

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0503760	
	Дата	01.01.2023	
Учреждение	<u>МУНИЦИПАЛЬНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ДЕТСКИЙ САД № 35 "УЛЫБКА" ГОРОДА ГЕОРГИЕВСКА"</u>	по ОКПО	21983449
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГЕОРГИЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ</u>	по ОКТМО	07707000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	47778356
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	601
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Общие сведения

- Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 35 «Улыбка» города Георгиевска» является некоммерческой организацией – муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением.
- Организационно-правовая форма - муниципальное учреждение.
Тип учреждения – бюджетное.
Тип образовательной организации – дошкольная образовательная организация.
- Официальное наименование учреждения:
полное – муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 35 «Улыбка» города Георгиевска»;
сокращенное - МДОУ «Детский сад № 35 «Улыбка» г.Георгиевска».
- Руководитель: Заведующий муниципальным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад № 35 «Улыбка» города Георгиевска»– Кучукян Елена Анатольевна.
- Место нахождения учреждения: юридический (фактический) адрес учреждения: 357820, Ставропольский край, Георгиевск г, Тронина ул., дом 4/корпус 1.
- Учреждение филиалов и представительств не имеет.
- Учредителем и собственником имущества учреждения является Георгиевский городской округ Ставропольского края.

оказание методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей.

4. Основным направлением деятельности учреждения является полноценное проживание ребенком всех этапов детства (раннего и дошкольного возраста), обогащение (амплификация) детского развития.

5. Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы Муниципальному казенному учреждению Ставропольского края «Учетный центр» на основании договора по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности от 1 февраля 2018 года.

Реквизиты МКУ «Учетный центр»:

Адрес: 357820, Ставропольский край, город Георгиевск

Пл.Победы, 1

УФК по Ставропольскому краю (муниципальное казенное учреждение Георгиевского городского округа Ставропольского края "Учетный центр" л/с 03213D05030)

ИНН 2625068768 КПП 262501001

Расчетный счет: 03231643077070002100

Кор. счет: 40102810345370000013

Банк: Отделение Ставрополь банка России//УФК по Ставропольскому краю г. Ставрополь

БИК: 010702101

ОКТМО: 07707000

Тел: 8 (87951) 5-16-74

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

2.1. В 2022 году прошли курсы повышения квалификации 2 работника.

2.2 Муниципальное задание доведенное до МДОУ «Детский сад № 35 «Улыбка» г. Георгиевска» в 2022 году выполнено на 100%.

2.3. Штатная численность - МДОУ «Детский сад № 35 «Улыбка» г. Георгиевска» составляет 78,68 ставки. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 63 человека. Среднесписочная численность 54,60 человек.

2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных служб» и ФЗ от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в отчетном периоде за 2022 г. было размещено 118 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов - 0

открытых аукционов в электронной форме - 0

методом запроса котировок - 0
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема- 118
без проведения торгов и запросов котировок-0
конкурсов с ограниченным участием - 0
запрос предложений - 0
С 01.01.2022 по 31.12.2022 было заключено контрактов, договоров и сделок -
118.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:
Общая стоимость предложений - МДОУ «Детский сад № 35 «Улыбка» г. Георгиевска», выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 10 968 259,91 руб., из них:
на открытые конкурсы – 0,00 руб.,
на аукционы в электронной форме – 0,00 руб.,
на запросы котировок - 0,00 руб.,
на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 10 968 259,91 руб.,
без проведения торгов и запросов котировок – 0,00 руб.,
на конкурсы с ограниченным участием – 0,00 руб.
Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила –10 632 533,67 руб., из них:
по открытым конкурсам – 0,00 руб.,
по аукционам в электронной форме – 0,00 руб.,
по запросу котировок – 0,00 руб.,
на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 10 632 533,67 руб.,
без проведения торгов и запросов котировок – 0,00 руб.,
по конкурсам с ограниченным участием – 0,00 руб.
Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 335 726,24 руб.

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

Основная цель бюджетного учреждения - эффективное использование бюджетных средств.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2022 году осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово-хозяйственной деятельности.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в форме 0503737 к пояснительной записке.

