

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	Дата
Учреждение <u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 72»</u>	по ОКПО	0503760 01.01.2023 39181756
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

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Основным направлением деятельности Муниципального дошкольного образовательного учреждения "Детский сад № 72" является обучение и воспитание детей дошкольного возраста. Правовое обоснование работы учреждения - Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; устав учреждения; договор о взаимоотношениях дошкольного образовательного учреждения и учредителя. Детский сад осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета, составление и предоставление бухгалтерской и статистической отчетности результатов финансово-хозяйственной и иной деятельности в порядке, установленном действующим законодательством. Анализ показателей бухгалтерского баланса осуществляется на основании сведений о движении нефинансовых активов, отдельно по видам основных средств и материальных запасов. Согласно приказу руководителя в детском саду проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, по результатам инвентаризации перед составлением годовой отчетности излишек и недостач не выявлено. Бухгалтерский учет автоматизирован - ведется в программе 1С.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств учреждения в 2022 году были приняты следующие мероприятия: проведение мониторинга, повышение доли закупок товаров на конкурсной основе, распределение бюджетных ассигнований в зависимости от объема предоставленных услуг.

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

Финансирование финансово-хозяйственной деятельности учреждения осуществлялось на основании муниципального задания на оказание муниципальной услуги - "Реализация обеспечения воспитания, обучения и развития, а также присмотр, уход и оздоровление детей, Плана финансово-хозяйственной деятельности на 2022 г., соглашений и дополнительных соглашений на перечисление субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели Департаментом образования мэрии города Ярославля. В 2022г. учреждению утверждены плановые назначения в сумме 46686594,92 рублей - в том числе

-субсидии на выполнение муниципального задания - в сумме 35499658,31 руб., поступления составили 35499658,31, что составляет 100 %. Субсидии освоены в сумме 35499658,31 на 100%,остаток на лицевом счете 803.03.384.5 по состоянию на 01.01.2023г.-0,00 руб.

-субсидия на иные цели утверждено плановых назначений-2385713,07 руб., поступления субсидии составили в сумме 2385713,07 освоены -2385713,07 руб., что составляет 100 % от поступивших средств, остаток на лицевом счете 803.03.273.6 по состоянию на 01.01.2023г.- 0,00 рублей.

Доходы от оказания платных услуг - родительская плата составили в сумме 6274356,49 руб, выплаты составили 6339946,18, что составляет 101,05% от поступления, остаток на лицевом счете составил 572842,13 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По расчетам с сотрудниками по заработной плате,пособиям по временной нетрудоспособности за счет работодателя и пособиям по уходу за ребенком на 01.01.2023 имеется задолженность, срок выплаты которой 15.01.2023г.

Оплата текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленных услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов – фактур.

Подробнее сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены

в Ф.0503769.

По состоянию на 01.01.2022 г. в учреждении недостат и хищений денежных средств и материальных ценностей нет.

В форме 0503738 по КФО 4 по стр. 800 в графе 6 стоит сумма обязательств следующего финансового года 2950823,86 Она складывается из: ст. 211 -863011,69, ст. 266 - 11641,59, ст.213- 574383,47, 224 - 500,00 и сумма резервов отпусков 1501287,11 (ст.211 - 1153062,30 и ст. 213 - 348224,81). В графе 8 без резервирования отпусков,ст. ст. 211 -863011,69, ст. 266 - 11641,59, ст.213- 574383,47, 224 - 500,00

В форме 0503738 по КФО 5 по стр. 800 в графе 6 стоит сумма обязательств следующего финансового года 74390,20 - ст.263 .

В форме 0503738 по КФО 2 по стр. 800 в графе 6 стоит сумма обязательств следующего финансового года 35320,68 : ст.211 -27128,02 ст. 213 - 8192,66.

Оплата текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленных услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов – фактур.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности 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 недостат не выявлено; первичные документы оформляются своевременно и правильно; данные регистров аналитического учета соответствуют данным журналов-ордеров и главной книги.

Во исполнение Федерального закона, Приказа Минфина России, Учетной политики учреждения на 2022 г. проведена очередная инвентаризация основных средств, материальных ценностей, денежных средств и расчетов в период с 02.11.2022 по 30.11.2022 г.,согласно приказа руководителя № 02-03/106/18 от 02.11.2022г. По итогам инвентаризации расхождений, излишек и недостат не выявлено.

Руководитель

Е.А. Жукова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 0661887400FAADF99549821A838220FE38
Владелец: Жукова Елена Александровна
Действителен с 10.12.2021 по 10.03.2023

Руководитель
планово-
экономической
службы

Н.И. Михина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 18EE7B29E836E9B63853B3D4B249E83C
Владелец: Михина Наталья Ивановна
Действителен с 13.10.2022 по 06.01.2024

Главный
бухгалтер

Н.И. Михина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 18EE7B29E836E9B63853B3D4B249E83C
Владелец: Михина Наталья Ивановна
Действителен с 13.10.2022 по 06.01.2024

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

_____ (наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

Н.И. Михина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 18EE7B29E836E9B63853B3D4B249E83C
Владелец: Михина Наталья Ивановна
Действителен с 13.10.2022 по 06.01.2024

_____ (телефон, e-mail)

27 января 2023 г.