

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное
учреждение детский сад № 1

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности":

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад №1.
Сокращенное наименование МБДОУ детский сад №1

Юридический и почтовый адрес: 622915, Свердловская область, Пригородный район, с.
Петрокаменское, ул. Петрокаменская, 2А

Функции и полномочия учредителя от имени Горноуральского городского округа осуществляет Управление образования администрации Горноуральского городского округа и обладает правом юридического лица и имеет гербовую печать и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации. Руководителем учреждения является Оберюхтина Наталья Сергеевна, назначена приказом начальника управления образования администрации Горноуральского городского округа от 06.07.2015г №16-К.

Основным направлением деятельности является реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования.

Целью деятельности является всестороннее формирование личности ребенка с учетом особенностей его физического, психологического развития, индивидуальных возможностей и способностей, подготовка к обучению в школе, развитие и совершенствование образовательного процесса, осуществление дополнительных мер социальной поддержки детей и работников Учреждения.

Источниками финансирования являются средства местного и областного бюджета.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет следующих источников:

«2» – Приносящая доход деятельность;

«4» – Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;

«5» – Субсидии на иные цели

В органе Казначейства Горноуральского городского округа открыты лицевые счет для учета операций:

л/сч 23906000800 - средства по приносящей доход деятельности и средства поступающие во временное распоряжение,

л/сч 20906000810 - субсидий на выполнение муниципального задания,

л/сч 21906000820 - субсидий на иные цели.

Между учредителем и Учреждением заключено соглашение № 19 от 11.01.2021 года «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания»

-№ С1-6/2021 от 28.01.2021г. «Соглашение о предоставлении из бюджета Горноуральского городского округа муниципальному бюджетному или автономному учреждению Горноуральского городского округа субсидии на иные цели»;

-№ С1-12/2021 от 07.06.2021г. «О предоставлении из бюджета Горноуральского городского округа муниципальному бюджетному или автономному учреждению Горноуральского городского округа субсидии на иные цели»;

-№ С1-3/2021 от 07.09.2021г. «О предоставлении из бюджета Горноуральского городского округа муниципальному бюджетному или автономному учреждению Горноуральского городского округа субсидии на иные цели»;

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1 С Бухгалтерия. Налоговая отчетность передается с помощью электронной системы связи Контур-Экстерн. Учет заработной платы ведется в программе 1С "Зарплата и кадры».

Согласно Постановления администрации Горноуральского городского округа №1183 от 30.01.2014г. учреждение оказывает следующий перечень муниципальных услуг (работ), в том числе услуги:

-Реализация основных общеобразовательных программ - образовательных программ дошкольного образования

Мониторинг качества и доступности муниципальных услуг проводится ежеквартально.

Численность работников списочного состава на 01.01.2022 года составляет 35 человек; из них по уходу за ребенком до 1,5 лет – 2 человека, по уходу за ребенком до 3 лет -1 человек

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 01.01.2022г. составляет 33,0 человек. Фактическая численность на 01.01.2022 составляет –35 человек:

- основной персонал – 12 чел.; из них педагогических работников –12 чел., в т.ч. воспитатели – 6 чел.;

- внешние совместители – 1 человек

В 2021 году проведена инвентаризация имущества. Все имущество, находящееся в оперативном управлении учреждений используется в целях обеспечения образовательного процесса.

Проведена оценка эффективности использования имеющихся площадей зданий, образовательных учреждений. Здание дошкольного учреждения по адресу:с.Петрокаменское ул.Бажова д.9 используются по прямому назначению. Неиспользуемых и свободных помещений нет

