

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	Форма по ОКУД 0503760
		Дата 01.01.2023
Учреждение	<u>Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение - детский сад общеразвивающего вида № 10 станицы Старовеличковской</u>	по ОКПО 73201858
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>Управление образования администрации муниципального образования Калининский район</u>	по ОКТМО 03619000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО 02088921
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК 925
		к Балансу по форме 0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ 383

### Общие сведения

#### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение - детский сад №10 станицы Старовеличковской ИНН 2333011274 осуществляет свою деятельность на основании Устава, в соответствии с Конституцией РФ, Законом РФ "Об образовании" и другими федеральными законами, указами Президента РФ, Постановлениями Правительства РФ, Типовым положением об общеобразовательном учреждении, и постановлениями органов управления образования всех уровней; правилами и нормами охраны труда, техники безопасности и противопожарной безопасности, а также локальными правовыми актами Учреждения. Устав утвержден Постановлением администрации муниципального образования Калининский район № 1080 от 04.10.2021г.

В соответствии с постановлением администрации муниципального образования Калининский район № 1202 от 24.12.2018г., с изменениями, внесенными постановлением № 1362 от 17.12.2021г. утвержден наблюдательный совет в составе: Представители учредителя: Мешковая Виктория Бабкеновна - заместитель

начальника управления образования администрации муниципального образования Калининский район. Нещадимов Евгений Викторович - начальник управления правовых и имущественных отношений администрации муниципального образования Калининский район. Ильченко Ирина Семеновна - начальник отдела имущественных отношений управления правовых и имущественных отношений администрации МО.

Представители органов местного самоуправления: Михайленко Юрий Сергеевич - глава Старовеличковского сельского поселения. Представители общественности: Салькова Ольга Николаевна – председатель родительского комитета муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения-детский сад № 10 станицы Старовеличковской.

Представители коллектива: Пронь Елена Григорьевна – председатель профсоюзного комитета муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения-детский сад № 10 станицы Старовеличковской. Малюта Татьяна Александровна – воспитатель муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения-детский сад № 10 станицы Старовеличковской.

В 2022 году было проведено 2 заседания Наблюдательного совета учреждения, на котором были рассмотрены следующие вопросы: Заседание №1 от 30.03.2022г.- вопрос 1- утверждение отчета о результатах деятельности МАДОУ- д/с №10 ст. Старовеличковской и об использовании закрепленного за ним имущества; вопрос 2- согласование предоставления в аренду помещения МАДОУ- д/с №10 ст. Старовеличковской площадью 86 кв.м. для оказания услуг по организации питания специализированной организацией; вопрос 3- согласование изменений плана ФХД на 2022г. Заседание №2 от 20.09.2022г.- вопрос 1- утверждение положения о закупке товаров, работ, услуг для МАДОУ- д/с №10 ст. Старовеличковской; вопрос 2- согласование изменений плана ФХД на 2022г. Заседание №3 от 16.12.2022г. вопрос 1 -рассмотрение вопроса предоставления аренды помещения МАДОУ – д/с №10 ст. Старовеличковской по адресу: ст. Старовеличковская ул. Братьев Шоповаловых, 32 А, площадь нежилых помещений составляет 86,0 м<sup>2</sup>, для организации горячего питания воспитанников на период с 01 января по 31 мая 2023 года; вопрос 2 - согласование плана финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год; вопрос 3 - согласование изменений плана финансово-хозяйственной деятельности за 2022год; вопрос 4 - утверждение отчетов об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за 2022г.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

По состоянию на 01.01.2022 контингент воспитанников составлял 214 детей, а по состоянию на 01.01.2023 - 210 детей. Деятельность учреждения ведется в соответствии с действующим законодательством России. Услуги оказываются в полном объеме в соответствии с законом "Об образовании" и образовательными

программами. Отчет о выполнении муниципального задания за 12 месяцев 2022года признан соответствующим нормам законодательства, фактические показатели отчета соответствуют нормативным либо имеют отклонения в пределах заложенных в муниципальное задание норм. Показатели уровня квалификации, образования педагогических работников и учебно- вспомогательного персонала за 12 месяцев 2022 года увеличились - был принят на работу педагогический работник с высшей квалификационной категорией, два педагога получили первую квалификационную категорию.

