# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
# К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

| | | КОДЫ |
|---|---|---|
| на 1 января 2022 г. | Форма по ОКУД | 0503760 |
| | Дата | 01.01.2022 |
| Учреждение: муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 6" | по ОКПО | 39186624 |
| 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

Полное наименование учреждения – муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 6». Сокращенное наименование – МДОУ «Детский сад № 6». ИНН 7603013588, КПП 760301001. Адрес электронной почты; yardou6@yandex.ru.

Юридический адрес: 150055, г. Ярославль, ул. Ляпидевского, дом 17.

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

МДОУ «Детский сад № 6» по своей организационно-правовой форме и форме собственности является бюджетным учреждением. Учредителем детского сада от имени города Ярославля является департамент образования мэрии города.

Учреждение имеет два адреса осуществления образовательной деятельности: г. Ярославль, ул. Ляпидевского, д. 17, ул. Красноборская, д. 7б. Основной целью деятельности учреждения является осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми.

Детский сад является юридическим лицом (не коммерческой организацией), самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, может открывать текущий счет в банке, имеет круглую печать установленного образца,

штампы, бланки со своим наименованием. Права юридического лица у детского сада в части ведения, предусмотренной Уставом, финансово-хозяйственной деятельности возникают с момента регистрации.

Учреждение выполняет государственное задание, а так же ведет приносящую доход деятельность.

Детский сад в своей деятельности руководствуется федеральными законами, указами и распоряжениями Президента России, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, решениями коллегии и приказами начальника управления образования мэрии города Ярославля, Типовым положением о дошкольном образовательном учреждении, настоящим Уставом, договорами с учредителем и родителями (законными представителями).

Детский сад реализует дошкольные образовательные программы общеобразовательной, компенсирующей, физкультурно-спортивной направленности, обеспечивает воспитание, обучение, просмотр, уход и оздоровление детей в возрасте от 2 лет до 7 лет. В соответствии со своими уставными целями и задачами детский сад может реализовать дополнительные образовательные программы и коррекционные программы, и оказывать дополнительные платные образовательные услуги за пределами определяющих его статус образовательных программ с учетом потребностей семей на основе договора с родителями (законными представителями).

Финансовые ресурсы учреждения складываются из бюджетных, поступающих из городского бюджета, областного бюджета и внебюджетных средств. Внебюджетные средства формируются из родительской платы за содержание детей в ДУ, платных услуг, добровольных, имущественных и денежных пожертвований от физических и юридических лиц.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, в состав бухгалтерской службы входит 3 человека. Обработка учетной информации осуществляется с применением компьютерной техники и программного обеспечения 1С8.0:бухгалтерия, зарплата. Электронный документооборот ведется по телекоммуникационным каналам связи с помощью программного продукта «СБИС+».

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

За 2021 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 процентов от плановых показателей, доведенных на 2021 год.

С 01 октября 2018 года учреждение оказывает дополнительные платные услуги по направлениям: художественно-эстетическое, познавательное, речевое, физкультурно-оздоровительное.

В штатном расписании учреждения 145,96 штатных единиц, свободных вакансий на начало и конец года нет.

В отчетном году 21 сотрудника повысили квалификацию. Все сотрудники детского сада соответствуют тарифно-квалификационным характеристикам.

Средняя заработная плата по учреждению в 2021 году в сравнении с 2020 годом увеличилась на 9,93 процентов и составила 30983,42 руб. Средняя заработная плата основного персонала составила 38569,44 руб.

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

По приносящей доход деятельности на 01 января 2022 года поступило средств от оплаты за содержание детей в учреждении на сумму 9804785,49 рублей, от оплаты за дополнительные платные услуги 1563868,00 рублей, от оплаты за питание сотрудников 170000,00 рублей.

Удержано из заработной платы питание сотрудников за 2021 год в сумме 168650,00 руб.

Выплачена переплата родительской платы выбывших детей в сумме 83459,00 руб., возврат переплаты по платным услугам – 17990,00 руб., возврат ошибочно перечисленных поступлений – 14625,00,00 руб.

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом ФХД, информация отражена в форме 0503737 в разрезе вида финансового обеспечения.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Утверждено на 2021 год – 45120133,54 руб. Поступило средств- 45120133,54 руб. Израсходовано средств- 45120133,54 руб. Процент выполнения – 100%.

Субсидии на иные цели:

Утверждено на 2021 год –3263854,78 руб. Поступило средств- 3261838,17 руб. Израсходовано средств- 3261838,17 руб. Процент выполнения- 100%.

