

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2023

52263983

57726000

02113627

0503730

383

Учреждение МАДОУ "ДЕТСКИЙ САД № 39" МО "ЛГО"
Обособленное подразделение _____
Учредитель Лысьвенский городской округ
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения:

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение ""Детский сад № 39"" муниципального образования ""Лысьвенский городской округ"" является гражданским светским образовательным учреждением.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 23 декабря 2010 года № 183н. Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н ""Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений""

Бухгалтерский учет осуществляет МКУ "ЦБУ ЛГО" , на основании соглашения № 46 от 02.09.2019г.

Основным видом деятельности учреждения является ведение образовательной деятельности по программам дошкольного и дополнительного образования, учреждение имеет лицензию на осуществление данной деятельности.

Образовательная деятельность осуществляется по следующим адресам: - 618905. Россия.

Пермский край. город Лысьва. ул.Шмидта. д.6. корпус 2; - 618905, Россия, Пермский край, город Лысьва, ул. Озерная, д. 26; - 618900, Россия , Пермский край, город Лысьва, ул. Репина, д. 29; -618967, Россия , Пермский край, город Лысьва, д.Липовая -1, ул.Молодежная, 2.

Место нахождения Учреждения : 618905. Россия, Пермский край, город Лысьва, улица Шмидта, д.6, корпус 2.

МАДОУ "Детский сад №39" МО "ЛГО" имеет структурное подразделение "Детский сад д.Липовая", расположенного по адресу :Пермский край, город Лысьва, д.Липовая-1, ул.Молодежная,2.

Учреждение приняло обязательства по выполнению муниципального задания. В отчетном периоде деятельность учреждения осуществлялась на основе исполнения бюджетного, гражданского и налогового законодательств.

В настоящее время потребителями образовательных услуг, в том числе и платных, являются родители и дети, посещающие детский сад, а также неорганизованные дети. Для выполнения социального заказа и реализации запросов родителей, в учреждении созданы необходимые условия: научно-методическое руководство, новые формы взаимодействия семейного и общественного воспитания, материально-техническая база, методическое обеспечение, кадровое обеспечение и пр. Предоставляемые услуги обогащают образовательную программу, развивают индивидуальные способности детей, способствуют повышению профессионального уровня педагогов и увеличения их заработной платы.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Согласно штатного расписания на 01.01.2023 г. всего 217,96 шт.единицы, в том числе педагогов-99,71 шт.ед.

За 12 месяцев 2022г. среднесписочное количество детей составило 842 человека, на 01 января 2023г. списочное количество детей составило 784 человека, в том числе дети раннего возраста составили 145 человек, количество детодней за данный период составило 132 641 дет/дн.

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

ф. 5030737

КФО 2- утверждено всего плановых назначений в сумме 12 000 000,00 , из них 350 000,00 рублей – безвозмездные поступления, исполнено по поступлениям за 12 месяцев 2022г. 11 900 563,38 рублей, что составило 99,2% по расходам на сумму 11 571 776,19 рублей, изменение остатков по внутренним оборотам средств учреждения отсутствует.

Неисполнение плановых показателей по доходам за 2022 год составило 99 436,62 рублей, причина неисполнения неоплата платных образовательных услуг за декабрь 2022г.

Неисполнение плановых показателей по расходам на 01 января 2023г. составило 1 078 281,50 рублей, в том числе по заработной плате и начислениям в сумме 3 847,95 рублей, причина неисполнения карантинные мероприятия (дети не посещали платные кружки); по закупке товаров , работ в сумме 1 074 433,55 рублей (остаток средств на приобретение продуктов питания и хоз.товаров в январе 2023г.)

КФО -4 : плановые поступления утверждены в сумме 76 456 834,11 рублей. Исполнено по поступлению за 12 месяцев 2022 76 456 834,11 рублей, что составило 100% , выбытие средств составило 100%. Изменение остатков по внутренним оборотам средств учреждения отсутствует.

КФО- 5: утверждено плановых назначений на сумму 5 461 835,15 рублей, исполнено по доходам за 12 месяцев 2022г. в сумме 5 207 180,35 рублей, что составило 95,3%, по расходам в сумме 5 207 180,35 рублей, за данный период были произведены возвраты субсидий на сумму 22 518,99 рублей. Изменение остатков по внутренним оборотам средств учреждения отсутствует.