В здание детского сада по адресу с.Петрокаменское ул.Петрокаменская 2а образовательная деятельность приостановлена по приказу 39-од с 19.10.2020г На основании Постановления администрации ГГО от 29.09.2021г №1217 «О согласовании заключения договора безвозмездного пользования муниципальным бюджетным образовательным учреждением детский сад №1», Постановления администрации ГГО от 22.10.2021 № 1330 «О согласовании заключения договора безвозмездного пользования муниципальным бюджетным образовательным учреждением детский сад №1» заключен договор №1 Безвозмездного пользования нежилыми помещениями с возмещением затрат на их содержание от 09.11.2021г с Государственным автономным учреждением здравоохранения Свердловской области "Горноуральская районная поликлиника" на безвозмездное временное пользование нежилых помещений общей занимаемой площадью 225,2 кв.м ,расположенные на первом этаже нежилого помещения по адресу: с.Петрокаменское ул.Петрокаменская 2а с возмещением коммунальных и эксплуатационных расходов по содержанию объектов ,исходя из пропорционально занимаемых площадей. Балансовая стоимость муниципального имущества, переданного в безвозмездное пользование составляет 1 236 028,20рублей и числится на забалансовом счете 26, что отражено по строке 260 «Имущество,переданное в безвозмездное пользование» Формы 0503730 «Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» На строке 103 Справки Формы

0503730 числится банковская гарантия по муниципальному контракту №122 на «оказание услуг по обеспечению охраны объектов (территорий) образовательной организации» от 22.11.2021г с ООО ЧОО «Центурион»

По состоянию на 01.01.2022г. средняя заработная плата списочного состава в образовательных учреждениях подведомственных управлению образования составляет:
Руб.

Всего, в том числе:	Педагогические работники	АУП	Прочий персонал
24 025,24	38 160,42	37 171,50	15 900,34

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности":

Учреждение обеспечено основными средствами, исходя из реальной потребности. Техническое состояние основных фондов – удовлетворительное и пригодное к эксплуатации. Основными мероприятиями по поддержке технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

В 2021г. в МБДОУ детский сад №1 прошли повышение квалификации 17 человек, в том числе 13чел. педагогические работники. Обучение, повышения квалификации по дополнительной образовательной программе повышения квалификации "Противодействие терроризму и экстремизму" 1 чел.; "Навыки оказания первой помощи в образовательных организациях" 13чел; " Подготовка и аттестация по пожарно-техническому минимуму руководителей и лиц, ответственных за пожарную безопасность. Обучение и аттестация работодателей и работников вопросам охраны труда». 3чел.

В 2021 году проведена инвентаризация имущества на 01.12.2021г согласно приказа 120-ОД от 30.11.2021г

Расхождений не выявлено.

Все имущество, находящееся в оперативном управлении учреждений используется в целях обеспечения образовательного процесса.

Балансовая стоимость имущества на 01.01.2022г составила 69 334 918,36 рублей, амортизация основных средств 21 073 170,86 руб., остаточная стоимость 48 261 747,50 руб .

Кадастровая стоимость земли изменилась, увеличилась на 4 246 380,13рублей и составляет 14 242 195,04 руб,в т.ч.

-с.Петрокаменское ул.Петрокаменская 2А кадастровый № 66:19:4401005:116 кадастровая стоимость 4 278 298,64рублей. Изменение балансовой стоимости по сравнению с 2020 годом на 1 330 594,58руб. на основании Выписки из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости №КУВИ-001/2022-3707886.

-с.Петрокаменское ул.Бажова 9 кадастровый № 66:19:4401006:244 кадастровая стоимость составляет 9 963 896,40 рублей. Изменение балансовой стоимости по сравнению с 2020 годом на 2915785,55руб. на основании Выписки из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости №КУВИ-001/2022-3711626

Стоимость ОЦИ на 01.01.2022гсоставляет 2 373 482,22 рублей

Муниципальное задание в количественном выражении образовательным учреждением, подведомственными управлением образования Горноуральского городского округа, в целом выполнено.

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

Бюджет на 2021 г. спланирован исходя из минимальных потребностей.

