

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
	на 1 января 2023 г.	Дата	01.01.2023
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 222"</u>	по ОКПО	47145036
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

Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является городской округ города Ярославля. Функции и полномочия Учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляют: департамент образования мэрии города Ярославля, мэрия города Ярославля.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Виды деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснения
85.11 (образование дошкольное)	0701	
85.41 (дополнительное образование детей и	0701	

взрослых)		
Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, по которым деятельность начата в отчетном году		
Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году		

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основными средствами учреждение обеспечено на 100 процентов. На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств составила 5 523 675 руб. 79 коп. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Недостач и порчи имущества в 2022 г. не выявлено. Основные средства использовались строго по своему целевому назначению, технический уровень в целом соответствует реальной потребности в них. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

Муниципальное задание МДОУ «Детскому саду № 222» выдано по 2 муниципальным услугам: Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (11Д450); Присмотр и уход (117850).

Количество получателей услуг: план 255 чел., фактически 237 чел.- 93%

Для реализации муниципального задания и основных образовательных программ дошкольного образования МДОУ "Детскому саду № 222" в 2022 году доведены лимиты в сумме 31 042 458 руб. 20 коп. Кассовый расход за 2022 год составил – 31 030 563 руб. 78 коп. или 99,96% от утвержденного ПФХД.

Штатная численность МДОУ «Детский сад № 222» по состоянию на 01.01.2023 года составляет 79,28 штатных единиц.

За 2022 год МДОУ "Детским садом № 222" было заключено 54 контракта. Заключение происходило следующими способами:

- закупки с един. поставщиком (п.8.и п 29 ч.1 ст.93 44-ФЗ от 05.04.2013г.) – 1
- по итогам конкурса с ограниченным участием -2
- по итогам открытого аукциона в электронной форме – 7;
- закупки малого объема – 44.

Экономия бюджетных средств за счет повышения доли закупок на конкурсной

основе методом проведения электронного аукциона.

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

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766).

В [разделе 2](#) «Расходы учреждения» в гр. 7 отражено неисполнение плановых расходов по ПФХД в сумме 7515 руб. 22 коп. в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной. Исполнение плановых назначений составило менее 99,6 % от годовых показателей отчетного финансового года плана финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721)

ф.721 стр. 110 КОСГУ 193 гр.6 отражена сумма 2500,00 руб. (безвозмездно МЗ)

ф.721 стр. 110 КОСГУ 197 гр.6 отражена сумма 5490,00 руб., (безвозмездно ОС)

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737)

Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания поступила на счета учреждений в сумме – 28379385 руб. 53 коп. (100 % к плану). Субсидия перечислена в полном объеме.

Расходы за счет субсидии на государственное задание составили – 28 379 385 руб. 53 коп. (- 100 % к плану).

Обороты стр.710,720 в разделе 3 увеличены на возврат от поставщика 2190 руб.00 коп., перенос между КФО (возмещение расходов (увеличение МРОТ) в связи с дотацией из областного бюджета) 212957 руб. 00 коп., возврат из субсидии на МЗ 90 054 руб.25коп.

Субсидия на иные цели поступила на счета учреждений в сумме – 2 658 693 руб. 47 коп. (-99,8 % к плану).

Расходы за счет субсидии на иные цели составили 2651178 руб. 25 коп. (- 99,6 % к плану).

Оборот стр.720 в разделе 3 увеличен на возврат субсидии на иные цели 11531 руб. 72 коп.

Средства от приносящей доход деятельности поступило на счета учреждений в

сумме – 6218942 руб. 53 коп. (-78,4 % к плану). Средства поступили не в полном объеме.

Расходы средств от приносящей доход деятельности составили – 6128781 руб.99 коп. (- 70,3 % к плану).