Неисполнение плановых показателей по доходам на 01 января 2023г. составило 254 654,80 рубля. Неисполнение плановых показателей по расходам составило в той же сумме 254 654,80 рубля, в том числе по заработной плате и начислениям в размере 60 102,00 рубля - причиной неисполнения плана по выплатам является болезнь сотрудников,; по иным выплатам (компенсация расходов коммунальных услуг педагогическим работникам проживающим и работающим на селе) в сумме 4700,00 рублей- выплата носит заявительный характер (отсутствие документов, подтверждающих оплату коммунальных услуг); по закупке товаров, работ и услуг в сумме 189 852,80 рублей, остаток образовался по приобретению продуктов питания за счет средств компенсации части родительской платы, так как предоставление компенсации части родительской платы за присмотр и уход ности заявительный характер.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Ф.0503738- Отчет об обязательствах учреждения

Приносящая доход деятельность- утверждено плановых назначений на сумму 12 650 057,69 рублей, за 12 месяцев 2022г. принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 11 571 776,19 рублей, На 01 января 2023г. исполнено денежных обязательств в сумме 11 571 776,19 рублей.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания- утверждено плановых назначений на сумму 79 456 834,11 рублей, принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 79 456 834,11 рублей, исполнено денежных обязательств в сумме 79 456 834,11 рублей. На 01 января 2023г. не исполненные денежные обязательства отсутствуют. На 01 января 2023г. по обязательствам финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом образовались принятые и неисполненные обязательства в сумме 547 033,67 рублей (начисление резервов по отпускам)

Субсидии на иные цели- утверждено плановых назначений на сумму 5 461 835,15 рублей, принято бюджетных и денежных обязательств на сумму 5 207 180,35 рублей, исполнено денежных обязательств в сумме 5 207 180,35 рублей. На 01 января 2023г. не исполненные денежные обязательства отсутствуют.

ф. 0503769

ф. 0503769-в части дебиторской задолженности

На 01 января 2023 г. образовалась дебиторская задолженность в сумме 161 358 644,63 рубля в том числе:

КФО 2- задолженность образовалась в размере 416 055,00 рублей по счету бухгалтерского учета 20531(расчеты по родительской плате).

КФО 4- задолженность образовалась в сумме 150 787 089,63 рублей по следующим счетам бухгалтерского учета счет 20623 в сумме 1 174 029,63,00 рублей – предоплата по коммунальным услугам (электроэнергия, ГВС), по счету 20631 в сумме 583 060,00 рублей (предоплата за интерактивное оборудование для образовательного процесса в сумме 250 000,00 рублей; предоплата за детскую мебель для открытия ясельной группы, для детей от 6 месяцев до 1 года в сумме 333 060,00 рублей) ;

По счету 205 31 в сумме 149 030 000,00 рублей, задолженность образовалась по доходам от оказания платных услуг (работ) 2023- 2024 годов.

Неденежные расчеты составили 2 021 559,21 рублей зачет авансовых платежей в том числе: по коммунальным услугам в сумме 1 887 067,75 рублей; по мед.осмотру в сумме- 34 474,79 рубля; по авансовым платежам за посуду и конструкторы в сумме 100 016,67 рублей.

КФО 5- задолженность образовалась по счету 20552 в размере 10 152 500,00 рублей.

Задолженность образовалась по поступлениям текущего характера бюджетными и автономными учреждениями от сектора государственного управления 2023- 2024 гг.

Неденежные расчеты за 2022год составили 163 000,57 рублей, в зачет авансовых платежей по приобретению основных средств.

ф. 0503769-в части кредиторской задолженности

На 01 января 2023 года кредиторская задолженность по учреждению составила 695 292,72 рубля.

-По приносящей доход деятельности кредиторская задолженность составляет 695 292,72 рубля, образовалась со счету 205 31 (родительская плата) ;

Неденежные расчеты за 12 месяцев составили 23 044 117,84 рублей, в том числе :- по счету 302 34 в сумме 2 919 384,00 рубля (перенос с иных целей, продукты приобретенные по поступлениям текущего характера бюджетными и автономными учреждениями от сектора государственного управления 2022г.; в сумме 1 639 100,00 рублей за счет компенсации части родительской платы и за счет питания детей с ОВЗ в сумме 1 179 640,00 рублей); по счету 302 11 – в сумме 124 733,84 (НДФЛ – 115 955 ,00 рублей, удержания из з/платы – 8778,84 рублей)

- По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания кредиторская задолженность на 01 января 2023г. кредиторская задолженность отсутствует .

Не денежные расчеты за 2022 год по КФО 4 составили 8 474 478,53 рублей, в том числе:

По заработной плате НДФЛ-5 288 386,00 , удержания из заработной платы (исполнительный лист, питание сотрудников, проф.взносы)- 1 164 533,32 рублей;

По коммунальным услугам в сумме 1 887 067,75 рублей- зачет авансовых платежей.; по счету 302 26- в сумме 34 474,79 рублей (мед.осмотр).; по счету 302 34- 100 016,67 рублей зачет авансовых платежей на приобретение посуды и конструкторов.

На 01 января 2023 года сумма доходов будущих периодов 2023- 2024 гг. составила 149 030 000,00 рублей; сумма по резервам предстоящих расходов составила 547 033,67 рубля, в том числе по КОСГУ 211- 420 148,71 рублей по КОСГУ 213 - 126 884,96 рублей.

- По субсидиям на иные цели кредиторская задолженность на 01 января 2023 г. отсутствует.

