

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2024
Учреждение	по ОКПО	49402313
Обособленное подразделение		
Учредитель	по ОКТМО	78701000
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"

Основным направлением деятельности учреждения является обучение и воспитание детей дошкольного возраста. Правовое обоснование работы учреждения: Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; Устав учреждения. Результатом деятельности учреждения является обучение, воспитание и развитие детей дошкольного возраста. Повышение уровня образовательного процесса

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

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

Для осуществления деятельности учреждения за 2023 год выделена и перечислена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 16315442,15 руб. Кассовые расходы произведены в сумме 16195679,48 руб.(99,3%). Расходы произведены строго по целевому назначению. Остаток средств на лицевом счете 803.03.363.5 на 01.01.2023 г. составляет: 119762,67 руб. Получено доходов от продажи услуг (родительская плата) в сумме 3321023,29 руб. расходы на сумму 1995507,46 что составляет (60,1%) утвержденного плана на отчетный период. Остаток средств по приносящей доход деятельности на 01.01.24 г. на лицевом счете

составил 536090,57 руб. Оплата родителей за содержание детей направлялась на оплату организации питания воспитанников, приобретение моющих средств. Получено денежных средств по субсидиям на иные цели в сумме – 404321,44 руб. Кассовые расходы произведены в сумме 401341,44 руб. (100,0%) Остаток средств на лицевом счете по субсидии на иные цели – 2980,00 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

В отчетном периоде в учреждении проводился ряд мероприятий по внутреннему контролю (предварительному, текущему, последующему) за соблюдением требований бюджетного законодательства, финансовой дисциплины, эффективности использования материальных и финансовых ресурсов и правильности ведения бюджетного учета и составления отчетности. При проведении внутреннего контроля по ревизии кассы излишков и недостач не выявлено; первичные документы оформляются своевременно и правильно; данные регистров аналитического учета соответствуют данным журналов-ордеров и главной книги; расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено. В целях контроля за соблюдением требований бюджетного законодательства, правильностью ведения учета и составлению отчетности в отчетном периоде в учреждении не проводились внешние контрольные мероприятия. Кредиторская задолженность: по КФО 2 нет, КФО 4 по счету 302.11 заработная плата в сумме 523882,41 рублей (начислена заработная плата за декабрь 2023 года. Заработная плата будет выплачена 15 января 2024г.) по счету 302.66 в сумме 2017,36 пособия по листку нетрудоспособности 3 дня за счет работодателя за декабрь 2023г. выплачены будут 15 января 2024г.). Начисления страховых взносов в сумме 297 793,91 за декабрь 2023 года по счету 303.15 будут оплачены согласно графику перечислений налогового законодательства 28 января 2024г.; сумма по счету 304.03 составила 7560,00 руб. удержания из заработной платы за декабрь 23г. (питание сотрудников).

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Для повышения эффективности расходования средств учреждения в 2023 году осуществлялись следующие мероприятия: повышение доли закупок товаров на конкурсной основе и с проведением мониторинга цен, распределение средств в зависимости от объема предоставленных услуг.

Заведующий


(подпись) Н.Н. Алексеева
(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер

Григорьева
(подпись)

Т.П. Григорьева
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Григорьева
(подпись)

Т.П. Григорьева
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Т.П. Григорьева
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

17 января 2024 г.

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)		
8511	0701	Дошкольное образование
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

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, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
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
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 экономически х 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 начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
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, характеризующему результаты деятельности учреждения
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
годовая плановая	01 нояб. 2023 г.	02-03/62	31 окт. 2023 г.		0,00	

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	г. Ярославль, ул. Радищева 27а	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020		ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070			
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения	080			

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
государственного (муниципального) задания				
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090			-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130			
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140			
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150			
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

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	2980,00
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	178 768,79
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	-123688,69
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	84085,48
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	-87 960,49
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 -	

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
		иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190		

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения	
1	2	3	4	5	6	
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100	07010000000000 510 2 20934004	84 085,48	иные причины	
		ИТОГО			84 085,48	Х
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200				
		ИТОГО				Х

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503773_3; 0503773_5_6; 0503773_5; 0503768_5; 0503738_7; 0503773_6; 0503737_6; 0503771; 0503737_7; 0503768_6; 0503779_7; 0503766_6; 0503769_7; 0503769_6; 0503725_5; 0503725_7; 0503790; 0503773_7; 0503738_6; 0503725_4; 0503779_6; 0503775; 0503768_7; 0503725_2; 0503725_6; 0503772
	030		