

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	на 1 января 2024 г.	Форма по ОКУД 0503760
		Дата 01.01.2024
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - ДЕТСКИЙ САД № 10 СТАНИЦЫ СТАРОВЕЛИЧКОВСКОЙ</u>	по ОКПО 93801572
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

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 2023 году было проведено 2 заседания Наблюдательного совета учреждения: Заседание №1 от 16.03.2023г., на котором были рассмотрены следующие вопросы: вопрос1- 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; вопрос3- согласование изменений плана ФХД на 2023г. ; Заседание №2 от 11.12.2023г., на котором были рассмотрены следующие вопросы: вопрос1-утверждение Положения о закупке товаров, работ, услуг для нужд МАДОУ – д/с №10 ст. Старовеличковской; 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; вопрос3- согласование изменений плана ФХД на 2023г; вопрос №4 -о согласовании списания муниципального имущества, находящегося на балансе учреждения на праве оперативного управления.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

По состоянию на 01.01.2023 контингент воспитанников составлял 210 детей, а по состоянию на 01.01.2024 - 204 ребенка. 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 4 квартал 2023года 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 10 месяцев 2023 года не изменились.

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 01.01.2023 года составляла 42,75 ед, 36 человек; на 01.01.24- 42,75 ед, 32 человека. Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации. Для обеспечения антитеррористической защищенности 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 10 месяцев 2023г. арендатором являлась ИП Фирсанова ТВ. Договора на оказание услуг по питанию были заключены по способу закупки у единственного поставщика по факту рассмотрения коммерческих предложений. Средняя стоимость одного дето-дня в по всем заключенным договорам составляла 130,00 руб. ясли и 140,00 рублей сад.

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

План по доходам и расходам по средствам бюджета на 2023 год составляет 22,7 миллиона рублей, фактически поступило доходов за 12 месяцев 2023 года 22,7 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 10 месяцев 2023 год составляют 22,7 миллионов 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 3,1 миллиона рублей.

Из них: арендная плата – 12,7 тысяч рублей, возмещение коммунальных расходов – 390,2 тысяч рублей, добровольные пожертвования - 107,5 тысяч рублей, плата за присмотр и уход -2477,6 тысяч рублей, доход от сдачи лома - 114,2 тысяч рублей. На средства от сдачи лома был приобретен холодильный шкаф; на средства от добровольных пожертвований были приобретены стройматериалы для текущего ремонта здания.

На 2023 год Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям : субсидия по целевой программе (меры соцподдержки педагогов на селе) - краевой бюджет - 270,0 тысяч рублей, в том числе пенсионерам -10,0 тысяч рублей; субсидия по целевой программе - финансирование мероприятий по антитеррористической безопасности -1,1 миллиона рублей; субсидия по целевой программе (меры соцподдержки по договорам на целевое обучение) - 10,0 тысяч рублей, финансирование мероприятий по пожарной безопасности- 48,7 тысяч 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 2024г. Просроченной задолженности не имеется.

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 50219 рублей.

По строке 60 раздела 6 отражено поступление денежных средств добровольных пожертвований в сумме 107500 руб.

По строке 090 КОСГУ 176 отражено увеличение кадастровой стоимости земли по итогам кадастровой оценки земельных участков на территории КК, внесенной в реестр 10.12.2022г. с указанием даты применения с 01.01.2023г.

По коду строки 560 отражена сумма изменения по начислению в 2023 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 92330,76рублей на начало года и 401754,74 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 600 257,74руб.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2024 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 №210 от 07.11.2023г., 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 2,3,4,5,6,7

- 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

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
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете одновременно в иностранной валюте и в рублевом эквиваленте
Активы и обязательства заграничного учреждения	00000000	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения	Все факты хозяйственной жизни заграничного учреждения отражаются в бухгалтерском учете в иностранной валюте
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков

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 в эксплуатации	00021000	Учет	Условная оценка: один объект, один рубль
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 срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Метод уменьшаемого остатка
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Пропорционально объему продукции
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по иным прямым затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально объему выручки от реализации продукции

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			(работ, услуг)
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Приложение № 1
к изменениям, вносимым в Инструкцию о порядке
составления, представления годовой, квартальной
бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных)
бюджетных и автономных учреждений, утверждённую
приказом Министерства финансов Российской Федерации от
25 марта 2011 г. № 33н, утвержденным приказом
Министерства финансов Российской Федерации
от « _____ » _____ 2023 г. № _____

Таблица 7

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	353793 Краснодарский край, Калининский район, станица Старовеличковская, ул. Братьев Шаповаловых, 32 А	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75401	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Устав, утвержден постановлением от 04.10.21 №1080; закон РФ "Об образовании"	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да	сайт учреждения, сайт busgov.ru	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	сайт учреждения, сайт busgov.ru	
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	да	постановление администрации МО Калининский район №1362 от 17.12.2021	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной)	130	нет		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
бухгалтерии)				
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	4
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	41,5
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	33
	021		32
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	0
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	4930,7
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	0
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и	0

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	0
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	81
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	8667,5
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	удовлетворит ельное, пришедшее в негодность оборудование списано. По мере возможности имущество обновляется. Основным необходимым оборудование м укомплектова но.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Для поддержания в

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации.
	052	характеристика комплектности	основные средства укомплектованы и используются по назначению
	060		

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	0
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	600257,74руб.- резерв отпусков. КВР 111,119
	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	нет
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	нет
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	нет
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	нет
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	нет
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	нет
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	нет
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 -	нет

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
		иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	нет
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	открыто два лицевых счета в Финансовом управлении администрации МО Калининский район. л/с 925.71.006.0 для операций со средствами автономного учреждения. Остаток на счете на 01.01.23-92 330,76руб. Остаток на 01.01.24 - 401 754,74. Остаток по КВД 2 (внебюджетные средства). л/с 925.81.006.0- средства для операций по целевым субсидиям. Остатков нет.
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	нет
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	нет
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	нет
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	нет
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	нет
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	нет
	190		

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	По результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с приказом №210 от 07.11.2023г., расхождений не выявлено.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	0503760 - таблица 1,6,11; 0503725 КВД 2,4,5,6,7; 0503737 КВД 6,7; 0503738 КВД 3,6,7; 0503769 КВД 3,6,7; 0503779 КВД 3,4,5,6,7; 0503773 по КВД 2,3,4,5,6,7; 0503387; 0503295; 0503738 - 5-НП, 6-НП; R23 052 МО; 0503766КВД6; 0503790; 0503387; R23_052_МО;
	030		