Общий объем доходов по приносящей доход деятельности за 2021 год по плану составляет 1 675,0 тыс.руб., фактическое поступление составляет 1 600,9 тыс.руб.от оказания платных услуг ,что составляет 95,6% от плана, фактические выплаты 1 614,6 тыс.руб., что составляет 96,4% от плана. Доходы отражаются по КОСГУ 130 – это плата за содержание детей в дошкольных образовательных учреждениях, плата за питание сотрудников и возмещение коммунальных

услуг по договору и возмещение коммунальных услуг по договору №1 Безвозмездного пользования нежилыми помещениями с возмещением затрат на их содержание от 09.11.2021г с Государственным автономным учреждением здравоохранения Свердловской области "Горноуральская районная"в здании детского сада по адресу с.Петрокаменское ул.Петрокаменская 2а

На 2021год бюджетным учреждениям управления образования утверждено плановых назначений по расходам в общей сумме **17 975,1 тыс.руб.**, в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания 15 797,0 тыс.руб.
- субсидии на иные 503,1 тыс.руб.
- приносящая доход деятельность 1 675,0 тыс.руб.

Произведено кассовых расходов на общую сумму **17 885,5 тыс.руб.**, что составляет 99,5% от плановых назначений, в том числе:

- **субсидии на выполнение муниципального задания 15 764,9 тыс.руб.** Денежные средства израсходованы на выплату заработной платы сотрудникам учреждений, приобретение учебно-наглядных пособий, оплату продуктов питания, проведение оздоровительных мероприятий, районных мероприятий, содержание образовательных учреждений.

- **субсидии на иные цели – 503,0 тыс.руб.** Денежные средства по иным субсидиям израсходованы

на содержание детей в муниципальных дошкольных организациях (приобретение продуктов питания для льготной категории детей) в размере 435,8 тыс.руб. ;

на обеспечение иммунизации и вакцинации против инфекционных заболеваний, приобретение вакцины и обеспечение профилактики дизентерии Зонне среди сотрудников учреждения в размере 3,9 тыс.рублей;

на создания условий по антитеррористической защищенности образовательных организаций 63,3 тыс.руб.

- **собственные доходы учреждений 1 614,6 тыс.руб.** Денежные средства по приносящей доход деятельности в основной доле расходуются на приобретение продуктов питания в размере 1 503,8тыс.рублей,чистящие моющие в размере 38,8 тыс.руб. На оплату коммунальных услуг 72, 0 тыс.рублей

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели отражены в форме 0503766. Утверждено плановых назначений 503 109,65 рублей, исполнено 503 021,57рублей, что составляет 100% от плановых назначений. Не исполнено 88,08 рублей плановых назначений

В форме 0503737 по строке 950 «Возвращено расходов прошлых лет, всего» отражена сумма 271265,83 рублей,в т.ч.

* 28732,66 рублей -это возврат задолженности за электроэнергию по договору 39232 от 19.01.2021г с АО "ЭнергосбыТ Плюс"

* 242533,17 рублей -это возврат задолженности страховые взносы в части обязательного социального страхования на случай временной нетрудоспособности, которые возвращены ФСС за 4 квартал 2020г

В форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» субсидии на выполнение муниципального задания показатель принятых обязательств превышает плановые назначения в сумме 252 443,40руб,в том числе возврат задолженности по коммунальным услугам за 2020год в размере 28732,66 рублей и по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за 2020г в сумме 223 710,74 рублей что отражено в форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» в табл.3.

В 3 разделе данной формы (субсидии на выполнение муниципального задания) в строке 800 (колонка 4) отражена субсидия на выполнение муниципального задания на 2022-2023 годы в сумме 30 793 500,00 руб.,в т.ч

- на 2022г 15 290 500,00руб,

-на 2023г 15 503 000,00руб.

В 840 строке 6 колонки суммы учреждением создан резерв на оплату отпусков в сумме 197 904,00 руб. В 800 строке 8 колонки отражены обязательства на следующий за текущим год кредиторская задолженность в размере 8 619,50рублей за электроэнергию.

