

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 8"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	47145243
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Общие сведения

МДОУ "Детский сад № 8" по своей организационно-правовой форме является муниципальным образовательным учреждением, осуществляющим обучение и воспитание детей дошкольного возраста, по своему типу - дошкольным образовательным учреждением комбинированного вида. Учредителем является департамент образования мэрии города Ярославля. Детский сад является самостоятельным субъектом юридических отношений, имеет печать установленного образца, штампы, право на открытие счета в банке.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Штатная численность на 01.01.2022 г. составляет 80 человек. Воспитание и обучение в детском саду носят светский, общедоступный характер и ведутся на русском языке. Содержание образования определяется программами, рекомендованными Министерством образования РФ, детский сад самостоятелен в выборе программ воспитания и обучения детей. В учреждении функционируют 14 групп, в том числе 2 группы для детей с туберкулезной интоксикацией, 6 групп комбинированной направленности для детей с ограниченными возможностями здоровья, 4 группы оздоровительной направленности. Дети с туберкулезной интоксикацией имеют льготу по родительской плате в зависимости от заболевания. Денежные средства учреждения формируются из бюджетных ассигнований и родительской платы за содержание детей в детском саду. Финансирование осуществляется учредителем согласно смете расходов. Детский сад может привлекать в порядке, установленной законодательством, дополнительные средства за счет добровольных пожертвований и целевых взносов юридических и физических лиц. Порядок расходования привлеченных средств устанавливается учреждением самостоятельно.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Детский сад оказывал дополнительные образовательные услуги с 01.10.2020 г. до 31.05.2021 г., с 20.09.2021 г. возобновил оказание дополнительных образовательных услуг.

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

За 2021 год на оплату питания детей израсходовано 79,93% поступивших средств родительской платы. За 9 месяцев 2021 г. перечислена с лицевого счета учреждения родителям излишне уплаченная ими родительская плата в размере 87403,56 руб. В 1 квартале 2021 г. возвращен неиспользованный остаток средств субсидий на иные цели за 2020 г. в сумме 4240,50 руб. За 2021 год удержано из заработной платы за питание сотрудников 157550,00 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

№ строки	№ столбца			
	4	5	6	7
040		Начислены субсидии на гос. задание – 41568081,73 руб.	Начислена родительская плата - 7739495,00 руб. Начислено питание сотрудников - 152900,00 руб. Итого: 7892395,00 руб.	
050			Начислены пени поставщику за несвоевременную поставку товара - 489,27 руб.	
060	Начислены субсидии на иные цели – 2347695,47 руб.		Начислены добровольные пожертвования - 4500,00 руб.	
090		Прекращение обязательств по соглашению по субсидия на гос. задание - 266378,00 руб.		
110			Безвозмездно	

			<p>получены материальные запасы - 6811,00 руб. Принята ветошь 21964,74 руб. Итого: 28775,74 руб.</p>	
321		<p>Приобретены основные средства - 974288,94 руб. Оприходованы видеокамеры, установленные при монтаже системы видеонаблюдения - 19890 руб. Итого: 994178,94 руб.</p>	<p>Приобретены основные средства - 52650,00 руб. Оприходованы видеокамеры и видеорегистратор, установленные при монтаже системы видеонаблюдения - 27795,00 руб. Итого: 80445,00 руб.</p>	
322		<p>Списаны основные средства при вводе в эксплуатацию - 247973,00 руб. Начислена амортизация основных средств - 2881221,18 руб. Итого: 3129194,18 руб.</p>	<p>Списаны основные средства при вводе в эксплуатацию - 48780,00 руб. Начислена амортизация основных средств - 36665,00 руб. Итого: 85445,00 руб.</p>	
361		<p>Изготовлены шторы, костюмы - 537,82 руб. Приобретение материалов - 386942,06 руб. Списание материальных запасов на изготовление штор, костюмов, чехлов на стулья - 3251,42 руб. Переведены материальные запасы, приобретенные за счет субсидий на иные цели с КФО 5 - 35157,00 руб.</p>	<p>Приобретение материалов - 434479,72 руб. Изготовлены шторы, скатерти, косынки - 15215,96 руб. Списание материальных запасов на изготовление штор, скатертей, косынок - 15215,96 руб.</p>	

