыми актами Учреждения. Источниками финансирования являются средства местного и областного бюджета.  Между учредителем   и Учреждением  заключены  соглашения  о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного 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 «Детского сада № 130» осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти. Нормативных актов, изданных учреждением (Учетная политика, Положение об оплате труда и другие акты, положения).  В целях эффективного  расходования бюджетных средств МДОУ детский сад № 130 используя в своей работе Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" с изменениями и дополнениями проводил процедуры мониторинга цен на рынке товаров работ услуг. Результат данных действий - выполнение работ, услуг, приобретение товаров по минимальной стоимости. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | МДОУ "Детский сад № 130" является учреждением дошкольного образования. Учредитель - департамент образования мэрии города Ярославля.   В департаменте финансов мэрии города Ярославля открыт лицевое счет бюджетного учреждения 803.03.258.5, 803.03.258.6 -отдельный лицевой счет бюджетного учреждения, 803.03.258.3 - счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение.  Учреждение осуществляет образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми.  КФО 2  В  2021 год запланировано поступление родительской платы в сумме 2950100,00 руб. Фактически поступило 2537414.00 руб. Возврат по родительской плате составил 35253.60 рублей.Возврат по платным услугам составил 10350.00 рублей. За питание сотрудников поступило на расчетный счет  -163000,00 руб. Остаток средств на начало года по состоянию на 01.01.2021 г. – 329817.92 руб. Остаток на л/счете по состоянию на 01.01.2022 г. - 366504.17 руб.  КФО 4  План 2021 года составляет 20222203.70 руб. поступило на лицевой счет 20222203.70 руб. Остаток средств по состоянию на 01.01.2021 г. по средствам городского бюджета - 0,00 руб., по средствам областного бюджета (04.20.03) – 695401.32 руб. Итого – 695401.32 руб. Остаток средств на лицевом счете по средствам городского бюджета по состоянию на 01.01.2022 г.  –0.00 руб. По средствам областного бюджета 04.20.03 – 225377.18 руб, 04.20.02 - 14834.31 руб.  КФО 5  План 2021 год составляет 434241.40 руб. поступило на лицевой счет 424871.40 руб. Остаток средств по смете составил на 01.01.2022 г. - 0,00 руб. Возврат по компенсации составил 2402.40 руб.  Между департаментом образования мэрии города Ярославля и МДОУ "Детский сад № 130" 26.02.2021 г. по обоюдному согласию подписано Соглашение о прекращении обязательств, возникших по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) от 29.12.2018 г., в части финансового обеспечения субсидии в сумме 98429.35 рублей.   В учреждении приняты обязательства на 2021г. по всем статьям в соответствии с договорами (контрактами), ведомостями на выплату заработной платы и компенсации части родительской платы, начислениями налогов и сборов.  По ст. 211,212,213 по типу средств 04.10.00, 04.20.03 денежные средства расходуются в соответствии со штатным расписанием.  Форма 0503721 КФО – 4  строка 160 КОСГУ 211 – 13557616.03 руб. (в т.ч. резервы 1747618.74 руб.)  строка 160 КОСГУ 213 –руб. 4083928.42  (в т.ч. резервы 527780.86 руб.)  Форма 0503721 КФО – 2 (платные услуги)  строка 160 КОСГУ 211 – 24565.29 руб.  строка 160 КОСГУ 213 – 7418.71 руб.  Форма 0503737 КФО – 2  строка 710 КОСГУ 510 – 2635017.60  руб.( в т.ч. родительская плата, безвозмездные поступления ден.средств, платные услуги,  питание сотрудников)  Форма 0503737 КФО – 4  строка 710 КОСГУ 510 -20222203.70 руб.( в т.ч. 20222203.70 руб. -субсидии на выполнение государственного задания). | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | Форма 0503769 КФО – 2  Дебиторская задолженность по доходам носит текущий характер.  Кредиторская задолженность носит текущий характер, сложилась за счет авансов по родительской плате, а также средства, которыми будет производится оплата за питание воспитанников.  Форма 0503769 КФО –4  Текущая кредиторская задолженность по расходам сложилась за счет начислений заработной платы, страховых взносов во внебюджетные фонды, налогов земельного и имущественного за 4 кавртал, начислений услуг за декабрь 2021г. (оплата в январе 2022г.)  Форма 0503769 КФО – 5  Дебиторская задолженность по доходам носит текущий характер.  Текущая кредиторская задолженность сложилась за счет начислений компенсации части родительской платы (оплата в январе 2022г.), начисление услуг за декабрь 2021г..  Форма 0503779 КФО – 2,4  Остаток денежных средств на 31.12.2021  По лицевому счету 803.03.258.5 – 606715.66 руб. в т.