В строке 200 гр.10 ф.0503738 по муниципальному заданию не исполнено принятых обязательств в сумме 13425,21 рублей, что отражено в форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» в табл.1.сумма экономии заработной платы в сумме 13 425,21рублей

На 01.01.2022г в форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» приняты следующие обязательства:

Наименование субсидии	Утверждено плановых назначений	Принятые обязательства		Денежные обязательства	Исполнено денежных обязательств
		Всего	Из них с применением конкурентных способов		
Субсидии на	15 797 116,04	16 049 559,14	52 108,08	16 036 133,93	16 036 133,9

финансовое обеспечение выполнения муниципального задания					
Целевые субсидии	503 109,65	503 109,65	36 960,00	503 021,57	503 021,5
Собственные средства учреждения	1 690 244,55	1 614 613,87		1 614 613,87	1 614 613,8
ИТОГО	17 990 470,24	18 167 282,66	89 068,08	18 153 769,37	18 153 769,3

По состоянию на 01 января 2022г в форме 0503738 «Отчет о принятых учреждением обязательствах» приняты обязательства с применением конкурентных способов на сумму 89 068,08 рублей, что отражено в форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» в табл.4, в том числе

- проведение медосмотра в сумме 52 108,08рублей по контракту с ООО «Кабинет медицинских осмотров» №74 от 31.05.2021г(субсидия на выполнение муниципального задания)

- услуги охраны в сумме 36 960,00рублей по муниципальному контракту №122 на «оказание услуг по обеспечению охраны объектов (территорий) образовательной организации» от 22.11.2021г с ООО ЧОО «Центурион» за декабрь 2021г(субсидий на иные цели)

В форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» субсидий на иные цели не исполнено принятых обязательств в сумме 88,08 рублей, что отражено в форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» в табл.1. по муниципальному контракту №122 на «оказание услуг по обеспечению охраны объектов (территорий) образовательной организации» от 22.11.2021г с ООО ЧОО «Центурион» (субсидий на иные цели) и будут учтены при оплате услуг охраны за 2022 год.

В форме 0503730 на начало года строка 081 «Материальные запасы »из них внеоборотные отражены материальные запасы сроком использования более 12месяцев всего 954 398,35 рублей,в т.ч. целевые средства 599 437,50 рублей, деятельность по муниципальному заданию 354 960,85 рублей. Из них мягкий инвентарь мягкий инвентарь 665 978,35 рублей, прочие материалы 288 420,00 руб..Согласно письма МФ РФ от 01.12.2021 №02-06-07/2736, Казначейства России 07-04-05/02-932 от 21.01.2019г строка 081 заполняется в части материальных запасов, предназначенных для целей формирования капитальных вложений, но не для использования в целях потребления,реализации. На конец года по стр.081 значений нет.

В форме 0503730 по строке 100 Баланса в межотчетный период 31.12.2020г по рыночной цене на счет 111 «Права пользования активами» поставлены НМА в сумме 45800,00рублей что отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по строке 100 графа 5,в т.ч

-1С Бухгалтерия государственного учреждения 1шт по цене 17 700,00руб,

-1С Зарплата и кадры государственного учреждения 1шт по цене 28 100,00руб

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения":

По состоянию на 01.01.2022г. сложились остатки на лицевых счетах в сумме **33,7** тыс.руб., что отражено в форме 0503779, в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания – **32,2** тыс.руб. Средства остались по местному бюджету на оплату пособий 3дня за счет работодателя пед.работникам. Будут учтены при оплате расходов за 2022 год,

- собственные средства – **1,5** тыс.руб. Остаток сформировался в связи с поступлением родительской платы за содержание детей в последние дни декабря 2021 года. Средства пойдут на оплату кредиторской задолженности поставщикам продуктов питания.

-субсидии по иным целям **0** тыс.руб

На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность на общую сумму **50 747,2** тыс.руб., в том числе:

- по субсидии на выполнение муниципального задания – 49 878,8 тыс.руб.:
- по счету 205 31 прочие доходы – 49 878,8 тыс.руб.по соглашению 19 от 13.01.2022г ,в т.ч.
- субсидия на 2022г 15 655 900,00 рублей
- субсидия на 2023-2024г 34 222 900,00 рублей

- по приносящей доход деятельности 141,1 тыс.руб.

