

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 240"</u>	Дата	0503760 01.01.2025
Обособленное подразделение		по ОКПО	47152421
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
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

МДОУ "Детский сад № 240" по своей организационно-правовой форме является бюджетным учреждением, создано путем изменения типа существующего муниципального дошкольного образовательного учреждения детского сада комбинированного вида № 240 с 01.01.2012 года. По своему типу является дошкольным образовательным учреждением.

Детский сад является юридическим лицом, имеет печать с указанием своего полного наименования и штампы, необходимые для осуществления своей деятельности. Детский сад имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля 803.03.346.3, 803.03.346.5 и 803.03.346.6, открытые в установленном порядке.

В отчете за 2024 год отражены результаты финансово-хозяйственной деятельности учреждения. Расходы производились в пределах полученного финансирования по целевому назначению.

Учредитель: департамент образования мэрии города Ярославля.

Юридический адрес организации: 150034, город Ярославль, ул. Ранняя дом 9а

Вид деятельности – дошкольное образование

Заведующий - Ромазан Ирина Евгеньевна

Главный бухгалтер - Коркишко Юлия Владимировна

Педагогический состав – 31 человек. Образовательный уровень педагогических работников: высшее образование имеют 21 чел., среднее специальное образование имеют 10 чел.

В соответствии с установленным государственным статусом, основным видом деятельности МДОУ "Детский сад №240" является дошкольное образование. МДОУ "Детский сад №240" реализует основную общеобразовательную программу дошкольного образования в группах общеразвивающей, комбинированной и компенсирующей направленности в разном сочетании, а так же осуществляет присмотр и уход за детьми. В 2024 г. в детском саду функционировало 12 групп дневного пребывания детей.

Источниками формирования имущества и финансовых средств детского сада являются:

1. Бюджетные поступления в виде субсидий.
2. Имущество, переданное саду на праве оперативного управления, включая недвижимое имущество и особо ценное движимое имущество.
3. Средства родителей, полученные за присмотр и уход за детьми в образовательном учреждении, безвозмездные и целевые поступления, пожертвования от физических и (или) юридических лиц.

Бухгалтерский учет автоматизирован - ведется в программе «1С-предприятие», начисление заработной платы осуществляется в программе «1С-Зарплата и кадры государственного учреждения». Бухгалтерия состоит из двух человек.

Сведения об основных направлениях деятельности отражены в Таблице 1 «Прочие вопросы деятельности учреждения» Включает:

- Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица №4)
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица №6)

В составе годовой отчетности отсутствуют формы:

- 0503725 «справка по консолидируемым расчетам»;
- 0503761 «сведения о количестве обособленных подразделений», т.к. отсутствуют обособленные подразделения;
- 0503767 «сведения о целевых иностранных кредитах», т.к. нет кредитов;
- 0503771 «сведения о финансовых вложениях учреждения», т.к. отсутствуют

финансовые вложения ;

- 0503772 «сведения о суммах заимствований», т.к. отсутствуют заимствования.

Функции и полномочия учредителя детского сада от имени города Ярославля осуществляет департамент образования мэрии города Ярославля.

Функции и полномочия собственника имущества детского сада осуществляет комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля.

Детский сад отвечает по своим обязательствам всем находящимся у него на праве оперативного управления имуществом, за исключением особо ценного движимого имущества.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Предметом деятельности детского сада является выполнение работ (оказание услуг) в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере дошкольного образования в соответствии с действующим законодательством.

Основным направлением деятельности муниципального дошкольного образовательного учреждения "Детский сад № 240" является обучение и воспитание детей в группах общеразвивающей и компенсирующей направленности в разном сочетании, в том числе с тяжелыми нарушениями речи.

Дополнительным видом деятельности с октября 2020 года является дополнительное образование (платные услуги).

Правовое обоснование работы - Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; Устав учреждения.

Количество воспитанников по муниципальному заданию на 2024 год составило: план - 268 человека, факт - 266 человек.

