|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2022 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2022 |
| Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №52» | | | | | | | | | | по ОКПО | 21720833 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | департамент образования мэрии города Ярославля | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 02119231 |
| Глава по БК | 803 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | | Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 52» (далее Учреждение) по типу правовой формы является бюджетным учреждением. МДОУ "Детский сад № 52" является муниципальным образовательным учреждением. Место нахождения (юридический и фактический адрес) детского сада 150007, г. Ярославль, ул. Маяковского 63 а.      Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными Уставом, путем выполнения работ, оказания услуг в сфере образования. Основным видом деятельности Учреждения является реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования. Учреждение обеспечивает воспитание, обучение и развитие, а также присмотр, уход. Целью Учреждения является реализация гарантированного гражданам Российской Федерации права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования. Основные задачи Учреждения: • охрана жизни и укрепление физического и психического здоровья детей; • обеспечение познавательно-речевого, социально-личностного, художественно-эстетического и физического развития детей; • воспитание с учетом возрастных категорий детей гражданственности, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье; • осуществление необходимой коррекции недостатков в физическом (или) психическом развитии детей; • взаимодействие с семьями детей для обеспечения полноценного развития детей; • оказание консультативной и методической помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей. Воспитание и обучение в детском саду носят светский, общедоступный характер и ведутся на русском языке.      Учреждение является получателем субсидии на выполнение муниципального задания и иные цели из городского и областного бюджетов, осуществляет самостоятельно раздельный бухгалтерский учет расходов за счет субсидий и приносящей доход деятельности (родительская плата). МДОУ "Детский сад № 52" имеет три лицевых счёта в департаменте финансов: 803.03.420.3, 803.03.420.5. 803.03.420.6 учредителем является департамент образования мэрии города Ярославля. Учреждением при осуществлении своей деятельности применяются следующие коды вида финансового обеспечения (деятельности): «2» - приносящая доход деятельность (собственные доходы); «3» - средства во временном распоряжении; «4» - субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания; «5» - субсидии на иные цели. МДОУ «Детский сад № 52" самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет свою бухгалтерию, ведет бухгалтерский учет и статистическую отчетность согласно действующему законодательству Российской Федерации. Все методы бухгалтерского и налогового учета отражены в учетной политике. Бухгалтерский учет ведется автоматически программными продуктами 1С Бухгалтерия. | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | Учредителем и Собственником имущества Учреждения является мэрия города Ярославля в лице департамента образования мэрии города Ярославля, функции и полномочия Собственника осуществляет Комитет по управлению имуществом города Ярославля. Детский сад отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, за исключением особо ценного движимого имущества.  Все финансовые показатели финансово-хозяйственной деятельности образовательного Учреждения утверждены департаментом образования мэрии города Ярославля. | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Предметом деятельности детского сада является выполнение работ (оказание услуг) в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере дошкольного образования в соответствии с действующим законодательством.     В учреждении функционирует 5 групп, из них 4 группы оздоровительной направленности (для детей нуждающихся в длительном лечении) и 1 группа комбинированная для детей с тяжелыми нарушениями речи. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | На 01.01.2021 г. по лицевому счёту *803.03.420.5, (КФО 4)*, субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, остаток составил 270,37 (по типу средств 04.20.02). С 01.01.2021 г. учреждение осуществляет свою деятельность по плану финансово-хозяйственной деятельности на 2021-2023 годы, согласно которому МДОУ "Детский сад № 52" предоставляют субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги согласно Соглашению от 29.12.2020 г. на общую сумму  16735567,38 на 2021 год;  14322348,00 на 2022 год;  15541908,00 на 2023 год,  в том числе по типу средств:   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Тип средств | План на 2021 год | План на 2022 год | План на 2023 год | | 04.10.00 | 5132153,36 | 5288600,00 | 5333000,00 | | 04.10.09 | 117420,02 |  |  | | 04.20.02 | 25350,00 | 25350,00 | 25350,00 | | 04.20.03 | 11460644,00 | 9008398,00 | 10183558,00 |       Восстановлено расходов по КФО 4 (по областному бюджету) ст 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу» на сумму 1840,87 в связи с ошибочным указанием расчётного счёта сотрудника при перечислении оплаты труда.      