Основными мерами, принимаемыми образовательными учреждениями по повышению эффективности использования денежных средств являются: - сокращение расходов на коммунальные услуги за счет установки приборов учета расходов тепловой энергии и воды, введения режима экономного потребления энергоресурсов; - оптимизация расходов на услуги по организации питания за счет проведения конкурсных процедур по закупкам, отбора поставщиков услуг по принципу цена-качество в пределах утвержденных норм расхода. - заключение договоров на приобретение услуг, работ и товаров производится по факту анализа коммерческих предложений поставщиков, по наименьшей из предложенных цен с сохранением объема и качества поставляемых товаров, работ, услуг. Штатная и фактическая численность работников учреждения по состоянию на 01.01.2022 года составляла 42,75 ед, 36 человек; на 01.01.23- 42,75 ед, 36 человек. Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации. Для обеспечения антитеррористической защищённости объекта заключены договора на вневедомственную охрану (тревожная кнопка), на услуги специализированной охраны. В связи с переходом учреждения на получение услуги по организации питания, помещение столовой было передано в аренду специализированной организации по оказанию указанной услуги. Площадь передаваемых в аренду помещений составила 86 кв.м. Возмещение коммунальных услуг поставщиком производилось в объеме потребления воды и электричества по данным установленных счетчиков потребления ресурсов, по отоплению- пропорционально арендуемой площади. Вывоз отходов с пищеблока производится силами арендатора. За 12 месяцев 2022г. арендатором являлась ИП Фирсанова ТВ. В период с января по 16 сентября 2022г. договора на оказание услуг по питанию были заключены по способу закупки у единственного поставщика по факту рассмотрения коммерческих предложений, с 19 сентября 2022г. заключен договор с единственным поставщиком по итогам признания несостоявшимся электронного аукциона (была подана 1 заявка). Средняя стоимость одного дето-дня в по всем заключенным договорам составляла в 1 квартале - 125,00 руб. ясли и 135,00 рублей сад; в апреле 132 и 142 рубля; май-декабрь - 130 и 140 рублей. Для расширения материально - технической базы и оборудования предметно - пространственной среды были закуплены бизборды (3 шт.) на сумму 116870,00руб., комплекты детской игровой мебели (9 единиц) на сумму 116728,00 руб., методлитература на сумму 20000,00руб., канцтовары и расходные материалы для оргтехники на сумму

77952,78 руб. За счет средств, арендной платы и бюджета муниципального образования приобретено 2 стиральные машины на сумму 58647,00руб

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

План по доходам и расходам по средствам бюджета на 2022 год составляет 21,4 миллиона рублей, фактически поступило доходов за 12 месяцев 2022 года 21,4 миллиона рублей или 100 % от планового значения. Источником поступления доходов являются денежные средства краевого, местного бюджета (в виде субвенций и субсидий), направляемые на выплату заработной платы и на содержание учреждения. Кассовые расходы учреждения по бюджетным средствам за месяцев 2022 год составляют 21,6 миллиона рублей.

Основными источниками поступления внебюджетных доходов являются:родительская плата за присмотр и уход за детьми, добровольные пожертвования, арендная плата, компенсация стоимости коммунальных услуг. Общая сумма поступления внебюджетных доходов составила 2,8 миллиона рублей. Из них: арендная плата - 41,7 тысяч рублей, возмещение коммунальных расходов - 321,6 тысяч рублей, добровольные пожертвования - 101,3 тысяч рублей, плата за присмотр и уход -2,3 миллиона рублей.

На 2022 год Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям : - субсидия по целевой программе (меры соцподдержки педагогов на селе) - краевой бюджет - 230,5 тысяч рублей, в том числе пенсионерам -29,4 тысячи рублей; - субсидия по целевой программе - финансирование мероприятий по антитеррористической безопасности -911,0 тысяч рублей; - субсидия по целевой программе ( меры соцподдержки по договорам на целевое обучение) - 10,0 тысяч рублей.

В июле 2022г. была погашена дебиторская задолженность фонда социального страхования за 2020 год в сумме 141047,60 рублей.