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

В ф. 0503769 по виду финансового обеспечения 2 по сч.205.31 отражена дебиторская задолженность в сумме 318 135,98 рублей.

По виду финансового обеспечения 4

- по сч. 205.31 отражена дебиторская задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания на 2024-2025 г.г. в сумме 139 876 568 рублей.

По виду финансового обеспечения 5

- по сч.205.52 отражена дебиторская задолженность по субсидии на иные цели в сумме - 4 305 080,00 рублей.

На 01.01.2025г. у учреждения образовалась следующая кредиторская задолженность:

- по виду финансового обеспечения 4:

- по сч. 302.11 - 1 300 271,37 руб – задолженность по перечислению заработной платы на банковские счета сотрудников.
- по сч. 302.66 - 13 100,57 руб. – задолженность по перечислению пособий по нетрудоспособности за счет средств работодателя.
- по сч. 302.21 - 3 085,24 руб - задолженность по оплате услуг связи
- по сч. 302.23 - 21 054,06 руб - по оплате коммунальных платежей
- по сч. 302.24 - 500,00 руб - по оплате арендных платежей
- по сч. 302.25 - 11 519,24 руб - расходы на содержание имущества
- по сч. 302.26 – 6 412,64 руб - по оплате прочих работ, услуг
- по сч. 303.01 – 23 929,15 руб. по оплате НДФЛ
- по сч. 304.03 – 35 648,35 руб. – задолженность по удержанию из з/платы питания сотрудников и профсоюзных взносов.
- по сч. 303.15 - 107 102,37 руб. - по оплате ЕНП
- по сч. 303.06 - 988,43 руб. по оплате страховых взносов за декабрь.

- по виду финансового обеспечения 2 :

- по сч. 205.31 - 374 011,10 руб – переплата по родительской плате
- по сч. 302.11 - 31 558,60 руб – задолженность по перечислению заработной платы на банковские счета сотрудников.
- по сч. 303.01 – 3 399,00 руб. по оплате НДФЛ
- по сч. 303.15 – 10 455,73 руб. по оплате в ЕНП.
- по сч. 302.26 - 401 268,00 руб. по оплате за питание декабря.

- по виду финансового обеспечения 5

- по сч. 302.25 – 0,00 руб - по оплате прочих работ,
- по сч. 302.63 - 128 595,10 руб - задолженность по компенсации за декабрь.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2025 года отсутствует

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Бюджетные расходы за 2024 год составили:

- на выполнение муниципального задания по плану – 45 548 928,52 руб, фактически – 45 524 685,29 рубля;
- на иные цели по плану – 1 764 213,25 руб, фактически – 1 764 183,25 рубля;

- по приносящей доход деятельности по плану – 10 722 039,12 руб, по факту – 8 389 439,65 рублей.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

МДОУ "Детский сад №240" сообщает, что на 01.01.2025г. на лицевых счетах учреждения сложился остаток денежных средств в сумме:

- кфо 2 – 1 751 000,35 рубль;
- кфо 4 – 24 243,23,00 рубля;
- кфо 5 - 30,00 рублей.
- средства во временном распоряжении - 0,00 рублей.

Пояснение к формам:

ф.0503710:

1. По номеру счета БУ 240110197 – 11 707,00 рублей - безвозмездное поступление основных средств
2. По номеру счета БУ 240110155 – 45 600,00 рублей - поступление добровольных пожертвований на лицевой счет

ф.0503721:

1. КОСГУ 155 по КФО 2 - 45 600,00 рублей - добровольные пожертвования, поступившие на лицевой счет.
2. КОСГУ 197 по КФО 2 - 11 707,00 рублей - добровольные пожертвования, поступившие в виде материальных ценностей.

ф.0503769:

1. Просроченная кредиторская задолженность на 1 января 2025 года отсутствует.