1. «Субсидии на выполнение муниципального задания»:

Всего в 2022 году доведено плановых назначений по субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на общую сумму 32 465 387,01 руб. Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 32 465 387,01 руб., что составляет 100,0 % от плановых значений на 2022 год.

Утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 33 123 184,23 руб. Исполнено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 32 752 819,75 руб., что составляет 98,9 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 2022 год за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания составили 17 512 306,78 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2022 году доведено плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму руб. Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 74 520,00 руб., что составляет 100 % от плановых значений на 2022 год.

Утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 74 520,00 руб.

Исполнено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 74 520,00 руб., что составляет 100 % от плановых значений на 2022 год.

3. «Собственные доходы учреждения»:

Всего в 2022 году доведено плановых назначений по собственным доходам учреждения на общую сумму 4 068 283,60 руб. Исполнено плановых назначений по доходам в общей сумме 4 019 877,38 руб., что составляет 98,8% от плановых значений на 2022 год.

Утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по собственным доходам учреждения в общей сумме 4 250 512,61 руб.

Исполнено в 2022 году плановых назначений в общей сумме 4 146 242,62 руб., что составляет 97,5 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 2022 год за счет собственных доходов учреждения составили 543 369,27 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

4.1. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

Вид деятельности «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)».

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 55 863,77 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

Вид деятельности «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания».

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 370 364,48 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

Вид деятельности «Субсидии на иные цели».

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

Средства во временном распоряжении.

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

4.2. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503768).

Основные средства на 31.12.2022 года составили 228 877 002,57 руб., в том числе по видам финансового обеспечения:

субсидии на выполнение муниципального задания – 228 704 558,57 руб.;

субсидии на иные цели – 0,00 руб.;

собственные доходы – 172 444,00 руб.

Поступление основных средств составило 123 230,00 руб., в том числе:
субсидии на выполнение муниципального задания – 78 400,00 руб.;
субсидии на иные цели – 0,00 руб.;
собственные доходы – 44 830,00 руб.

Выбытие основных средств составило 28 385,00 руб., в том числе:
субсидии на выполнение муниципального задания – 5 000,00 руб.;
собственные доходы – 23 385,00 руб.

Амортизация основных средств на конец года составила 27 366 297,71 руб., в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 27 193 853,71 руб.; субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы – 172 444,00 руб.

Амортизация составила 11,96 % стоимости основных средств.

На счете 106 «Вложения в основные средства» по состоянию на 31.12.2022 года остатков по объектам незавершенного строительства нет.

Непроизведенные активы на 31.12.2022 года составили – 15 094 677,00 руб. Кадастровая стоимость земельных участков, переданных в оперативное управление учреждения, по счету 10311000 «Земля» - недвижимое имущество учреждения» за отчетный период не изменилась.

Остатки материальных запасов по состоянию на 31.12.2022 года составили 2 369 053,71 руб. в том числе:

субсидии на выполнение муниципального задания – 2 127 891,88 руб.;
субсидии на иные цели – 0,00 руб.;
собственные доходы – 241 161,83 руб.

Поступление материальных запасов составило 5 397 463,95 руб. в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 2 417 580,90 руб., субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы – 2 979 883,05 руб.

Израсходовано материальных запасов на сумму 5 710 321,14 руб. в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 2 625 246,76 руб.; субсидии на иные цели – 00,00 руб.; собственные доходы – 3 085 074,384 руб.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 312 857,19 руб.

Недвижимое и особо ценное имущество учреждения на 01.01.2023 года составило 236 733 455,31 руб., в том числе за счет субсидий на выполнение муниципального задания.

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах на 01.01.2023 года числятся:

- счет 01 «Имущество, полученное в пользование» 00,00 руб.;
- счет 02 «Материальные ценности на хранении» 40 единиц.
- счет 04 «Сомнительная задолженность» списана просроченная (невозвратная) дебиторская задолженность со счета 209.34 в сумме 1 918,99 руб.
- счет 10 «Банковская гарантия» 0,00 руб.
- счет 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» 19 886,54 руб.

