

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
на 1 января 2022 г.		Дата	01.01.2022
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 226»</u>	по ОКПО	47143882
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>	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 №226» является юридическим лицом, руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом РФ, Федеральным Законом «Об образовании» и приказом Департамента образования мэрии города Ярославля об утверждении новой редакции (Муниципального дошкольного учреждения). Юридический адрес: 150040, г.Ярославль, ул. Победы, д.26А, пр-кт Октября, д.41А Руководствуясь муниципальным заданием, разработан план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2021-2023 годы. Основным направлением деятельности учреждения является обучение, воспитание, развитие и укрепление физического здоровья детей дошкольного возраста. Правовое обоснование работы учреждения: -Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; -Устав учреждения; -Договор о взаимоотношениях ДООУ и учредителя (таблица №1).

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Для повышения эффективности расходования средств учреждения в 2021 году осуществлялись следующие мероприятия: повышение доли закупок товаров на конкурсной основе и с проведением мониторинга цен, распределение средств в зависимости от объема предоставленных услуг.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Для осуществления деятельности учреждения за 2021 год перечислена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 27519204,64руб.. Кассовые расходы произведены в сумме 27714364,37руб.(100%). Расходы произведены строго по целевому назначению. Получено доходов от продажи услуг (родительская плата, платные услуги) в сумме 7311169,78 руб. что составляет 80% утвержденного плана на отчетный период. Остаток средств по приносящей доход деятельности на 01.01.22г. на лицевом счете составил 1506274,04 руб. Оплата родителей за содержание детей направлялась на оплату услуг по организации питания воспитанников, приобретение моющих и хозяйственных средств.

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

В результате финансово-хозяйственной деятельности расчеты с сотрудниками по заработной плате, пособия по временной нетрудоспособности и пособия по уходу за ребенком произведены в полном объеме. На 01.01.2022 г. имеется текущая задолженность по оплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2021 г., которая будет погашена в январе 2022 г. Оплата остальных текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленным услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов-фактур. По состоянию на 01.01.2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 1 января 2022 г. по платежам в бюджет просроченной кредиторской задолженности нет. На 01.01.2022 г. образовались остатки на лицевом счете 803.03.141.5; 803.03.141.6 По КФО4 – 50,05руб., в том числе по областному бюджету –50,05 руб., по КФО5- 0,00 руб. Заработная плата начислена в полном объеме с учетом уровня средней заработной платы педагогическим работникам и выплачена.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По форме 503710 перенос сумм через 304.06 счет, просроченная кредиторская задолженность по КФО 4, оплаченная по КФО 5. Перенос затрат по КФО 4 на КФО 2 в связи с оплатой кредиторской задолженности за счет средств от приносящей доход деятельности. По форме 503710 по счету 401.10.172 по КФО4 – 2276707,94 руб. отражено поступление в оперативный учет Прачечной.

В форме 769-4 графа 5 по счету 302 не равна графе 6 так как был возврат денежных средств в сумме 43226,34 руб. (восстановлены кассовые расходы)

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В таблице № 4 дана характеристика особенностей отражения в учете операций с основными средствами, материальными запасами и расчетами в 2021 году. 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. На основании учетной политики учреждения на 2021 г. В результате проверки КРУ в 2020 г. проведена инвентаризация основных средств, по результатам которой выявлены излишки (Прачечная), которая поставлена на учет в 2021 г.. Инвентаризация материальных ценностей, денежных средств и расчетов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена на основании приказа заведующей № 02-03/274/1 от 30.11.2021 г. по состоянию на 01.12.2021 г. излишков и недостач не выявлено, расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

заведующий

Т.В. Воробьева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 06888AD000BEADF4B649B735CACBCF2F7F

Владелец: Воробьева Татьяна Валентиновна

Действителен с 11.10.2021 по 11.01.2023

главный
бухгалтер

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 413D9500BAAD959A4310BDE918F1D6E6

Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна

Действителен с 07.10.2021 по 07.10.2022

главный
бухгалтер

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 413D9500BAAD959A4310BDE918F1D6E6
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна
Действителен с 07.10.2021 по 07.10.2022

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 413D9500BAAD959A4310BDE918F1D6E6
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна
Действителен с 07.10.2021 по 07.10.2022

(телефон, e-mail)

22 июля 2025 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	Условная оценка: один бланк, один рубль
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
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	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
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

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			переоцененной стоимости
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 результаты деятельности учреждения