ч.:  04.20.03 – 225377.18 руб. ( на выплату заработной платы, отпускных и начислений по оплате труда в январе 2021 года)  04.10.00 – 0,0 руб.  04.20.02 - 14834.31 руб.  02.00.00 – 366504.17 руб. (данными средствами предусмотрена оплата продуктов питания в январе 2022 года)  Форма 0503779 КФО – 5  По лицевому счету 803.03.258.6 –  0,00 руб.  С 01.01.2021 вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н.  В формах 0503773, 0503768, 0503730, 0503721 имеются предупреждения в сумме 54272,32 руб. На 01.01.2021 года была проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации оприходованы программы 1С и антивирус Kaspersky | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Сведения об особенностях ведения бюджетного учета».  Основные документы в соответствии, с которыми осуществляется бюджетный учет в учреждении – ФЗ "О бухгалтерском учете" от 21.11.96г. №129-ФЗ.  Единый план счетов  учреждения и инструкция по его  применению, утв. Приказом МФ России от 01.12.10г. №157н.      План счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкция по его применению, утв. приказом МФ РФ от 16.12.10   № 174н. Перечень унифицированных форм первичных учетных документов, утв. Приказом МФ РФ от 15.12.10 г. №173 н. Инструкция о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности гос. бюджетных учреждений, утв. Приказом МФ РФ от 25.03.11г. №33н, положение о платных услугах и налоговый кодекс РФ;  «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»  В Учреждении осуществляется предварительный, текущий и последующий виды контроля.  Мероприятия предварительного контроля – систематический контроль за соответствием заключаемых учреждением договоров плану финансово-хозяйственной деятельности.  Мерой текущего контроля  выступает регулярный анализ  соответствия кассовых расходов  производимым фактическим расходам.  Мерой последующего контроля – проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных учреждением товаров(работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету)   «Сведения о проведении инвентаризаций»  Ежегодная инвентаризация имущества производилась по состоянию на 30.11.2021 г.  Ежегодная инвентаризация расчетов с контрагентами проведена на 10.01.2022г.  Расхождений по данным бухгалтерского учета в результате инвентаризаций не установлено. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Заведующий | | |  |  |  | |  | | --- | | А.Н. Казанцева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 13B67F00DEAC31BE4547BEBEB35D85F8  Владелец: Казанцева Ася Николаевна  Действителен с 01.03.2021 по 01.06.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Гл.бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | О.В. Бараничева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7DA94FDD1393A4A3CD435D291FFFCF0ABBEFD800  Владелец: Бараничева Ольга Валерьевна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Гл.бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | О.В. Бараничева | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7DA94FDD1393A4A3CD435D291FFFCF0ABBEFD800  Владелец: Бараничева Ольга Валерьевна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | Гл.бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | О.В. Бараничева | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 7DA94FDD1393A4A3CD435D291FFFCF0ABBEFD800  Владелец: Бараничева Ольга Валерьевна  Действителен с 30.12.2020 по 30.03.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 28 февраля 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 (принятие к учету) | | | | 2 10100000 | | По первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, изготовление с учетом НДС. Момент отражения - дата акта постановки на учет. | | | | Инструкция по бюджетному учету | | | | |
| Амортизация | | | | 2 10400000 | | Линейный способ. Момент отражения - дата ввода в эксплуатацию, последний день месяца. | | | | Инструкция по бюджетному учету | | | | |
| Амортизация | | | | 2 10500000 | | По средней фактической стоимости. Момент отражения - дата акта на списание.По первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, изготовление с учетом НДС. Момент отражения - дата акта постановки на учет. | | | | Инструкция по бюджетному учету | | | | |
| Материальные запасы (принятие к учету) | | | | 2 10500000 | | По фактической стоимости. Момент отражения - дата приходного ордера. | | | | Инструкция по бюджетному учету | | | | |
| Вложение в нефинансовые активы | | | | 2 10600000 | | В объеме фактических затрат. Момент отражения - дата акта на списание. | | | | Инструкция по бюджетному учету | | | | |
| Вложение в нефинансовые активы | | | | 2 40100000 | | По первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, изготовление с учетом НДС. Момент отражения - дата акта постановки на учет. | | | | Инструкция по бюджетному учету | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |