

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
на 1 января 2022 г.		0503760
Учреждение <u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 77»</u>		01.01.2022
Обособленное подразделение		47141067
Учредите <u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>		
ль		78701000
Наименование органа, осуществляющего		02119231
о полномочия учредителя		803
Периодичность: квартальная, годовая		
Единица измерения: руб.		0503730
		383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 77" по своему типу является бюджетным учреждением.

МДОУ "Детский сад № 77" является некоммерческой организацией и в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Ярославской области, муниципальными правовыми актами города Ярославля, нормативными документами Учредителя, Уставом, локальными нормативными положениями детского сада.

МДОУ "Детский сад № 77" является дошкольным образовательным учреждением, осуществляющим обучение и воспитание детей дошкольного возраста.

Учредителем и собственником имущества детского сада является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляет департамент образования мэрии города Ярославля.

Детский сад самостоятелен в выборе общеобразовательной программы из комплекса вариантных программ, рекомендованных государственными органами управления образования, а также в разработке собственных (авторских) программ в соответствии

с требованиями государственного образовательного стандарта дошкольного образования, прошедших соответствующую экспертизу.
Бухгалтерский учет в учреждении ведется в программе 1С

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Муниципальным заданием на 2021 год установлено задание на предоставление услуги 251 ребенку. Время функционирования детского сада - 12 часов. За 2021 год учреждение функционировало 247 дней. По всем показателям муниципальное задание выполнено.

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

Учреждением за 2021 год получено субсидий из областного бюджета 23064741,69 руб., что составляет 100% плана по поступлениям. Расходы (с учетом остатка на начало года) составили 23297512,94 руб. (99,7%). Остаток неиспользованных субсидий на счете составил 305650,16 руб.

Поступление субсидии из городского бюджета за 2020 год составило 7214553,48 руб., что составило 100% плана по поступлениям. Расходы составили 7214553,48 руб. что составило 100% плана. Остаток неиспользованных субсидий на лицевом счете отсутствует.

Доходы от приносящей доход деятельности:

плановые поступления выполнены на 75,71% и составили 6273822,00 руб.

расходы составили 6086551,96 руб. (87,788% плана, с учетом остатка на начало года)

Остаток на лицевом счете составил 847323,17 руб.

Субсидии на иные цели:

за 2021 год поступили в сумме 701893,09 руб., что составляет 100% плана по поступлениям.

Расходы составили 701893,09 руб. (100% плана).

Остаток неиспользованных субсидий на лицевом счете отсутствует.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

За 2021 год

Питание сотрудников 167150,00 руб.

Форма 0503710

Форма 0503721 605137,93 - возвращен остаток субсидии на 01.01.2021г.

По состоянию на 01.01.2021 года в учреждении сложилась просроченная кредиторская задолженность в сумме 341233,67 руб. Задолженность погашена 26.02.2021г.

По состоянию на 31.12.2021г. просроченная кредиторская задолженность в учреждении отсутствует.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Приказ № 121/9 от 29.10.2021 - проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, денежных средств по состоянию на 01.11.2021г.

Приказ № 121/9 от 29.10.2021 - проведена инвентаризация обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности) по состоянию на 31.12.2021г. - расхождений не выявлено

Заведующий

Н.В. Белорусова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 59FB627E25C023C9412214417B8B2A13F54317A0

Владелец: Белорусова Наталья Валентиновна

Действителен с 09.08.2021 по 09.11.2022

главный
бухгалтер

Н.М. Лукичева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 41ADC400BBAD2480404A2E1513D2E602

Владелец: Лукичева Наталья Михайловна

Действителен с 08.10.2021 по 08.01.2023

главный
бухгалтер

Н.М. Лукичева
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 41ADC400BBAD2480404A2E1513D2E602

Владелец: Лукичева Наталья Михайловна

Действителен с 08.10.2021 по 08.01.2023

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченно
е лицо)

(должность)

(подп
ись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(должность)

Н.М. Лукичева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 41ADC400BBAD2480404A2E1513D2E602

Владелец: Лукичева Наталья Михайловна

Действителен с 08.10.2021 по 08.01.2023

(телефон, e-mail)

