

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	21665809
<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 157»</u>		
Обособленное подразделение		
Учредитель	по ОКТМО	78701000
<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>		
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	по ОКПО	02119231
Периодичность: квартальная, годовая	Глава по БК	803
	к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

МДОУ "Детский сад № 157" фактически находится по следующему адресу: г. Ярославль, ул. Запрудная д.15. Учреждение осуществляет обучение и воспитание детей дошкольного возраста. Целью и задачами образовательного процесса является обеспечение интеллектуального и личностного развития ребенка, охрана жизни и укрепление физического и психического здоровья, коррекция нарушений развития детей дошкольного возраста. На первом уровне управления находится заведующий детским садом, который осуществляет руководство и контроль за деятельностью всех структур. Заведующий выполняет свои функции в соответствии с должностной инструкцией. Указания и распоряжения заведующего обязательны для всех участников образовательного процесса. На втором уровне управления осуществляют старший воспитатель, завхоз, медсестра, которые взаимодействуют с соответствующими объектами управления. На этом уровне заведующий осуществляет непосредственную и опосредованную реализацию управленческих решений через распределение обязанностей между административными работниками с учетом их подготовки, опыта, а также структуры дошкольного учреждения. Третий уровень управления осуществляют воспитатели, педагог-психолог, музыкальный руководитель, воспитатель по физической культуре и обслуживающий персонал. На этом уровне объектами управления являются дети и их родители.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

МДОУ Детский сад №157 на 2023 г. были выделены средства: 1 на выполнение муниципального задания в сумме 37246503,61 рублей, которые были направлены на выплату заработной платы, начисления на заработную плату, и расходы на хозяйственную деятельность учреждения; 2 целевых средств на сумму 2914463,19 рублей, которые израсходованы на выплату компенсации части родительской платы, из них 1813599,12 выполнение ремонтных работ (ремонт кровли). Учреждение профинансировано в полном объеме.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Пояснения: В форме 0503737-2 отражается разница между стр.010 и стр. 710 на сумму 129627,35 руб. складывается из следующих сумм: 119547,13 - возврат родительской платы, 10080,22 - суммы принудительного изъятия по договорам за неисполнение условия договора, возвращены в бюджет. В форме 0503737-4 отражается разница между стр.010 и стр. 710 на сумму 9999,00 руб., – возврат от поставщиков. В форме 0503737-4 отражается разница между стр.010 и стр. 710 на сумму 4068,00 руб. - возврат реестров из банка.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Пояснения по формам:

В форме 0503710 в разделе "итого" отражен счет 30406 в связи с постановкой на учет металлического забора, установка которого проходила по кфо 5, а принятие к учету по кфо 4. Также в данной форме отражены суммы по КЭК 199 по кфо 2 и 4 2780,00 руб. и 28076,59 руб. соответственно, также эти суммы отражены в форме 0503768-2 и 0503768-4 по стр.190 и 852. Это суммы материальных запасов которые ранее учитывались на сч.21 "Основные средства в эксплуатации", а должны были учитываться на сч. 105 "Материальные запасы".

Форма 0503723 по стр. 4420 отражены суммы средств во временное распоряжение как обеспечение контракта, которые были возвращены поставщикам по факту выполнения контракта.

В форме 0503721 по стр. 321 и 322 отражены суммы поступления и выбытия основных средств без учета промежуточного счета 10600 отраженного в форме 0503768-4 и 0503768-2 (дает предупреждение).

Форма 0503738-4 в разделе 3 по стр.911 отражена сумма резервов предстоящих расходов в сумме 148137,95 руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Форма 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения отражена сумма по исполнительным листам ОА "Ярославльводоканал". Сумма исполнена полностью.

руководитель

Ю.В. Боева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 2EC1D22FCC214570E67341F63F9C0AE5

Владелец: Боева Юлия Витальевна

Действителен с 26.12.2023 по 20.03.2025

главный
бухгалтер

Л.Н. Кукушкина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00DCE2D5DEF08FCAF5B8B3E85F002DCF85

Владелец: Кукушкина Любовь Николаевна

Действителен с 12.12.2022 по 06.03.2024

главный
бухгалтер

Л.Н. Кукушкина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00DCE2D5DEF08FCAF5B8B3E85F002DCF85

Владелец: Кукушкина Любовь Николаевна

Действителен с 12.12.2022 по 06.03.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

Л.Н. Кукушкина

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00DCE2D5DEF08FCAF5B8B3E85F002DCF85

Владелец: Кукушкина Любовь Николаевна

Действителен с 12.12.2022 по 06.03.2024

(телефон, e-mail)

22 января 2024 г.

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
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененно

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			й стоимости актива
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			характеризующему результатам деятельности учреждения

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	1570508,40
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	01.11.2023
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	
	030		