		Итого: 425888,30 руб.	Изготовлены шторы из материальных запасов, приобретенных за счет средств по гос. заданию - 2713,60 руб. Поступление ветоши - 21964,74 руб. Безвозмездное поступление материальных запасов -6811,00 руб. Итого: 496400,98 руб.
362	Переведены материальные запасы на КФО 4 -35157,00 руб.	Списаны материалы на изготовление штор, костюмов - 3251,42 руб. Списание материалов - 209780,33 руб. Итого: 213031,75 руб.	Изготовлены шторы , скатерти, косынки - 15215,96 руб. Списаны материалы на изготовление штор, скатертей, косынок- 15215,96 руб. Списание материалов - 182997,90 руб. Итого: 213429,82 руб.

форма 0503768 (субсидии на гос. задание)

№ строки	№ столбца			
	4	5	8	11
014		Приобретено основных средств -386328,00 руб.	Списание основных средств при вводе в эксплуатацию - 95773,00 руб.	
016		Приобретено основных средств -607850,94 руб.	Списано основных средств при вводе в эксплуатацию - 152200,00 руб. Списание основных средств, пришедших в	

			негодность - 5650,00 руб. Итого: 157850,00 руб.	
190		Приобретено материалов – 386942,06 руб. Изготовлены шторы, костюмы - 537,82 руб. Переведены материальные запасы, приобретенные за счет субсидий на иные цели с КФО 5 - 35157,00 руб. Итого: 422636,88 руб.	Списаны материалы на изготовление штор, костюмов, чехлов на стулья - 3251,42 руб. Списаны материалы на нужды - 206528,91 руб. Итого: 209780,33 руб.	

форма 0503768 (субсидии на иные цели)

№ строки	№ столбца			
	4	5	8	11
190	Переведены материальные запасы на КФО 4 - 35157,00 руб.			

форма 0503768 (собственные доходы)

№ строки	№ столбца			
	4	5	8	11
014		Приобретены основные средства - 34997,00 руб.	Списано при вводе в эксплуатацию – 16622,00 руб.	
016		Приобретены основные средства - 35868,00 руб.	Списано при вводе в эксплуатацию – 22578,00 руб. Списание основных средств, пришедших в негодность - 10494,14 руб. Итого: 33072,14 руб.	
018		Приобретены основные средства - 9580,00 руб.	Списано при вводе в эксплуатацию – 9580,00 руб.	
190		Безвозмездное поступление материалов - 6811,00 руб. Поступление ветоши - 21964,74 руб.	Списаны материалы на изготовление штор, скатертей, козырьков- 15215,96 руб.	

	<p>Изготовлены шторы , скатерти, косынки - 15215,96 руб.</p> <p>Изготовлены шторы из материальных запасов, приобретенных за счет средств по гос. заданию - 2713,60 руб.</p> <p>Приобретено материалов – 434479,72 руб.</p> <p>Итого: 481185,02 руб.</p>	<p>Списаны материалы на нужды - 182997,90 руб.</p> <p>Итого: 198213,86 руб.</p>	
--	---	---	--

**форма 0503769 дебиторская задолженность
(субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания)**

№ счета	Сумма, руб.	Наименование дебитора	Причина
420531	125462677, 86	Департамент образования мэрии города Ярославля	Принятые субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 2022-2024 годы с учетом остатком средств на счете на начало года
420621	2663,16	ПАО «Ростелеком»	Предоплата за услуги связи за январь 2022 г.
Итого:	125465341, 02		

**форма 0503769 кредиторская задолженность
(субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания)**

№ счета	Сумма, руб.	Наименование кредитора	Причина
430211	853820,04	Заработная плата за декабрь 2021г.	Перечисление денежных средств произведено 14 января 2022 г.
430221	5199,00	ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	Задолженность за услуги интернета за декабрь 2021 г. Погашена в январе 2022 г.
430223	197916,70		
	в том числе:		
	129094,26	ПАО "Территориальная генерирующая компания №2"	Задолженность за отопление и горячее водоснабжение за декабрь 2021 г. Погашена в январе 2022 г.