Собственные доходы учреждения:

Утверждено на 2021 год – 12278600,00 руб. Поступило средств- 11368653,49 руб. Израсходовано средств- 10700561,08. Процент выполнения- 92,6%; 94,1 %.

Остатки денежных средств на 01.01.2022 г.:

1. собственные доходы учреждения – 1527205,12 руб.

из них:

- 1051656,94 руб. средства родительской платы;
- 475548,18 руб. средства по платным услугам.

2. гос.(муниципальное) задание –0,00 руб., средства на выполнение МЗ за счет областного бюджета в сумме 0,00 руб., за счет городского бюджета 0,00 руб.

3. субсидии на иные цели –0,00 руб.

4. средства, поступившие во временное распоряжение – 12071,81 руб. (поступило от ГБУЗ ЯО "КБ №2" Обеспечение исполнения контракта на оказание услуг по проведению периодического медицинского осмотра).

За 2021 года учреждение получало целевые субсидии в сумме 3261838,17 руб., израсходовано 3261838,17 руб.

## Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2022 года отсутствует. По состоянию на 1 января 2021 года перед учреждением числилась просроченная дебиторская задолженность, по счету 205.31 в размере 235435,49 руб. Задолженность погашена полностью, есть соглашение о прекращении обязательств от 26.02.2021 г.).

Просроченная кредиторская задолженность, сложившаяся на 01.01.2021 год в сумме 2235435,49 руб. погашена полностью (оплачены услуги по содержанию имущества в сумме 55588,20 руб., прочие работы и услуги в сумме 45447,29 руб., увеличение стоимости прочих МЗ в сумме 134400,00 руб.), в сумме 514053,60 руб. погашена полностью (оплачены услуги по содержанию имущества).

За учреждением просроченная кредиторская задолженность, сложившаяся на 01.01.2022 год отсутствует.

При заключении договоров с применением конкурентных способов сложилась экономия в сумме 196651,49 руб.

Долгосрочной задолженности нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Заработная плата, начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженности перед фондами нет.

В ходе камеральной проверки отчетности за 2020 год выявлено, что на счете 5 10500000 «Материальные запасы» числятся материальные запасы, приобретенные по виду финансового обеспечения ««5» -субсидии на иные цели». В связи с Постановлением мэрии г. Ярославля от 30.06.2011 № 1788 «О Порядке предоставления субсидии муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели» учет материальных запасов в сумме 327916,37 руб. переведен в 2021 году на счет 4 10500000 «Материальные запасы» по виду финансового обеспечения «»4» - субсидии на выполнение муниципального задания», обороты отражены в форме 0503769 в гр. 5 по счету 4.304.06.000 увеличение задолженности и в гр. 7 по счету в 5.304.06.000 уменьшение задолженности.

Отражены показатели по правам пользования НМА, которые возникали в течение 2021 года из-за применения стандарта «Нематериальные активы» на сумму 42500,00 руб..В ходе внеплановой инвентаризации ( приказ по учреждению № 02-02/175-11 от 01.06.2021 г.) обнаружено неучтенное неисключительное право с неопределенным сроком полезного использования (1С Бухгалтерия государственного учреждения , 1С Заработная плата государственного учреждения) Для учета объектов по новым федеральным стандартам «Нематериальные активы» в межотчетный период признаны права пользования, которые отражены 31.12.2021 года.

07.12.2021года.получен к исполнению исполнительный лист, выданный на основании решения арбитражного суда Ярославской области о взыскании с МДОУ «Детский сад № 6» в пользу АО «Ярославльводоканал» задолженности за плату за негативное воздействие на централизованную систему водоснабжение в сумме 46206,12 руб., пени – 1882,16 руб., госпошлина – 2000,00 руб., а так же начислена неустойка (пени) на 31.12.2021г. в сумме 79793,74 руб.

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Согласно постановления мэрии города Ярославля от 26.04.2016 г. № 582 «О реорганизации муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 6»» с 01.09 2016 года МДОУ «Детский сад № 6» реорганизовано в форме присоединения к нему МДОУ «Детский сад № 195». На основании постановления мэрии города Ярославля от 11.05.2017 года №674 в детском саду с 14.09.2017 года организация питания воспитанников передана на аутсорсинг.

На основании анализа запросов воспитанников и их родителей (законных представителей) в области дополнительного образования, в соответствии с ФЗ от 29.12.2012 №273-ФЗ « Об образовании в Российской Федерации», Законом РФ от 07.02.1992 № 2300-1 «О защите прав потребителей», постановлением Правительства РФ от 15.08.2013 № 706 «Об утверждении Правил оказания платных образовательных услуг», на основании лицензии от «02» ноября 2015 г. № 342/15 на осуществление образовательной деятельности, выданной департаментом образования Ярославской области, Уставом муниципального дошкольного образовательного учреждения «Детский сад № 6» с 01.10.2018 года организованы платные дополнительные образовательные услуги на основании индивидуальных договоров с родителями (законными представителями) воспитанников.

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2021 год проведена с 15 по 28 ноября 2021 года (приказ по учреждению № 02-02/363 от 8.11.2021г.). Недостач и хищений не обнаружено.

Принято бюджетных обязательств за счет резервов предстоящих расходов в сумме 334242,12 руб.

На забалансовом счете 01.32 «Иное движимое имущество в пользовании по договорам аренды» КФО 2 учтены евроконтейнеры для сбора отходов по договору аренды с ОО «Хартия» на сумму 20000,00 руб., на забалансовом счете 02.31 «Основные средства – иное движимое имущество на хранении» по КФО 2 учтено оборудования для работы в сети интернет от ПАО РОСТЕЛЕКОМ (Терминал абонентский ZTE H298A) на сумму 3588,00 руб., радиопередатчик TP-100H-1(Low) серийный № 2000002909958 № 2000002906285 от ЯООООООВДПО на сумму 2,00 руб.

Произведена корректировка расчетов с учредителем: принятого к учету ОЦДИ (ограждение металлическое с автоматическими воротами) на сумму 626300,53т руб., выбывшего ОЦДИ (машины стиральные, факс-модем) на сумму 71454,88 руб.

В форме **0503710** по счету 07010000000000130440110173 в сумме 235435,49 руб. отображена просроченная дебиторская задолженность на начало 2021 года (соглашение о прекращении обязательств от 26.02.2021 г.).

В форме **0503721** код аналитики 172 в графе 5 отражены доходы в сумме (-554845,65 руб.) – отражение ОЦИ по сч. 4 210.06 «Расчеты с учредителем» в результате принятия на сумму 626300,53 руб. и списания ОЦИ на сумму 71454,88 руб.

В форме **0503721** код аналитики 173 в графе 5 отражены доходы в сумме ( -235435,49 руб.) – уменьшены доходы по МЗ на сумму просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2021 г. согласно соглашения о прекращении обязательств 2020 г.

В форме **0503721** код аналитики 191 в графе 5 отражены доходы в сумме 21498,72 руб. – безвозмездное поступление материалов (эмаль) от МКУ ЦОФОУ Заволжского района.

В форме **0503721** код аналитики 199 в графе 6 отражены доходы в сумме 500,00 руб.- оприходована ветошь.

В формах **0503769** аналитические счета соответствуют КОСГУ, которую нужно применить с 1 января 2018 года (Приказ Минфина от 31.03.2018 №66н (внес изменения в Инструкцию № 174н), Указания № 65н в редакции приказа Минфина от 27.12.2017 №255н).

В ф. **0503779** «Сведения об остатках денежных средств учреждения» средства во временном распоряжении остаток на 01.01.2021 г. -0,00 руб., на 01.01.2022 г – 12071,81 рублей.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности за 2021 год, предоставляются следующие формы с нулевыми показателями: 0503295, 0503737(6), 0503737(7), 0503738 5-НП, 0503738(6), 0503738 6-НП, 0503738(7), 0503766(6), 0503769(6), 0503769(7), 0503773(2), 0503773(2,3,7), 0503773(3), 0503773(5), 0503773(5,6), 0503779(6), 0503779(7).

Руководитель Е.В. Тищенко
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 2A51BA00C1ADB7B74966A10E822AB5E6
Владелец: Тищенко Елена Владимировна
Действителен с 14.10.2021 по 14.01.2023

главный бухгалтер О.В. Дегтярева
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 2A51BA00C1ADB7B74966A10E822AB5E6
Владелец: Дегтярева Ольга Владимировна
Действителен с 14.10.2021 по 14.01.2023

главный бухгалтер О.В. Дегтярева
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 2A51BA00C1ADB7B74966A10E822AB5E6
Владелец: Дегтярева Ольга Владимировна
Действителен с 14.10.2021 по 14.01.2023

***Централизованная бухгалтерия***

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение )

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер (должность) О.В. Дегтярева (расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**
Сертификат: 2A51BA00C1ADB7B74966A10E822AB5E6
Владелец: Дегтярева Ольга Владимировна
Действителен с 14.10.2021 по 14.01.2023

84852742024,
yardou6@yandex.ru
(телефон, e-mail)

26 января 2022 г.