

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2023 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 59»

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	50943238
по ОКТМО	78701000000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
по ОКЕИ	383

В соответствии с Федеральным законом от 29.12.2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 59» относится к типу образовательной организации – дошкольная образовательная организация.

В соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 59» (в дальнейшем именуемое детский сад или бюджетное учреждение) относится к типу учреждения – бюджетное учреждение.

Полное наименование – муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 59»; сокращенное наименование – МДОУ «Детский сад № 59».

Место нахождения детского сада: город Ярославль.

Адрес детского сада: 150002, город Ярославль, улица Красноперекопская, дом 9.

Детский сад так же осуществляет образовательную деятельность по адресу:
150002, город Ярославль, улица Маланова, дом 2а.

Учредителем и собственником имущества детского сада является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляет департамент образования мэрии города Ярославля (далее - Учредитель), мэрия города Ярославля в части принятия решений о создании, реорганизации, изменении типа и ликвидации бюджетного учреждения, его переименовании, создании и ликвидации его филиалов, открытии и закрытии его представительств, Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля (далее – Комитет по управлению муниципальным имуществом) в части управления, использования и распоряжения муниципальным имуществом.

Функции и полномочия собственника имущества детского сада от имени города Ярославля осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Детский сад является некоммерческой организацией и руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Ярославской области, муниципальными правовыми актами города Ярославля, настоящим Уставом и локальными актами детского сада. Изменение Устава и утвержден приказом департамента образования мэрии города Ярославля от 22.08.2019 № 01-05/666

В связи с открытием еще 2-х групп комбинированной направленности осуществляется совместное образование здоровых детей и детей с ограниченными возможностями здоровья в соответствии с образовательной программой дошкольного образования, адаптированной для детей с ограниченными возможностями с учетом особенностей их психофизического развития, индивидуальных возможностей, обеспечивающей коррекцию нарушений развития и социальную адаптацию обучающихся с ограниченными возможностями здоровья. Основание Приказ Департамента образования мэрии города Ярославля от 22.08.2019 № 01-05/666 об утверждении изменений к уставу муниципального дошкольного образовательного учреждения "Детский сад № 59"

С 01.11.2022г в учреждении организовано оказание платных образовательных услуг на основании договоров с родителями (законными представителями) обучающихся.

Утверждены правила оказания платных образовательных услуг в МДОУ «Детский сад № 59».

Основной целью деятельности детского сада является – обеспечение воспитания, обучения и развития, а также присмотр, уход и оздоровления детей при освоении основных общеобразовательных программ дошкольного образования, установленных соответствующими федеральными государственными требованиями.

Финансирование осуществляется субсидиями «4» на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с государственным муниципальным заданием государственных муниципальных услуг (выполнения работ); субсидиями на иные цели «5»; внебюджетными средствами «2»; средства поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений «3» Выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности 2022 года составляет 100 %.

На внебюджетном счете остаток денежных средств на 01.01.2023 г. 667 199 руб.51 коп.; поступление родительской платы за 2022г. составила в сумме – 4 109 804, руб.40 коп; в том числе платные услуги 36 740руб.00коп. поступление от сотрудников в сумме – 122 910, руб.00 коп. на питание детей по аутсорсингу израсходовано в сумме 3 522 127 руб. 00коп.

на питание сотрудников 122 910 руб.00 коп.

на прочие расходы (канцтовары, хозтовары, мягкий инвентарь для детей) составили в сумме – 129 224 руб. 24 коп.

В Формах 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» отражены все доходы и расходы по учреждению, за отчетный период по каждому виду деятельности.

В Формах 0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением» отражены все денежные обязательства, за отчетный период по каждому виду деятельности.

В Форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения» отражены поступления и выбытия денежных средств за отчетный период.

В Формах 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» отражена вся дебиторская и кредиторская задолженность за отчетный период по каждому виду деятельности, просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 г. отсутствует

В Форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» и в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» по КФО 4, отражена сумма 54 450,00 руб. программного обеспечения с неопределенным сроком использования на счет 111,60,353 через сч.401,30,000 - признание в учете прав пользования НМА, с отражением на забалансовом счете 01, в межрасчетном периоде

Также в Форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения», отражена в учете операция формирование резервов на оплату отпусков, включая платежи на выплаты по оплате труда согласно письма МФ РФ от 20 мая 2015г. № 02-07-07-/28998 « О порядке отражения в учете операций с отложенными обязательствами» ,