Восстановлено расходов от Фонда социального страхования на сумму 750546,64, в том числе на городской бюджет в сумме 176164,84 и на областной бюджет в сумме 574381,80. Суммы поступлений в ПФХД за 2021 года отражены по коду КОСГУ 510, как поступления прошлых лет.      За 2021 г. произошло увеличение субвенции/субсидии на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги на 1055862,38 в рамках Соглашения от 29.12.2020 г. (с изм.от 17.02.;26.02.;29.03.;31.03.;10.06.;23.06.; 29.09.; 28.10.; 24.12.2021)      Исполнено обязательств за 2021 г. на сумму 17404646,39 (в т.ч. за счёт восстановленных расходов), что составляет 99,53 % от плана.      По состоянию на 01.01.2021 года у учреждения просроченная кредиторская задолженность по КФО 4 составляла 117420,02 руб. В рамках Соглашения от 29.12.2020 г. (с изм.от 17.02.21 г.), по типу средств 04.10.09 была предоставлена субсидия на погашение просроченной кредиторской задолженности.        На 01.01.2022 года на лицевом счёте остались неиспользованные денежные средства субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 81738,00 рублей.       Остаток на 01.01.2021 года по лицевому счёту *803.03.420.5, (КФО 2)* средства от приносящей доход деятельности, составляет 118910,91 руб. Поступлений, от оказания платных услуг учреждением находящемся в ведении органов местного самоуправления городских округов (родительская плата), получено от родителей за 2021 года на сумму 2962159,69 руб., в том числе: по коду КОСГУ 130 в сумме 2933535,46 по КОСГУ 150 в сумме 8000,00. Восстановлено расходов от Фонда социального страхования на сумму 20624,23. Суммы поступлений в ПФХД за 2021 года отражены по коду КОСГУ 510, как поступления прошлых лет. Исполнено обязательств на сумму 3052715,72 руб., что составляет 99,08 % от суммы поступлений.       На 01.01.2022 года на лицевом счёте остались неиспользованные денежные средства в сумме 28084,51 рублей.       Остаток на 01.01.2021 г. по лицевому счёту *803.03.420.6 (КФО 5)* не было. Согласно плану финансово-хозяйственной деятельности объём субсидии на иные цели в соответствии с Соглашением № 1 от 29.12.2020 г. и Соглашением № 2 от 29.12.2020 г. составляет 527577,29.       За 2021 г. произошло увеличение субсидии на иные цели на 60937,29 в рамках Соглашения №1 от 29.12.2020 г. (с изм.от 17.08.;22.12.;29.12.2021)       Поступило средств на лицевой счёт в сумме 527577,29 руб. Произведено расходов на сумму 527577,29, что составляет 100 % от суммы поступления. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | *«Справка по заключению счетов бухгалтерского учёта отчётного финансового года» (ф.0503710 Р)*      В форме по стр.151 «оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов»  отражены возвраты из личного пользования имущества (списание с забалансового сч.27) на сумму 4235,24;      В соответствии с Соглашением о прекращении обязательств 2020 г. произведено списание суммы неисполненных обязательств по финансовому обеспечению 2020 года на сумму 133521,96   «*Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»(ф.0503769)*      На начало 2021 года сумма просроченной кредиторской задолженности составила 117420,02 рублей по КФО 4 , в том числе: по ст.226 «Расчеты по прочим работам, услугам» в сумме 4500,00; ст.228 «Расчеты по услугам, работам для целей капитальных вложений» в сумме 112920,02.      По состоянию на 01.01.2022 года у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.  *«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (ф. 0503773)*  В связи с введение СГС «Нематериальные активы»  на учет поставлены неисключительные права по лицензионным договорам (программное обеспечение) на сумму 42500,00 рублей.  *«Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779)*  Учреждению открыты лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля: 803.20.420.3 – по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение; 803.20.420.5 - по учёту средств субсидии на выполнение муниципального задания и собственных доходов;  803.20.420.6 - по учёту средств субсидии на иные цели;  803.20.420.5 по виду деятельности «2»  Показатели по указанным лицевым счетам отражаются в форме 0503779. Данные остатков подтверждены выписками с лицевых счетов.  По состоянию на 01 января 2021 года на лицевом счете 803.20.420.5 имеется остаток средств в размере 118910,91 руб., в т.ч. по т.с.02.00.00 в сумме 118640,54; по т.с. 04.20.02 в сумме 270,37 руб.  По состоянию на 01 января 2022 года на лицевом счете 803.20.420.5 имеется остаток средств в размере 109822,51 руб., в т.ч. по т.с.02.00.00 в сумме 28084,51; по т.с. 04.20.03 в сумме 81738,00 руб.  Остаток денежных средств в кассе учреждения по состоянию на 01.01.2022 года отсутствует.  Остаток средств во временном распоряжении учреждения на лицевом счете 803.20.420.3 по состоянию на 01.01.2022 года составляет 9791,59.           Данные остатков подтверждены выписками с лицевых счетов.  По субсидиям на выполнение государственного задания:  Утверждено плановых значений по КФО 2 на 2022 год – 3695220,00 руб. Утверждено плановых значений на 2023-2024 года – 7390436,00 руб.  Утверждено плановых значений по КФО 4 на 2022 год – 17438793,00 руб. Утверждено плановых значений на 2023-2024 года – 35198320,00 руб.  По субсидиям на иные цели:  Утверждено плановых значений по КФО 5 на 2022 год –493050,00 руб. Утверждено плановых значений на 2023-2024 года –986100,00 руб. | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | По состоянию на 1 января 2022 года у учреждения имеется остаток по отложенным обязательствам по КФО 4 в сумме 1622429,75 руб, по КФО – 2 в сумме 23098,52. Согласно учетной политике предусмотрено создание резервов на оплату предстоящих отпусков, включая платежи на страховые взносы. Учет резервов на оплату отпусков происходит путем ежемесячного списывания фактически начисленных сумм среднего заработка за предоставленные работникам основные и дополнительные отпуска, а также сумм отчислений в государственные внебюджетные фонды с начисленных в пользу работников сумм.     В 2021 году произведена корректировка расчётов с учредителем на сумму 12467,62 по сч. 210.06 в связи с выбытием ОЦИ  *Таблица №6  «Сведения о проведении инвентаризаций»*  Ежегодная инвентаризация имущества проведена по приказу № 02-03/68 от 19 ноября 2021 г. в срок с 24 ноября 2021 г. по 30 ноября 2021 г.  Ежегодная инвентаризация расчетов с контрагентами проведена на 31.12.2021 г  В 2021 году по результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено.   |  |  | | --- | --- | | Наименование формы отчета, которая отсутствует в составе годовой бюджетной отчетности | Причина отсутствия значений в форме отчетности | | Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» по всем видам финансового обеспечения | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по виду финансового обеспечения: бюджетные инвестиции и средства ОМС | Данные виды финансового обеспечения для учреждения не предусмотрены. | | Форма 0503738 «Обязательства, принятые учреждением» по виду финансового обеспечения: бюджетные инвестиции и средства ОМС | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений» | В учреждении согласно Уставу обособленные подразделения отсутвуют отсутствуют. | | Форма 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах» | Учреждение не является получателем целевых иностранных кредитов. | | Форма 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на  цели осуществления капитальных вложений | Показателей для формирования данной формы отчетности нет | | Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждении» по виду финансового обеспечения: бюджетные инвестиции и средства ОМС | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по виду финансового обеспечения: бюджетные инвестиции и средства ОМС | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» | Учреждение не является владельцем финансовых вложений. | | Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований» | Учреждение не имеет информации о суммах заимствований | | Форма 0503773 «Сведения об изменениях остатков валюты баланса» по виду финансового обеспечения: бюджетные инвестиции и средства ОМС | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по виду финансового обеспечения: деятельность по государственному (муниципальному) заданию, средства во временном распоряжении, субсидия на иные цели, бюджетные инвестиции и средства ОМС | Показателей для формирования данной формы отчетности нет. | | Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения | Показателей для формирования данной формы отчетности нет | | Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» | Мероприятия внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в 2021 году в учреждении не проводились. | | Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» | Мероприятия внешнего государственного (муниципального) финансового контроля в 2021 году в учреждении не проводились. | |  |  | | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Руководитель | | |  |  |  | |  | | --- | | А.С. Новикова | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 06BB62DD00F1AD77BD413A764DAD8A5504  Владелец: Новикова Анна Сергеевна  Действителен с 01.12.2021 по 01.03.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | О.И. Токарева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 76DB8E0064AD739043B1B6C50D0C1079  Владелец: Токарева Оксана Игоревна  Действителен с 13.07.2021 по 13.07.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | О.И. Токарева | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 76DB8E0064AD739043B1B6C50D0C1079  Владелец: Токарева Оксана Игоревна  Действителен с 13.07.2021 по 13.07.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | |  |
|  | | | | | | | | | | ИНН | |  |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | Главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | О.И. Токарева | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 76DB8E0064AD739043B1B6C50D0C1079  Владелец: Токарева Оксана Игоревна  Действителен с 13.07.2021 по 13.07.2022 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 31 января 2022 г. | | | | | | | | | | | | | |