31 января 2022 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 10100000	ОС принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.Изменение первоначальной стоимости объектов ОС производится лишь в случаях достройки, дооборудования,реконструкции, модернизации, переоценки объектов ОС. Балансовой стоимостью ОС является их первоначальная стоимость с учетом указанных изменений. Списание ОС происходит на основании акта о списании объектов ОС.	
Основные средства	0 10100000	ОС принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.Изменение первоначальной стоимости объектов ОС производится лишь в случаях достройки,	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		дооборудования, реконструкции, модернизации, переоценки объектов ОС. Балансовой стоимостью ОС является их первоначальная стоимость с учетом указанных изменений. Списание ОС происходит на основании акта о списании объектов ОС.	
Амортизация	0 10400000	Счет предназначен для сбора информации о начисленной сумме амортизации объектов нефинансовых активов, принятых учреждением к учету. По объектам ОС амортизация в целях бюджетного учета, начисляется в следующем порядке: на объекты стоимостью до 10000 руб. включительно, амортизация не начисляется; на объекты стоимостью от 10000 до 100000 руб. включительно, амортизация начисляется в размере 100%	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		балансовой стоимости при выдаче объектов в эксплуатацию; на объекты ОС стоимостью свыше 100000 руб. амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами (линейным способом)	
Материальные запасы	0 10500000	Счет предназначен для учета материальных ценностей в виде сырья, материалов, приобретенных (созданных) для использования (потребления) в процессе деятельности учреждения и (или) для изготовления иных нефинансовых активов, а также готовой продукции, произведенной учреждением и приобретенных для продажи товаров. К МЗ относятся: предметы, используемые в деятельности учреждения в течение периода, не	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		превышающего 12 месяцев, независимо от их стоимости.	
Капитальные вложения	0 10600000	Счет предназначен для учета вложений (инвестиций) в объеме фактических затрат учреждения в объекты нефинансовых активов при их приобретении, строительстве (создании), модернизации (реконструкции, достройке, дооборудовании), изготовлении, а также затрат, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских, технологических работ, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве объектов нефинансовых активов.	
Себестоимость готовой продукции	0 10900000	Счет предназначен для учета операций по формированию себестоимости готовой продукции, выполняемых работ, оказываемых услуг.	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		Затраты учреждения при изготовлении готовой продукции, выполнении работ, оказании услуг делятся на прямые и накладные.	
Денежные средства учреждения	0 20100000	Счет предназначен для отражения учреждениями операций со средствами, находящимися на счетах учреждений, открытых в кредитных организациях или в органах Федерального казначейства (в финансовом органе соответствующего бюджета), а также операций с наличными денежными средствами и денежными документами. Учет операций по движению безналичных денежных средств учреждений ведется на основании первичных документов, приложенных к выпискам с соответствующих	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		счетов; по движению наличных денежных средств(денежных документов) - на основании кассовых документов, предусмотренных для оформления соответствующих операций с наличными деньгами (денежными документами).	
Расчеты с дебиторами по доходам	0 20500000	Счет предназначен для учета расчетов по суммам доходов (поступлений), начисленных учреждением в момент возникновения требований к их плательщикам, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат.	
Дебиторская задолженность	0 20600000	На счете учитываются расчеты по предоставленным учреждением в соответствии с условиями заключенных договоров(контрактов), соглашений по авансовым выплатам (кроме авансов, выданных	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		подотчетным лицам).	
Расчеты по недостачам	0 20900000	Счет предназначен для учета расчетов по суммам выявленных недостач, хищений денежных средств, иных ценностей, по суммам потерь от порчи материальных ценностей, других сумм причиненного ущерба имуществу учреждения, подлежащих возмещению виновными лицами в установленном законодательством Российской Федерации порядке. При определении размеров ущерба, причиненного недостачами и хищениями, следует исходить из рыночной стоимости материальных ценностей на день на день обнаружения ущерба. Под рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		указанных активов. На суммы недостач и хищений, отнесенные на виновных лиц, оформленные в установленном порядке материалы должны быть взысканы с виновных лиц.	
Расчеты с учредителем	0 21000000	Счет предназначен для учета расчетов с органом власти, выполняющим функции и полномочия учредителя в отношении государственного (муниципального) бюджетного учреждения.	
Расчеты по принятым обязательствам	0 30200000	Счет предназначен для учета расчетов по принятым обязательствам учреждения перед физ.лицами в части начисленных сумм заработной платы, пособиям и иным выплатам, а также перед субъектами гражданских прав за поставленные материальные ценности , оказанные услуги, выполненные работы	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Расчеты по принятым обязательствам	0 30300000	Счет предназначен для расчетов с бюджетами бюджетной системы РФ по видам платежей в бюджеты	
Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда	0 30403000	На счете учитываются расчеты с бюджетом по удержанным налогам из оплаты труда; другим налогам и платежам	
Расчеты с прочими кредиторами	0 30406000	Счет предназначен для учета расчетов с кредиторами по операциям, возникающим в ходе ведения деятельности учреждения и не предусмотренных для отражения на иных счетах учета Единого плана счетов	
Финансовый результат хозяйственного субъекта	0 40100000	Счет предназначен для обобщения информации о результатах финансовой деятельности бюджетных учреждений за текущий финансовый год и за прошлые финансовые периоды	
Принятые обязательства	0 50200000	Счет предназначен для обобщения информации о принятых	

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		бюджетным учреждением обязательств (денежных обязательств) на текущий (очередной, первый год, следующий за очередным, второй год)	
Сметные (плановые) назначения	0 50400000	Счет предназначен для обобщения информации об исполнении сметных (плановых) назначений, утвержденных на текущий (очередной) финансовый год	
Право на принятие	0 50600000	Счет предназначен для расчетов с бюджетами бюджетной системы РФ по видам платежей в бюджеты, налоговым и иным обязательным платежам, начисленным в соответствии с налоговым законодательством	