Обороты стр.710,720 в разделе 3 увеличены на возврат родительской платы 99 383 руб. 25 коп.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768)

По итогам работы учреждения в 2021 года:

1. Поступило:

- основных средств на сумму 909583,70 руб. (в т.ч. безвозмездно полученные – 5490,00);

- материальных запасов на сумму 751535,50 руб. (в т.ч. безвозмездно полученные – 2500,00)

2. Выбыло

- основных средств на сумму 43358,68 рублей;

- материальных запасов на сумму 538236,60 рубля.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)

Сведения по дебиторской и кредиторской отчетности по состоянию на 01.01.2023 года отражены в формах № 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

По состоянию на 01.01.2023 года у МДОУ «Детский сад № 222» образовалась дебиторская задолженность:

- *собственные средства учреждения* 148193 руб. 94 копеек. результате недоплаты родительской платы за содержание детей в детском саду.

- *по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания* в сумме 84 372 655 руб. 43 копеек. Дебиторская задолженность образовалась в результате отражения в учете доходов будущих периодов и авансовых платежей за подписку на периодические издания на 1 полугодие 2023 г.

по счету 205.31

гр. 5 отражено увеличение в сумме 87 894 343 руб. 14 коп: увеличение субсидии за 2022 г. в сумме 3 443 387 руб. 85 коп, возврат в бюджет 90 054 руб. 25 коп, начисление субсидии 2023-2025 г.г. сумме 84 360 901 руб. 04 коп,

по гр. 7 отражено уменьшение в сумме 83 311 821 руб.10 коп: кассовое поступление за 2022 г. в сумме 28 469 439 руб. 78 коп, секвестрование за 2022 г. 649 285 руб. 32 коп, прекращение обязательств 2023-2024г. 54 193 096 руб.

- по субсидии на иные цели в сумме 3 07 60 400 руб. Дебиторская задолженность образовалась в результате отражения в учете доходов будущих периодов.

по счету 205.52

гр. 5 отражено увеличение в сумме 1 897 253 руб. 52 коп. увеличение субсидии на 2022г.

по гр. 7 отражено уменьшение в сумме 3 446 053 руб.52 коп: кассовое поступление за 2022 г. в сумме 2 658 693 руб. 47 коп, секвестрование за 2022г. 787 360 руб. 05 коп.

По состоянию на 01.01.2023 года у МДОУ «Детский сад № 222» образовалась кредиторская задолженность:

- по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 1 297 955 рублей 67 копейки. Кредиторская задолженность, текущая.

по счету 401.41

гр. 5 отражено увеличение в сумме 29 028 670 руб. 85 коп, секвестрование субсидии за 2022 г. в сумме 649 285 руб. 32 коп, начисление субсидии 2022г. сумме 28 378 385 руб. 53 коп.

по гр. 7 отражено уменьшение в сумме 29 028 670 руб.85 коп: увеличение субсидии в 2022 г. 2 597 601 руб. 85 коп, доходы будущих периодов к признанию в текущем году (перенос субсидии на 2022г. со сч. 4.401.49) в сумме 26 431 069 руб.

по счету 401.49

по гр.5 отражено увеличение в сумме 85 206 687 руб.04 коп: секвестровании субсидии 2023-2024 г. 845 786 руб., начисление субсидии 2023-2025 г.г. 84 306 901 руб.04 коп

по гр. 7 отражено уменьшение в сумме 80 624 165 руб.: доходы будущих периодов к признанию в текущем году (перенос субсидии на 2022г. на сч.4.401.41) в сумме 26 431 069 руб., прекращение субсидии за 2023-2024г.г. в сумме 54 193 096 руб.

- по собственным средствам учреждения в сумме 563 551 рублей 22 коп. Кредиторская задолженность, текущая.

по счету 302.25 гр. 5 и гр.7 оборот увеличен на возврат ошибочного перечисления от поставщика в сумме 2 190 руб. 00 коп.

- по субсидиям на иные цели в сумме 11685 руб. 21 коп. Кредиторская

задолженность, за исключение текущей – остаток на лицевом счете на 01.01.2022 года.