по счету 205 31 доходы от оказания платных работ, услуг 135,7 тыс.руб., в том числе просроченная 0 тыс.руб. (задолженность по родительской плате за содержание детей в общеобразовательных учреждениях, питание сотрудников);

по счету 205 35 возмещение коммунальных услуг 5,4 тыс.руб., в том числе просроченная 0 тыс.руб, по договору №1 Безвозмездного пользования нежилыми помещениями с возмещением затрат на их содержание от 09.11.2021г с Государственным автономным учреждением здравоохранения Свердловской области "Горноуральская районная поликлиника"в здании детского сада по адресу с.Петрокаменское ул.Петрокаменская 2а

- по субсидии по иным целям -727,3тыс.руб услуги частной охраны (Выставление поста охраны)на 2022-2023гг по муниципальному контракту №122 на «оказание услуг по обеспечению охраны объектов (территорий) образовательной организации» от 22.11.2021г с ООО ЧОО «Центурион»

Ежемесячно проводился мониторинг просроченной кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022г. составляет 62,2 тыс.руб. в том числе:

- субсидии на выполнение муниципального задания – 8,6 тыс.руб.

Номер счета	Сумма задолженности (руб.)	В т.ч. просроченная	Период Возникновения	Поставщик	Причины образования
302.23	8 619,50	0,00	12.2021	АО "ЭнергосбыТТплюс"	задолженность за электроэнергию по договору 39232 от 19.01.2021г за декабрь 2021г

- приносящая доход деятельность – 53,6 тыс.руб.

Номер счета	Сумма задолженности (руб.)	В т.ч. просроченная	Период возникновения	Поставщик	Причины образования
205 31	40 570,14	0,00	12.2021	Родительская плата	
302.34	13 069,00	0,00	12.2021	ООО Эдем	Не поступила родительская плата

- по субсидиям на иные цели – 0,00 тыс.руб.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2022г нет

Форма 0503769 (Дебиторская) субсидии на выполнение муниципального задания учреждения принята с замечанием, т.к. дебиторская задолженность, образованная на 01.01.2021г. при расчетах с ФСС РФ в части превышения произведенных работодателем выплат пособий по которым в 2021г предусмотрено возмещение ФСС в связи с переходом на прямые выплаты, была перенесена в межотчетный период со счета 303.02 и стала отражаться по счету 209 34 в сумме 242 533,17 рублей на 01.01.2021г , также была исправлена ошибка прошлых лет со счета 303.02 страховые взносы в ФСС за 2020г на счет 401.28 на сумму 17 942,59 рублей, что отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по строке 260 графа 5и гр.6. В межотчетный период 31.12.2020г по рыночной цене на счет 111 «Права пользования активами» поставлены НМА в сумме 45800,00рублей что отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по строке 100 графа 5,

Форма 0503769(Кредиторская) по субсидии на выполнение муниципального задания принята с замечанием, т.к. по состоянию на 01.01.2021г кредитовый остаток, сформированный по счету 401 40 согласно нормам Приказа Минфина РФ №198н на 01.01.2021г был перенесен межотчетным периодом на счет 401 49. По счету 401.60 создан резерв на оплату отпусков в сумме 197 904,00 руб

В форме 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения задолженности на 01.01.2022г по исполнительным документам нет.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности":

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, приказами Минфина России от 16 декабря 2010 г. № 174н (для бюджетных) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» от 1 июля 2013 г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – приказ № 52н), и иными нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета. Отчетность составлена в соответствии с приказом от 25.03.2011г №33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»

В связи с отсутствием числовых показателей в состав отчетности за 2021г. не представлена следующие формы: форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения», форма 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения», форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»; форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»; форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (средства по приносящей доход деятельности), форма 0503775 «Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах» (средства по приносящей доход деятельности), Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»; Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного(муниципального) финансового контроля»; форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения(субсидии на иные цели); форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты»; форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджетных и автономных учреждений», приложение 1 к сводной годовой отчетности бюджетных и автономных учреждений.

Заведующий

Оберюхтина Н.С.

Главный бухгалтер

Маркова И.А.



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575804

Владелец Оберюхтина Наталья Сергеевна

Действителен с 16.02.2022 по 16.02.2023