Отражена сумма 247 491,56 руб. по кредиту счета 440160211; 440160213; 440160223; 440160225; 440160226; 540160263; 540160293; 540160297 "Резервы предстоящих расходов" и дебету соответствующих счетов аналитического учета 4410961211; 4410961213; 441096223; 441096225; 441096226; 541096263; 541096293; 541096297

Изменилась сумма ОЦДИ в сторону увеличения на сумму 161 267,60 согласно извещениям по форме 0504805: увеличение за счет принятие к учету уличного оборудования в сумме 179 319,60руб. и уменьшение за счет списание инвентарного объекта вышедшего из строя (компьютер) в сумме 18 052,00 руб

Форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств получателя средств бюджета» отражены все остатки средств на 1 января 2022 года и на 1 января 2023 года по каждому виду деятельности.

По внутреннему приказу учреждения № 02-02/02-1 от 09.01.2023г. установлен лимит кассы нулевой (0,00руб.) , так как операции с наличными средствами в 2022 году не производились, согласно расчета и приложения к Положению Банка России от 11.03.14 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации».

В форме 0503721 «Отчет о результатах деятельности учреждения»

Доходы от выбытия активов по 172 КОСГУ КФО 4 Изменилась сумма ОЦДИ в сторону увеличения на сумму 161 267,60 согласно извещениям по форме 0504805: увеличение за счет принятие к учету уличного оборудования в сумме 179 319,60руб. и уменьшение за счет списание инвентарного объекта вышедшего из строя (компьютер)в сумме 18 052,00 руб.

КФО 2 отражены: безвозмездные поступления

Безвозмездные неденежные поступления по 197 КОСГУ

основные средства:

2 шт.водонагреватель – 5 890,00 руб.; 2 шт. счетчик воды-6 000,00 руб.; ноутбук- 2 900,00 руб.; стремянка-3 000,00 руб.; телевизор-3 000,00 руб.; итого в сумме 20 790,00 руб.

Безвозмездные неденежные поступления по 193 КОСГУ

материальные запасы:

3 шт. бокс с крышкой-1 024,50 руб.; 1 шт. комод пластиковый 2 007,00 руб; 1 шт. клеенка подкладная – 3 288,00руб. итого 6319,50 руб.

Также ф Форме 0503721 «Отчет о результатах деятельности учреждения»

КФО -2 : КОСГУ 660 строки 482 сумма 4 174 634,40 и в Форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» уменьшение дебиторской задолженности сумма 4 113 095,40 -расходжение на сумму 61 539,00 - разница между начислением и поступлениям родительской платы по сч.205.31 - увеличение кредиторской задолженности;

КОСГУ 730 строки 541 сумма 3 737 827,85 и в Форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» увеличение кредиторской задолженности расходжение на сумму 7 083,35 Поступление средств во временном распоряжении на л.сч. 3 на обеспечение контракта ;

КОСГУ 830 строки 542 сумма 3 805 531,03 и в Форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» уменьшение кредиторской задолженности сумма 3 794 862,08 -расходжение на сумму 10 668,95 Выбытие средств во временном распоряжении с л.сч. 3 на обеспечение контракта;

КФО -4 : 660 строки 482 сумма 68 801 622,61 и в Форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» увеличение дебиторской задолженности расходжение на сумму 161 267,60 –сч.210 корректировка с учредителем

830 строки 542 сумма 26 150 242,53 и в Форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» увеличение кредиторской задолженности расходжение на сумму 185 701,00 –сч.304.06

КФО 5: 830 строки 542 сумма 1 290 656,25 и в Форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» увеличение кредиторской задолженности расходжение на сумму 185 701,00 –сч.304.06

Форме 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» на 1 января 2023 года образовалась сумма по исполнительному листу №А82-9938/2022 от 22.08.2022 г. 2 765,93 руб. за негативное воздействие системы водоснабжения

В детском саду проведена инвентаризация в декабре 2022г. , согласно внутреннего приказа № 02-02/193 от 01.12.2022г. В актах о результате инвентаризации недостач и излишек не обнаружено.

Руководитель



Мельникова Наталья Юрьевна

Руководитель
финансово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер



Гришаева Галина Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН 10276006834
7

муниципальное казенное учреждение Центр обеспечения функционирования образовательных учреждений департамента образования мэрии города Ярославля, Россия, 150000, г. Ярославль, Волжская набережная, д.27

ИНН 7604051184

КПП 760401001

(наименование, местонахождение)

Исполнитель Главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

Гришаева Галина Владимировна
(расшифровка подписи)

75-57-96
(телефон, e-mail)

21 января 2022 г.