по счету 401.41

гр. 5 отражено увеличение в сумме 3 446 053 руб. 52 коп, секвестрование субсидии за 2022 г. в сумме 787 360 руб. 05 коп, начисление субсидии 2022г. сумме 2 651 178 руб. 85 коп,

начисление остатка на 01.01.2023 г. 7515 руб. 22 коп.

по гр. 7 отражено уменьшение в сумме 3 446 053 руб.52 коп: увеличение субсидии в 2022 г. 1 897 253 руб. 52 коп, доходы будущих периодов к признанию в текущем году (перенос субсидии на 2022г. со сч. 4.401.49) в сумме 1 548 800 руб.

по счету 401.49

по гр. 7 отражено уменьшение в сумме 1 548 800 руб.: доходы будущих периодов к признанию в текущем году (перенос субсидии на 2022г. на сч.4.401.41) в сумме 1 548 800 руб.,

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)

В разделе 4 отражена информация о эффективности процедур с применением конкурентных способов.

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

Остатки денежных средств на лицевых счетах МДОУ «Детский сад № 222» по состоянию на 01.01.2023 года отражены в формах № 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по средствам от приносящей доход деятельности учреждения, субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания.

Остатки на лицевых счетах по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 890 109 руб.85 коп. образовались, в том числе:

- 873 808 руб. 05 коп. по средствам от приносящей доход деятельности (родительская плата за содержание детей в дошкольном учреждении) при перечислении средств материнского капитала на 2022-2023 г., переплаты по платным услугам и родительской плате в связи непосещением детей.

- 7515 руб. 22 коп. субсидиям на иные цели, по причине отсутствия оснований для выплаты. Выплата начислены в соответствии с фактическим посещением детей в 2022 год произведены в полном объеме

- 8 786 руб. 58 коп. средства во временном распоряжении, поступление за обеспечении контракта по медосмотру

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503295)

ф.0503295 в столбцах 4 и 6 строках 10,11 отражено начисление и оплата госпошлины и пеней за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) по исполнительному листу от АО «Ярославльводоканал»

Таблица N 6 "Сведения о проведении инвентаризаций"

В целях составления бюджетной отчетности за 2022 год учреждением на основании приказа № 01-52/71/1 от 18.10.2022 г. проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Расхождений данных бюджетного учета и фактического наличия не установлено, недостач и хищений имущества не выявлено.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей.

Общий перечень форм бухгалтерской отчетности:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. [0503725](#));

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. [0503771](#));

Сведения о суммах заимствований (ф. [0503772](#));

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. [0503773](#));

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. [0503790](#));

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1);

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица N 6);

Заведующая

Е.П. Шушкевич

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 6E562569AC1A1FFA9D48B02E2813974C

Владелец: Шушкевич Елена Петровна

Действителен с 13.12.2022 по 07.03.2024

Главный
бухгалтер

И.В. Пижицкая

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3B14E06C80A7C9835ADCDF31D73A69F3

Владелец: Пижицкая Ирина Владимировна

Действителен с 22.12.2022 по 16.03.2024

Главный
бухгалтер

И.В. Пижицкая

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3B14E06C80A7C9835ADCDF31D73A69F3

Владелец: Пижицкая Ирина Владимировна

Действителен с 22.12.2022 по 16.03.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

И.В. Пижицкая

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3B14E06C80A7C9835ADCDF31D73A69F3

Владелец: Пижицкая Ирина Владимировна

Действителен с 22.12.2022 по 16.03.2024

(телефон, e-mail)

7 декабря 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	
8541	0701	
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

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
Бланки строгой отчетности	0 00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	0 00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	0 10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	0 10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производител

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			я, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Материальные запасы	0 10500000	Выбытие материальных запасов	1. По фактической стоимости каждой единицы – лекарственные средства 2. По средней фактической стоимости

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					-	