

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2024 г.	Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 111»</u>	по ОКПО 41330028
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

### Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

МДОУ детский сад № 111 функционирует на основании Устава, по своему типу является автономным учреждением. Цель деятельности –воспитательная и образовательная работа с детьми дошкольного возраста. Финансирование детского сада осуществляется в виде субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели. По приносящей доход деятельности (родительская плата, доходы от оказания платных услуг) учреждение имеет собственные доходы.

### Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Плановое кол-во детей – 243 ребенка.

Фактическое кол-во детей на 01.01.2024 г.:240 детей.

Согласно ответу о выполнении муниципального задания за 2023 год муниципальное задание выполнено.

### Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

- по средствам ведения приносящей доход деятельности (КФО 2);
- по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4);
- по субсидиям на иные цели (КФО 5).

За 2023 год доходы от приносящей доход деятельности составили 7 089 910,53 рубля. Расходы от приносящей доход деятельности составили 7 351 883,82 рубля.

В 2023 год выделено субсидии на выполнение муниципального задания - 47 829 230,03 рублей.

Расходы учреждения за счет субсидии на выполнение муниципального задания составили 47 942 068,78 рублей.

В 2023 год выделено субсидии на иные цели - 1 409 142,64 рублей.

Расходы учреждения за счет субсидии на иные цели составили 1 378 963,14 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.24 отсутствует.

#### **Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**

В 2023 году исполнено одно судебное решение на общую сумму 11 080,07 рублей. (основной долг, пени, госпошлина, по расчетам с ПАО "ТГК-2).

#### **Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"**

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год по КФО 5 - 92 223,00 рублей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год по КФО 2 - 1 463 465,42 рублей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год по КФО 4 - 3 697 454,77 рублей.

В 2023 году кадастровая стоимость земельных участков увеличилась на 2 915 498,97 рублей. Стоимость ОЦДИ, закрепленного за учреждением, увеличилась на 450 000 рублей.

Заведующий

И.А. Овчарова

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 284454C2CE4B0247EC5B6230D13BDABE  
Владелец: Овчарова Ирина Александровна  
Действителен с 28.06.2023 по 20.09.2024

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

Ю.А. Калашникова  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

Ю.А. Калашникова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 011DA2E0005FAF38AD42863F9292AA2CA3  
Владелец: Калашникова Юлия Александровна  
Действителен с 02.12.2022 по 02.03.2024

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер  
(должность)

Ю.А. Калашникова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 011DA2E0005FAF38AD42863F9292AA2CA3  
Владелец: Калашникова Юлия Александровна  
Действителен с 02.12.2022 по 02.03.2024

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

31 декабря 2023 г.

## 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
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
Основные средства	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
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам

**Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	Расходы произведены под представленные документы.
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год по КФО 5 - 92 223,00 рублей Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год по КФО 2 - 1 463 465,42 рублей Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год по КФО 4 - 3 697 454,77 рублей
	030	

## Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	100	0701000000000000 510 2 20934004	7 680,00	сумма: 7680.00; пояснение: Производится инвентаризация расчетов с контрагентами за прошлые периоды
		101	0701000000000000 510 4 20934004	9 738,00	сумма: 9738.00; пояснение: Производится инвентаризация расчетов с контрагентами за прошлые периоды
		ИТОГО			17 418,00
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года	200			
ИТОГО					X

**Прочие вопросы деятельности учреждения**

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503738_6; 0503772; 0503773_2_3_7; 0503773_2; 0503773_5; 0503773_4; 0503773_6; 0503768_7; 0503773_5_6; 0503773_3; 0503768_6; 0503771; 0503790; 0503766_6; 0503775; 0503773_7; 0503725_5; 0503725_7; 0503725_2; 0503725_4; 0503738_7; 0503725_6; 0503769_7; 0503779_7; 0503779_6; 0503779_3; 0503769_6; 0503737_7; 0503737_6
	030		