

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г. Дата	01.01.2023
Учреждение	по ОКПО	49405033
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

Общие сведения

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 62, в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» по типу и организационно-правовой форме является бюджетным учреждением. Полное наименование: муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 62». Сокращенное наименование: МДОУ «Детский сад № 62». В соответствии с Законом Российской Федерации "Об образовании" детский сад по своему типу является дошкольным образовательным учреждением. Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является городской округ город Ярославль. МДОУ «Детский сад № 62» имеет 3 лицевых счета: на финансирование субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием учреждением в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (л.с.803.03.307.5), финансирование субсидий на иные цели (целевые субсидии - (л.с.803.03.307.6), средства поступающие во временное распоряжение (л.с. 803.03.307.3). Место нахождения бюджетного учреждения: 150029, Ярославская область, город Ярославль, улица Закгейма, дом 13а.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 62» осуществляет деятельность, направленную на реализацию общеобразовательных программ дошкольного образования. С октября 2022 года введены платные услуги по трем направлениям: рисование, грамота, математика. данные услуги предоставляются учреждением по май 2023 года, далее летний период - занятий нет. Основной целью деятельности является обеспечение воспитания, обучения и развития, а также присмотр, уход и оздоровление детей при освоении основных общеобразовательных программ дошкольного образования, установленных соответствующими федеральными государственными требованиями. Для достижения поставленных целей детский сад осуществляет следующие основные виды деятельности: создание условий и реализация общеобразовательных программ дошкольного образования.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В течение 12 месяцев 2022 года было произведено погашение просроченной кредиторской задолженности за 2021 год в сумме 114076,80 руб., по типу средств 09.01.00, код субсидии 600.01.0100 по ст.225 «Прочая закупка товаров и услуг». Оплата кредиторской задолженности была произведена в марте 2022 года.

В течение года из Фонда Социального страхования был возврат дебиторской задолженности за 2021, 2022 года по КВР 119 - в сумме 54454,34, из них 7383,88 руб. за 2021 и 47085,46 за текущий год.

Невостребованная дебиторская задолженность КФО 4 по 206.26 в сумме 496,08 руб. списана на сч. 209.34

В течение года было возвращено контрагентами (ООО Спецавтоматика) по счету 302.26 излишне уплаченных сумм в размере 2000,00 руб. и по 302.11 - 7100,00 руб. - возвращена сумма аванса ПАО Промсвязьбанк, т.к. сотрудник предоставил неверные данные по зарплатной карте. Оформляли заявление на возврат.

По форме 769 КФО 5 за 2022 год есть обороты по 302.11 и 303.00 - данные операции были произведены с целью закрыть обороты по счетам - пересортица

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Финансирование учреждения за 12 месяцев 2022 года осуществлялось за счет средств городского и областного бюджетов (КФО 4,5) и за счет средств от приносящей доход деятельности (КФО 2), кроме того было поступление денежных средств во временное распоряжение (КФО 3). Таким образом, детский сад осуществляет исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по всем

источникам финансирования 18976972,80 руб., в том числе по КФО 2 (код субсидии 06.00.00) - в сумме 3690600,00 руб., по КФО 4 (код субсидии 08.01.00) - в сумме 14284506,64 руб., по КФО 5 (код субсидии 09.01.00) - в сумме 922740,10 руб.

На начало года числились остатки, отражены по КОСГУ 510. КФО 2 - 214012,17 руб., КФО 4 - 5704,80 руб., КФО 5 - 1525,20 руб. Остаток по иным целям был возвращен в бюджет города. Остаток по внебюджетным и областным средствам был введен в пользование и включен в план.

За двенадцать месяцев 2022 года было освоено 18588748,65 руб. всего, в том числе по КФО 2 – 2921913,78 руб., что составляет 67,1% от плана по типу средств 06.00.00; 14763489,20 руб. по КФО 4, что составляет 99,1% по типу средств 08.01.00; 724977,33 руб. КФО 5, что составляет 97,9% по типу средств 09.01.00. Остаток на лицевом счете на отчетную дату 01.01.2023 по КФО 4 и КФО 2 составляет 625116,34 руб., на лицевом счете по КФО 5 – 3094,80 руб., на лицевом счете по КФО 3 - 17221,51 руб. - это средства под обеспечение контрактов.

В первое полугодие 2022 на лицевой счет по КФО 5 поступили денежные средства в размере 12636,00 руб. от физических лиц, данная сумма является возвратом неверно начисленной и выплаченной компенсации родительской платы за 2021 год и отражена в учете как увеличение остатков, отражена по 510 КОСГУ. Данные средства возвращены в бюджет в июле 2022г.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 отдельно по бюджетной и внебюджетной деятельности. Сумма кредиторской задолженности по КФО (2) составляет 125022,00 руб., из них 123422,00 руб. - услуги ООО "Комбинат социального питания"; 1600,00 - прочие услуги. Начисление заработной платы и начислений на конец отчетного периода отсутствует в связи с окончанием предоставления платных услуг в учреждении на летний период. Заработная плата выплачена, налоги уплачены - задолженность отсутствует. Сумма просроченной дебиторской задолженности в размере 440,00 руб. по счету 209.34 - списана в связи с ошибочным отражением на счетах бухгалтерского учета.

Сумма кредиторской задолженности по КФО(4) составляет 1079486,74 руб., из них 598953,23 руб. - это средства, для выплаты заработной платы и начислений на оплату труда, которые необходимо произвести 15 октября 2022 года. Кредиторская задолженность в сумме 157654,48 руб. образовалась за счет принятия работ и услуг по обслуживанию учреждения, включая ПАО "ТГК-2" и ПАО "ТНС энерго". Сумма 10776,71 руб. по счету 304.03 - начисленные проф.взносы и питание сотрудников. На счете 302.66 сумма задолженности в размере 2642,18 руб. - выплата пособия сотруднику по детям-инвалидам. За отчетный период по счету 302.13 ВР 119

произведены обороты в связи с выявлением ошибок прошлых лет и восстановлением на счетах бухгалтерского учета по верным контрагентам и контрактам. По счету 302.34 произведено списание и кредиторской задолженности с истекшим сроком давности в соответствии с актами сверки и приказами учреждения и отнесены на счет 20 "Списанная задолженность не востребованная кредиторами". Сумма налога на имущество организаций и земельный налог на конец отчетного периода составила 130131,58 руб.

Сумма кредиторской задолженности, сложившаяся на 30.09.2022 г. по КФО(5) составляет 40267,31 руб., из них 38554,55 руб. - выплата компенсации родительской платы за содержание ребенка в учреждении на конец отчетного периода. Также в отчетном периоде произведена корректировка счетов 302.11, 302.13, 303.06, 303.07 - восстановление сумм по советующим счетам, контрагентам и договорам.

В связи с обнаружением ошибки в ведении бухгалтерского учета за 2019-2021 части начисления налога на имущество, начисление и оплата налога за 4 квартал 2021 выполнено в начале 2022 года. Земельный налог на конец отчетного периода составил 106754,35,00 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет и составление отчетности ведется в соответствии с приказами: Минфина РФ «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» от 01.12.2010г. №157-н; Минфина РФ «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» от 16.12.2010г. №174-н; Минфина РФ от 25.03.2011г. №33-н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» и Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Директор

Е.Г. Васильева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 4C75288881ACB38B263CCEC99F6B8BCFCCCB678B

Владелец: Васильева Елена Геннадьевна

Действителен с 13.01.2022 по 13.04.2023

Главный
бухгалтер

Т.П. Григорьева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B9C51236781700A36589C1BF9AF4C9C2
Владелец: Григорьева Татьяна Павловна
Действителен с 26.01.2023 по 20.04.2024

Главный
бухгалтер

Т.П. Григорьева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B9C51236781700A36589C1BF9AF4C9C2
Владелец: Григорьева Татьяна Павловна
Действителен с 26.01.2023 по 20.04.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

Т.П. Григорьева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00B9C51236781700A36589C1BF9AF4C9C2
Владелец: Григорьева Татьяна Павловна
Действителен с 26.01.2023 по 20.04.2024

(телефон, e-mail)

7 февраля 2023 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 общеобразовательная деятельность
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		
85419	0701	дополнительная образовательная деятельность для дошкольников (платные услуги)