|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2021 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2021 |
| Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 24" | | | | | | | | | | по ОКПО | 39186713 |
| 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** |
| |  | | --- | |  | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 24" по своему типу является бюджетным учреждением. МДОУ "Детский сад № 24" 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 актами детского сада. МДОУ "Детский сад № 24" 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 правления образования, а также в разработке собственных (авторских) программ в соответствии с требованиями государственного образовательного стандарта дошкольного образования, прошедших соответствующую экспертизу. | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Муниципальным заданием на 2020 год установлено задание на предоставление услуги 268 детям, в том числе 3 инвалидам и 3 опекаемым детям, фактически сложилось в отчетном году: инвалидов-3, опекаемых-3, всего детей 268.По всем показателям задание выполнено на 100%.      Учреждение не функционировало из-за работ на Водоканале в июле 4 дня. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | Учреждением за 2020 год получено субсидий из областного бюджета 22713957 руб,  что составляет 100% плана по поступлениям . Расходы составили22714912,04руб,план. 22718956,33руб  что составило 99,99 % от плана.  Остаток неиспользованных субсидий на лицевом счете 4044,29(уменьшение потребности.) Поступление субсидии из городского бюджета за 2020год составило 5876280 руб,план 5698856,50 руб.что составляет 97% плана по поступлениям.  Недополучено субсидий в размере 177423,50 руб.  Расходы составили 5698856,50 руб,  что составило 97% от плана.  Остатка на лицевом счете нет.  Доходы по приносящей доход деятельность: плановые поступления в сумме 6951250 руб выполнены на 71,3% и  составили 4957572,14 руб.  Расходы составили 5284197 руб (71,3% плана),  план 7413522,43 руб,  остаток на лицевом счете составил 136647,57 руб.  Причина неисполнения плана по расходам- уменьшение кассового плана. Субсидии на иные цели: Поступило субсидий за 2020год 1672613,07 руб,  (план 1673031,47 руб) ,выполнение на 99,99%.  Расходы составили 1672613,07 руб выполнено на 99,99%.  Остаток неиспользованных субсидий 418,40(уменьшение потребности). | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | Дебиторская задолженность на 01.01.2021 г.        Приносящая доход деятельность: всего 33582,00 руб.В том числе       сч.205.31- 33582,00 руб. (задолженность родителей по родит. плате)            Субсидии на выполнение муниципального задания 78952540,38 руб., в том числе:        сч.205.31- 78898285,50 руб. (остаток субсидии за 2020г 177423,50,       субсидии на 2021 год- 78720862 руб.),        сч.206.21-1300 руб. (аванс за услуги связи)  сч.206.23- 52954,88       Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г.        Приносящая доход деятельность 337648 руб. (просроченной нет), в т.ч.: сч.205.31-337648 руб. (задолженность по родительской плате на 31 декабря)        Субсидии на выполнение муниципального задания 1341233,85 руб.       ( в т. ч. просроченная- 177423,50) в т.ч.:        сч.302.11- 455078,41 руб. (задолженность по ЗП за декабрь)       сч.302.13- 2368,10 руб. (пособия по уходу за реб-инв. за декабрь)            сч.302.31- 177423,50 руб. (основные средства, просроченная задолженность 177423,50)           сч.302.66 -14402,49( 14352,49-БЛ за счет работодателя, 50,00- пособие по ух.за реб.)      сч.303.01- 199241 руб. (НДФЛ за декабрь)        сч.303.02- 43102,66 руб.(страховые взносы ФСС за декабрь)        сч.303.06,303.07, 303.10- 437085,10 руб. (страховые взносы за декабрь)        сч.304.03-12532,59 руб.(питание сотрудников 2250, профвзносы 796,07 и 1250,48, софинансирование пенсии-1 000, удержание по исп.листу - 7236,04) | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Форма 0503761 не предоставляется, т.к. движения по данному отчету не было.  Форма 0503790 не предоставляется, т.к. движения по данному отчету не было.  Форма 0503295 не предоставляется, т.к. движения по данному отчету не было.  Ф0503721: стр.110 код аналитики193 гр.6 4752,00 (поступление по договору пожертвования мат.запасов(халаты раб)  стр.110 код аналитики197 гр.6 поступление по договору пожертвования 14600(в т.ч. санитайзер локт.3600,00;вывеска такт.4000,00; коврик резин.6000,00; стол для оргтехники 1000,00)  стр.110 код аналитики199 гр.5 4088,05 (1238,05возврат МЗ из лич. польз. при увольн. сотруд.; поступление от ЦОФ 2850 маски гигиен.однораз.) В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» проведена годовая инвентаризация (приказ № 01-67 от 31.10.2019 г.) В ходе инвентаризации расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Руководитель | | |  |  |  | |  | | --- | | В.М. Харчева | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 3BCA3C411C964571268D96C05683E50281D019  Владелец: Харчева Валентина Михайловна  Действителен с 20.04.2020 по 20.07.2021 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Руководитель планово-экономической службы | | |  |  |  | |  | | --- | | Е.В. Тратова | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 0152368E0096AB3C9B4215C3BA2AD3FE91  Владелец: Тратова Екатерина Владимировна  Действителен с 07.04.2020 по 07.04.2021 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | Е.В. Тратова | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 0152368E0096AB3C9B4215C3BA2AD3FE91  Владелец: Тратова Екатерина Владимировна  Действителен с 07.04.2020 по 07.04.2021 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | | Е.В. Тратова | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 0152368E0096AB3C9B4215C3BA2AD3FE91  Владелец: Тратова Екатерина Владимировна  Действителен с 07.04.2020 по 07.04.2021 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 31 декабря 2020 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 | | | | |
| Прочие МЗ | | | | 2 10536000 | | По средней стоимости по мере поступления | | | | По средней стоимости по мере поступления | | | | |
| Амортизация имущества | | | | 4 10410000 | | Линейный способ по 1/12 части в месяц | | | | Линейный способ по 1/12 части в месяц | | | | |
| Прямые расходы | | | | 4 10960000 | | Отнесение себестоимости расходов на выполнение муниципального задания на финансовый результат ежемесячно | | | | Отнесение себестоимости расходов на выполнение муниципального задания на финансовый результат ежемесячно | | | | |
| Общехозяйственные расходы | | | | 4 10980000 | | Отнесение себестоимости затрат на финансовый результат ежемесячно | | | | Отнесение себестоимости затрат на финансовый результат ежемесячно | | | | |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | | | | 4 30310000 | | Проверка полноты удержания и перечисления налога | | | | Проверка полноты удержания и перечисления налога | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |