|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2023 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2023 |
| Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 5" | | | | | | | | | | по ОКПО | 39186699 |
| 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»** |
| |  | | --- | | МДОУ "Детский сад № 5" является юридическим лицом, не имеющим в своем составе структурных подразделений. | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Бюджетный учет в учреждении ведется согласно инструкции по бюджетному учету утвержденные Минфином Российской Федерации. Все  операции проводимые учреждением оформляются первичными документами, которые систематизируются по датам совершения операций и отражаются в регистрах бюджетного учета- журналах операций,финансовые активы и обязательства оцениваются в денежном выражении. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | На отчетную дату учреждению утверждены плановые назначения: собственные доходы  на 2022 год на сумму 7939300,00 рублей . Исполнено плановых назначений 6299377,12 рублей. Кассовые расходы – 6207980,64 рублей. Остаток не использованных плановых назначений – 1639922,88 рублей. Остаток на лицевом счете на 01.01.2023- 620320,61 рублей.  На отчетную дату учреждению утверждены субсидии на выполнение муниципального задания на 2022 год на сумму 34225159,96 рублей. Исполнено  плановых назначений 34225159,96 рублей. Остаток не исполненных плановых  назначений 0,00 рублей.  Кассовые расходы 34225159,96 рублей, в том числе по заработной плате 21196995,76 рублей, по начислениям на выплаты по оплате труда 6370667,11 рублей. Остаток на лицевом счете на 01.01.2023- 0,00 рублей. На отчетную дату учреждению утверждены плановые назначения субсидии на иные цели на 2022 год на сумму 1535173,75 рублей . Исполнено плановых  назначений 1534138,75 рублей. Кассовые расходы – 1534138,75 рублей. Остаток  не использованных плановых назначений 1035,00 рублей. Остаток на лицевом счете на 01.01.2023- 0,00 рублей. По состоянию на 01.01.2023 года на основные средства начислена амортизация. Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 года по МЗ отсутствует. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | В учреждении на отчетную дату проведен анализ показателей отчетности учреждения: 1. Анализ соответствия и согласованности форм бухгалтерской отчетности 2. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности 3. Анализ основных средств.  4.По исполнительному документу от 07.08.2021 в пользу АО "Ярославльводоканал" начислено:  29 083,15 – основной долг;  1 999,64 – гос. пошлина;  31,49 – судебные издержки;  1 498,47 – пени;  5 628,71 - доначисление пеней.  5. По исполнительному документу от 29.07.2022 г.  в пользу АО "Ярославльводоканал" начислено:   |  |  | | --- | --- | | • | 59 588,83 – основной долг; | | • | 5 946,82 – пени за период с 22.02.2021 по 01.12.2021; | | • | 2 621,00 – расходы на оплату гос. пошлины; | | • | 99,50 – почтовые расходы | | • | 5 225,48 - доначисление пеней. |   6. По исполнительному документу № 36 от 28.10.2022 г. в пользу АО "Ярославльводоканал" начислено:   |  |  | | --- | --- | | • | 7 780,98 – основной долг; | | • | 399,39 – пени за период с 20.12.2021 по 31.03.2022; | | • | 2 000,00 – расходы на оплату гос. пошлины; | | • | 96,50 – почтовые расходы. | | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | По состоянию на 01.01.2023 года на основные средства в учреждении начислена амортизация. На 01.11.2022 г. проведена инвентаризация по приказу № 156 от 28.10.2022г. В ходе инвентаризации недостач и излишек не выявлено. | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Заведующая | | |  |  |  | |  | | --- | | О.А. Собинова | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 00E018EED0B068C91FAA338A5A5857180D  Владелец: Собинова Ольга Александровна  Действителен с 05.12.2022 по 28.02.2024 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  |  |  | |  | | --- | | В.А. Вдовина | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 2460B40A1C7023EB35B0F7A3D348C2ED  Владелец: Вдовина Валентина Анатольевна  Действителен с 15.09.2022 по 09.12.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | | |  | |  | |  | | --- | | В.А. Вдовина | | | | |  |  |  |  |
|  | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 2460B40A1C7023EB35B0F7A3D348C2ED  Владелец: Вдовина Валентина Анатольевна  Действителен с 15.09.2022 по 09.12.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | | Главный бухгалтер | | | |  |  |  | |  | | --- | | В.А. Вдовина | | | | |
| (должность) | | | |  |  | (расшифровка подписи) | | | |
| |  | | --- | | **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** | | |  | | --- | | Сертификат: 2460B40A1C7023EB35B0F7A3D348C2ED  Владелец: Вдовина Валентина Анатольевна  Действителен с 15.09.2022 по 09.12.2023 | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 24 января 2023 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица 4 |
| **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 |
| МДОУ "Детский сад № 5" |  |  | 1. Приказ Минфина РФ от29.12.2012г. № 191н "О бюджетной отчетности" 2. ФЗ № 273 от 29.12.2012 "Об образовании в РФ" 3. ФЗ № 223 от 18.07.2011 "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" 4.ФЗ №44 от05.04.2013г. "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд". |