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

Анализ показателей формы 0503769: дебиторская и кредиторская задолженности, отраженные в форме, являются текущими остатками со сроками оплаты в 1 квартале 2023г. Просроченной задолженности не имеется. Сумма задолженности в размере 60455446руб. на начало года по счетам 4 205 31 и 4 401 40 не соответствует остаткам на конец предыдущего года в сумме изменения остатков валюты баланса по форме 0503773. Это сумма субсидии по соглашениям на 2022,2023,2024 годы.

Анализ показателей формы 0503721:

По коду строки 110 "безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления" отражены доходы от безвозмездного поступления имущества. По разделу 5 отражена стоимость переданного имущества от организации на сумму 17416 рублей.

По строке 60 раздела 6 отражено поступление денежных средств добровольных пожертвований в сумме 101300 руб.

По коду строки 560 отражена сумма изменения по начислению в 2022 году резерва отпусков.

По строкам 321 и 322 отражена сумма дебетовых (кредитовых) оборотов по счетам учета основных средств, за исключением оборотов по внутреннему перемещению (принятию объекта на учет в стоимости произведенных вложений).

3. Анализ показателей формы 0503730:

По коду строки 200 граф 5,6,9,10 указаны остатки денежных средств на лицевом счете учреждения по учету средств, полученных от предпринимательской деятельности (плата за присмотр и уход за детьми) соответственно в сумме 80790,03 рублей на начало года и 92330,76 рублей на конец отчетного периода, остаток образовался с связи с внесением платы в последние дни года.

По строке 520 указана сумма резерва отпусков в сумме 1 543 882,53руб.

### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2023 г. составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждения» с изменениями на дату составления отчетности.

Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа - комплексная система автоматизации управления бюджетным учреждением «Талисман».

По результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с приказом №232 от 14.11.2022г., расхождений не выявлено.

В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности предоставлены следующие формы с нулевыми показателями:

- 0503725 «СПРАВКА ПО КОНСОЛИДИРУЕМЫМ РАСЧЕТАМ УЧРЕЖДЕНИЯ» по КВД 2,4,5,6,7

- 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по КВД 6,7;

- 0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением» по КВД 3,6,7;

0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по КВД 3,6,7;

- 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по КВД 3,4,5,6,7

0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения" по КВД 2,3,5,6,7

- 0503760 - таблица 1,6

-0503387 - «Справочная таблица к

отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации»

- 0503295- "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения "

-0503738 - 5-НП, 6-НП- "Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам"

- R23 052 МО-

"информация о просроченной кредиторской задолженности МО

- 0503766 - сведения об исполнении плана ФХД по КВД6

-0503790 - вложения в объекты недвижимого имущества

ЗАВЕДУЮЩАЯ

Н.А. Ефремова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 679D58F8B94D1D8EA858262EC30B3B83

Владелец: Ефремова Наталья Анатольевна

Действителен с 21.02.2022 по 17.05.2023

Дата подписания: 26.01.2023

ЗАВЕДУЮЩАЯ

Н.А. Ефремова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 679D58F8B94D1D8EA858262EC30B3B83

Владелец: Ефремова Наталья Анатольевна

Действителен с 21.02.2022 по 17.05.2023

Дата подписания: 26.01.2023

ЗАВЕДУЮЩАЯ

Н.А. Ефремова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 679D58F8B94D1D8EA858262EC30B3B83

Владелец: Ефремова Наталья Анатольевна  
Действителен с 21.02.2022 по 17.05.2023  
Дата подписания: 26.01.2023

*Централизованная бухгалтерия*

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

ОГРН

ИНН

КПП


Руководитель

(уполномоченно  
е лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подп  
ись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

**ЗАВЕДУЮЩАЯ**

\_\_\_\_\_  
(должность)

**Н.А. Ефремова**

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 679D58F8B94D1D8EA858262EC30B3B83

Владелец: Ефремова Наталья Анатольевна

Действителен с 21.02.2022 по 17.05.2023

Дата подписания: 26.01.2023

89886041862,  
ds10ds@yandex.ru  
(телефон, e-mail)

21 февраля 2023 г.

## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

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	10100000	Методы определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств	метод рыночных цен
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 первоначальной стоимости	По сумме фактически произведенных

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			капитальных вложений, формируемых с учетом сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных субъекту учета поставщиками (подрядчиками, исполнителями)
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Методы определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств	метод рыночных цен