- счет 21 «Основные средства в эксплуатации» стоимостью 3 607 951,21 руб.

4.3. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769):

Дебиторская задолженность учреждения по видам финансового обеспечения:

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила — 129 774,70 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2022 г. составила — 193 155,47 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.), увеличилась в сравнении с началом года на 63 380,77 руб.

Дебиторская задолженность за счет средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2022 г. составила — 62 884 682,68 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2022 г. составила — 75 468 593,56 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.), уменьшилась в сравнении с началом года на 20 166 898,61 руб.

Дебиторская задолженность за счет средств субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2022 составила — 0,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2022 составила — 223 560,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность учреждения по видам финансового обеспечения:

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила — 1 128 037,87 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2022 г. составила — 1 598 393,53 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2022 составила — 80 789,92 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2022 составила — 1 118 594,84 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.), увеличилась в сравнении с началом года на 1 037 804,92 руб. Причинами образования кредиторской задолженности за счет средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания послужили: предоставление счетов по коммунальным услугам за декабрь 2022 года в январе 2023 года, начисление налога на имущество за 2022 год.

Приняты обязательства по расходам будущих периодов: 140160000 "Резерв на оплату отпусков" за фактически отработанное время — 1 539 213,67 руб. (начислен резерв на предстоящую оплату отпусков на 2023 год).

Кредиторская задолженность за счет средств субсидий на иные цели по состоянию на 01.01.2022 г. составила — 0,00 руб. (в том числе сумма просроченной

задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2022 составила — 0,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.).

4.4.В ф.0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» показатели отсутствуют, изменения остатков валюты баланса нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

5.1.Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности МБДОУ "Детский сад № 35 "Улыбка" г. Георгиевска» осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Единой учетной политикой учреждения, утвержденной приказом муниципального казенного учреждения Георгиевского городского округа Ставропольского края «Учетный центр» от 28.12.2020 г. № 40 «Об утверждении Единой учетной политики при централизации бюджетного (бухгалтерского) учета», с октября 2022 года в новой редакции, утвержденной приказом от 17.10.2022 г. № 15 «Об утверждении Единой учетной политики при централизации бюджетного (бухгалтерского) учета», определяющей организацию и ведение бюджетного учета, порядок формирования отчетности. Бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов: 1:С бухгалтерия, Зарплата и т.д.

Бюджетная отчетность за 2022 год сформирована и представлена в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 25 марта 2011 г. N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" (с изменениями и дополнениями), приказа финансового управления администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края приказ № 1-б от 09.01.2023 года «О сроках представления годовой отчетности об исполнении бюджета Георгиевского городского округа Ставропольского края, сводной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя Георгиевского городского округа Ставропольского края за 2022 год, месячной и квартальной отчетности об исполнении бюджета, бухгалтерской отчетности в 2023 году».

5.2. Перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация материальных запасов, бюджетных обязательств, расчетов с поставщиками и подрядчиками (приказ № 203-ОД от 02.12.2022). По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

5.3.В состав бюджетной отчетности за отчетный период в связи с отсутствием числовых значений показателей не включены следующие формы отчетности: таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций», форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений", форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам" по всем кодам

7 "Средства по обязательному медицинскому страхованию".
форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

ЗАВЕДУЮЩИЙ



Е.А. Кучукян

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

Т.В. Максакова

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Л.В. Третьякова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ГЕОРГИЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ "УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР",
357820, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, ГОРОД
ГЕОРГИЕВСК, ПЛОЩАДЬ ПОБЕДЫ, ДОМ 1
(наименование, местонахождение)

ОГРН 1172651027504

ИНН 2625068768

КПП 262501001

Руководитель
(уполномоченно
е лицо)

ДИРЕКТОР
(должность)

Е.Э. Багдасарян

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Начальник отдела
бухгалтерского учета
расчетов
(должность)

И.И. Воробьева

(расшифровка подписи)

, uchetnyi.centre@bk.ru
(телефон, e-mail)

7 февраля 2023 г.