	22958,14	АО "Ярославльводоканал"	Задолженность за водоснабжение и водоотведение за декабрь 2021 г. Погашена в январе 2022 г.
	40734,21	ПАО "ТНС-энерго"	Задолженность за электроэнергию за декабрь 2021г. Погашена в январе 2022 г.
	5130,09	ООО "Хартия"	Задолженность за обращение с ТКО за декабрь 2021 г. Погашена в январе 2022 г.
430224	500,00	ООО "Хартия"	Задолженность за аренду контейнера за декабрь 2021 г. Погашена в январе 2022 г.
430225	8701,00		
	в том числе:		
	6300,00	ООО "Аврора"	Задолженность за обслуживание тепловых пунктов за декабрь 2021г. Погашена в январе 2022 г.
	2401,00	ООО "Системы промышленной безопасности"	Задолженность за тех.обсл. сис-м АПС за декабрь 2021г. Погашена в январе 2022 г.
430226	21645,67		
	в том числе:		
	650,00	ООО "Айти-Консалтинг"	Задолженность за обслуживание 1С за декабрь 2021г. Погашена в январе 2022 г.
	11057,75	ООО "Комбинат социального питания"	Задолженность за горячее питание воспитанников за декабрь 2021г. Погашена в январе 2022 г.
	6300,00	ООО ЦТО "Спецавтоматика"	Задолженность за дистанционное наблюдение (мониторинг) пульта охраны за декабрь 2021 г. Погашена в январе 2022 г.
	3637,92	филиал по г. Ярославлю ФГКУ "УВО ВНГ России по	Задолженность за охрану за декабрь 2021г. Погашена в

		Ярославской области"	январе 2022 г.
430266	35242,82		
	в том числе:		
	35192,82	Больничные листы за счет средств работодателя за декабрь 2021г.	Перечисление денежных средств произведено 14 января 2022 г.
	50,00	Пособия по уходу за ребенком до 3 лет за декабрь 2021 г.	Перечисление денежных средств произведено 14 января 2022 г.
430301	210254,00	Налог на доходы физических лиц за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
430302	76128,07	Взносы в ФСС за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
430306	5253,69	Взносы в ФСС за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
430307	133853,25	Страховые взносы за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
430310	573288,50	Страховые взносы за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
430312	210197,00	Налог на имущество за 4 квартал 2021 г.	Уплата произведена в январе 2021 г.
430313	130986,00	Земельный налог за 4 квартал 2021г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
430403	33511,71		
	в том числе:		
	5025,00	Проф.взносы за декабрь 2021 г.	Перечисление денежных средств произведено 14 декабря 2022г.
	12350,00	Питание сотрудников за декабрь 2021 г.	Перечисление денежных средств произведено 14 декабря 2022г.
	16136,71	Удержание из зарплаты сотрудников по исполнительным листам	Перечисление денежных средств произведено 14 декабря 2022г.
Итого:	2496497,4 5		

форма 0503769 дебиторская задолженность

приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

№ счета	Сумма, руб.	Наименование дебитора	Причина
220531	262549,62	Родители	Задолженность родителей

			по родительской плате за декабрь 2021 г.
220626	427,26	УФПС Ярославской области	Предоплата за подписку на газету Городские новости за 1 полугодие 2022 года
220631	22578,00	ООО "Ситилинк"	Излишне перечисленная оплата за пылесосы.
Итого:	285554,88		

**форма 0503769 кредиторская задолженность
приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)**

№ счета	Сумма, руб.	Наименование кредитора	Причина
220531	640652,31	Родители	Предоплата родителей по родительской плате за январь 2022 г.
230211	17236,91	Заработная плата за декабрь 2021г.	Перечисление денежных средств произведено 14 января 2022 г.
230226	253984,25	ООО "Комбинат социального питания"	Задолженность за горячее питание воспитанников за декабрь 2021г. Погашена в январе 2022 г.
230301	2583,00	Налог на доходы физических лиц за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
230302	576,14	Страховые взносы за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
230306	39,74	Взносы в ФСС за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
230307	1013,20	Страховые взносы за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
230310	4370,66	Страховые взносы за декабрь 2021 г.	Уплата произведена в январе 2022 г.
230403	46,83	Проф.взносы за декабрь 2021 г.	Перечисление денежных средств произведено 14 января 2022г.
Итого:	920503,04		