Не денежные расчеты за 2022 год по КФО 5 составили 243 121,57 рубль, в том числе:

По заработной плате НДФЛ- 80 121,00 рубль;

По счету 302 31 в сумме 163 000,57 рублей. Зачет авансовых платежей по приобретению прогулочного оборудования.

На 01 января 2023 года сумма доходов будущих периодов 2023- 2024 гг. составила 10 152 500,00 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2023 года – отсутствует.

Ф. 0503779- Сведения об остатках денежных средств учреждения.

На 01 января 2023 г. по счету 309030077 по КФО 2 образовался остаток на счете в сумме 978 844,88 рублей, для оплаты продуктов питания. По КФО 4 – остатка нет.

По счету 319030077 остаток отсутствует.

Ф. 0503768

За 2022г. поступило основных средств на сумму 1 515 132,18 рублей в том числе:

По КФО 2 поступлений на сумму 350 000,00рублей; создано основное средство- футбольное поле, на благотворительные средства. Футбольное поле создано из материалов на сумму 312 000,00 рублей и работ (установка ограждения футбольного поля) на сумму 38 000,00 рублей. Футбольное поле создано, как основное средство в декабре 2022г.

По КФО 4 поступления на сумму 1 165 132,18 рублей , в том числе в результате приобретения на сумму 1 084 393,84 рублей, были приобретены конвекторы, металлодетекторы и навигация, компьютерная техника, ауди-система ; на сумму 543 335,24 рублей приобретено уличное игровое оборудование за счет целевых средств (перенос с КФО 5), на сумму 80 738,54 рублей получено безвозмездно основные средства, в том числе: медицинское оборудование от МБДОУ «Детский сад № 38» на сумму 26 050,00 рублей и детская мебель (столы)от МАДОУ "Детский сад № 26» на сумму 54 688,34 рублей.

По КФО 5 на сумму 543 335,24,00 рублей приобретено уличное игровое в рамках целевых программ (Перенос на КФО 4).

За текущий период выбыло основных средств на сумму 449 571,25 рублей, в том числе:

По КФО 2 на сумму 39926,90 списаны основные средства пришедшие в негодность.

По КФО 4 на сумму 409 644,35 рублей выбыло основных средств, в результате выдачи в эксплуатацию стоимостью до1000,00 рублей в размере 299 954,94 рублей; пришедших в негодность на сумму 109 689,41рублей.

За 12 месяцев текущего года поступили материалов на общую сумму 14 937 126,55 рублей в том числе:

По КФО 2 на сумму 13 317 673,14 рублей (продукты питания и чистящие , моющие) в том числе материалы для футбольного поля в сумме 312 000,00 рублей, списано на сумму 13 245 652,67 рублей на нужды учреждения., материалы на сумму 312 000,00 рублей списаны на нужды учреждения для создания основного средства (футбольного поля).

По КФО 4 на сумму 1 605 453,41 рублей , приобретены игрушки, канц.товары посуда, списано материальных запасов на сумму 844 803,76 рублей на нужды учреждения.

По КФО 5 приобретение на сумму 14 000,00 рублей (подарки для конкурсов), списано материальных запасов на сумму 13 967,22 рублей.

Ф.0503830-

На 01 января 2023 года образовался остаток по счету 40160(Резервы предстоящих расходов) .

Остаток в сумме 547 033 ,67 рубля образовался по КФО 4 (Косгу 211- в сумме 420 147,71 рублей; КОСГУ 213 – в сумме 126 884,96 рубля).

По счету 401 40 (Доходы будущих периодов) в сумме 159 182 500,00 рублей, в том числе: по деятельности с целевыми средствами в сумме 10 152 500,00 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»

На основании приказа от 01.12.2022г. № 196/2 в учреждении была проведена инвентаризация. Расхождений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В связи с отсутствием числовых показателей отсутствуют следующие форм в бухгалтерской отчетности :

ф. 0503771; 0503772; 0503779 (КФО 4, 5); 0503775; 0503295, Информация по переданным (полученным) нефинансовым активам,

Забалансовый счет 26.

На забалансовом счете 26 учитывается имущество, переданное в безвозмездное пользование по договору б/н от 09.01.2018г. с ГБУЗ ПК «ГБ ЛГО» на сумму 46442,34 рубля. В перечень имущества входит: держатель флаконов 2 шт; ростомер 1шт; спирометр СПП 1шт; стол 2 шт; стол медицинский инструментальный 3 шт; стул 4 шт; халаты д/ сотрудника белые 2шт; грелка резиновая 1 шт; таблица Сивцева 1 шт; термометр медицинский 20 шт; тонометр 1 шт; шина д/вер.кон.малая 1 шт; шина д/ниж. Кон. Большая 1шт.

Руководитель

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

**Руководитель планово -
экономической службы**

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)



**Руководитель
(уполномоченное
лицо)**

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

4 января 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 98160421728937443086516107854325912870385464309

Владелец Ваганова Наталья Николаевна

Действителен с 02.11.2023 по 01.11.2024