ф.0503768 (2):

сч.101 - сумма по строке 010 гр.5 (всего поступлений основных средств) расходятся со сч.106 - с суммой по строке 070 гр.5 на сумму 48000,00 рублей. На эту сумму были сделаны операции по "Внутреннему перемещению между счетами" с 101.34 на 101.36, в связи с проверкой департамента финансов выявившим не соответствие счетов учёта.

заведующий

И.Е. Ромазан

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00BF4B7DBEE76832AF0CCF9F5FD327F215
Владелец: Ромазан Ирина Евгеньевна
Действителен с 06.11.2024 по 30.01.2026

главный
бухгалтер

Ю.В. Коркишко
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00C81B51E78C1E80773C82E7654CFD8683
Владелец: Коркишко Юлия Владимировна
Действителен с 19.08.2024 по 12.11.2025

главный
бухгалтер

Ю.В. Коркишко
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00C81B51E78C1E80773C82E7654CFD8683
Владелец: Коркишко Юлия Владимировна
Действителен с 19.08.2024 по 12.11.2025

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

Ю.В. Коркишко
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00C81B51E78C1E80773C82E7654CFD8683
Владелец: Коркишко Юлия Владимировна
Действителен с 19.08.2024 по 12.11.2025

38-63-91
(телефон, e-mail)

19 марта 2025 г.

Таблица 9

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	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	559368,42
	030	

Таблица 12

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	0503768_2; 0503790; 0503779_6; 0503779_3; 0503773_7; 0503773_5; 0503773_3; 0503773_2_3_7; 0503769_7; 0503769_6; 0503738_7; 0503725_6; 0503725_4; 0503725_2; 0503773_5_6; 0503779_7; 0503775; 0503773_6; 0503773_4; 0503773_2; 0503772; 0503771; 0503768_7; 0503768_6; 0503766_6; 0503738_6; 0503737_7; 0503737_6; 0503725_7; 0503725_5; 0503295; 0503766_5; 0503769_4; 0503768_4; 0503730; 0503710; 0503769_5; 0503768_5; 0503721
	030		

Сведения
об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

Учреждение	на 01 января 2025 г.
Обособленное подразделение	Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 240"
Учредитель	Администрация образовательного управления
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Администрация образовательного управления
Периодичность: кварталная, годовая	
Единица измерения: руб	
Вид деятельности	

Коды	0503766
Дата	01.01.2025
по ОКПО	47152421
по ОКТО	78701000000
по ОКПО	02118231
Глава по БК	803
по ОКЕИ	383

Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели

Наименование показателя	Код строки	Код по БК	Аналитический код	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.	Не исполнено, руб.	Код причины неисполнения
1. Доходы учреждения, всего	010	X	X	1 764 213 25	1 764 213 25	-	8
из них на исполнение	010						
2. Расходы учреждения, всего	200	X	X	1 764 213 25	1 764 183 25	30 00	
из них на исполнение	200						
3. Источники финансирования дефицита средств учреждения, всего	450	X	X		30 00	-	
из них на исполнение	500	X	X		-30 00	30 00	
в том числе внутренние источники	520						
в том числе внешние источники	620						

заведующий

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00BFA4B7DBEE76832AF0C9F5F9F5D27F215
Владелец: Ромазан Ирина Евгеньевна
Действителен с 06.11.2024 по 30.01.2025

И.Е. Ромазан
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00C81B51E78C1E80773C82E7654CFD8683
Владелец: Коркишко Юлия Владимировна
Действителен с 19.08.2024 по 12.11.2025

Ю.В. Коркишко
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00C81B51E78C1E80773C82E7654CFD8683
Владелец: Коркишко Юлия Владимировна
Действителен с 19.08.2024 по 12.11.2025

Ю.В. Коркишко
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 00C81B51E78C1E80773C82E7654CFD8683
Владелец: Коркишко Юлия Владимировна
Действителен с 19.08.2024 по 12.11.2025

19 марта 2025 г.

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Ю.В. Коркишко
(расшифровка подписи)
38-63-91
(телефон, e-mail)