**форма 0503769 дебиторская задолженность
субсидии на иные цели**

№ счета	Сумма, руб.	Наименование дебитора	Причина
520552	4455197,0 0		
	в том		

	числе:		
	132017,00	Департамент образования мэрии города Ярославля	Недофинансирование субсидий на иные цели
	4323180,0 0	Департамент образования мэрии города Ярославля	Принятые субсидии на иные цели на 2022-2024 годы
Итого:	4455197,0 0		

**форма 0503769 кредиторская задолженность
субсидии на иные цели**

№ счета	Сумма, руб.	Наименование кредитора	Причина
530225	132017,00	ООО "Электро ВЛ"	Просроченная задолженность за замену щита ВРУ
530262	74370,00	Родители	Компенсация родительской платы за декабрь 2021 г.
Итого:	206387,00		

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В 1 полугодии 2021 г. в МДОУ "Детский сад № 8" были изготовлены шторы из материалов, приобретенных за счет двух источников на сумму 2713,60 рублей и приняты к учету за счет средств от приносящей доход деятельности.

заведующий


(подпись)

Л.Н. Нагибина

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер


(подпись)

С.В. Титова

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер


(подпись)

С.В. Титова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное)

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 (принятие к учету)	2 10100000	по первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, изготовление, с учетом НДС	МОМЕНТ отражения - дата акта принятия
Амортизация	2 10400000	линейный способ	момент отражения - последний день месяца, день ввода в эксплуатацию
Материальные запасы (принятие к учету)	2 10500000	по фактической стоимости	момент отражения - дата приходного документа (накладной и т.п.)
Материальные запасы (списание)	2 10500000	в объеме фактических затрат	по фактической стоимости; момент отражения - дата акта на списание
Вложения в нефинансовые активы	2 10600000	в объеме фактических затрат	момент отражения по фактической стоимости; момент отражения - дата акта на

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			списание
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	2 40100000	по методу начисления	момент отражения - дата выполнения работ, оказания услуг
Санкционирование расходов	2 50000000	по фактической стоимости	в пределах утвержденных бюджетных ассигнований
Основные средства (принятие к учету)	4 10100000	по первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, изготовление, с учетом НДС	момент отражения - дата акта принятия
Амортизация	4 10400000	линейный способ	момент отражения - последний день месяца, день ввода в эксплуатацию
Материальные запасы (принятие к учету)	4 10500000	по фактической стоимости	момент отражения - дата приходного документа (накладной и т.п.)
Материальные запасы (списание)	4 10500000	в объеме фактических затрат	по фактической стоимости; момент отражения - дата акта на

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			списание
Вложения в нефинансовые активы	4 10600000	в объеме фактических затрат	момент отражения по фактической стоимости; момент отражения - дата акта на списание
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	4 40100000	по методу начисления	момент отражения - дата выполнения работ, оказания услуг
Санкционирование расходов	4 50000000	по фактической стоимости	в пределах утвержденных бюджетных ассигнований
Основные средства (принятие к учету)	5 10100000	по первоначальной стоимости с учетом фактических вложений в приобретение, сооружение, изготовление, с учетом НДС	момент отражения - дата акта принятия
Амортизация	5 10400000	линейный способ	момент отражения - последний день месяца, день ввода в эксплуатацию
Материальные запасы (списание)	5 10500000	в объеме фактических затрат	по фактической стоимости; момент отражения -

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			дата акта на списание
Материальные запасы (принятие к учету)	5 10500000	по фактической стоимости	момент отражения - дата приходного документа (накладной и т.п.)
Вложения в нефинансовые активы	5 10600000	в объеме фактических затрат	момент отражения по фактической стоимости; момент отражения - дата акта на списание
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	5 40100000	по методу начисления	момент отражения - дата выполнения работ, оказания услуг
Санкционирование расходов	5 50000000	по фактической стоимости	в пределах утвержденных бюджетных ассигнований

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

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
					-	-