

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 20 24 г.

Форма по ОКУД
Дата

КОДЫ
0503760
01.01.2024
26014318
49620101
02111376
774
0503730
383

Учреждение: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад "Колокольчик" г.Малая Вишера

Обособленное подразделение:

Учредитель: политики Администрации

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя: маловишерского муниципального района

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме по ОКЕН

РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»

Полное наименование: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад "Колокольчик" г. Малая Вишера.

Сокращенное наименование: МАДОУ "Детский сад "Колокольчик".

ИНН 5307003709. КПП 530701001, номер ОГРН и дата государственной регистрации: 1025301988238 от 27.12.1999 г. Организационно-правовая форма ОКОПФ 75401 - Муниципальные автономные учреждения ОКВЭД: 85.11 - Образование дошкольное. Тип учреждения: муниципальное автономное. Заведующий учреждением Рыжова Наталья Александровна.

Собственник имущества: Маловишерский муниципальный район.

Учредитель – комитет образования и молодежной политики Администрации Маловишерского муниципального района.

Учреждение действует на основании устава, утверждено Постановлением Администрации муниципального района от 24.03.2016 года № 283.

В соответствии с установленным государственным статусом муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад "Колокольчик" г. Малая Вишера реализует деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми в соответствии с полученной лицензией, выданной Департаментом образования и молодежной политики Новгородской области № 76 от 24.02.2015 г. и свидетельством о государственной регистрации, выданным Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новгородской области от 05.07.2012 серия 53-АБ № 072898. Источники финансирования деятельности: субсидия на государственное задание, целевые субсидии, средства учреждения от приносящей доход деятельности.

Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

Учреждение наделено полномочиями самостоятельно утверждать план ФХД. Тарифы на платные услуги утверждает учредитель. Полномочия в течение отчетного периода не изменялись.

Отчетность за 2023 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

РАЗДЕЛ 2. «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

За 2023 год учреждение выполнило государственное задание на 100 процентов от плановых показателей, доведенных на 2023 год.

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

В 2023 году учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется форма «Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности» (ф. 0503766) по КФО 6.

По целевым субсидиям (КФО 5) расходы выполнены полностью.

По субсидиям на выполнение муниципального задания (КФО 4) расходы выполнены полностью.

По средствам учреждения от приносящей доход деятельности (КФО 2) расходы выполнены полностью.

Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались. В связи с этим в составе пояснительной записки не предоставлены форма "Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности" (ф.0503766) по КФО 2.4.5.

РАЗДЕЛ 4. «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

На 1 января у учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества в 2023 году не было.

Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.

На 1 января на расчетном счете 40703810843004000333 числятся денежные средства в размере 410329,29 руб., из них 101938,12 руб. - неиспользованный остаток субсидии на государственное задание 2023 года, 308391,17 руб. - средства учреждения от приносящей доход деятельности. На лицевом счете для учета операций с субсидиями на иные цели денежных средств нет.

Информация об инвентаризации

Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию дебиторской задолженности и обязательств приказа № 90/1 от 01.11.2023г. По результатам инвентаризации излишек и недостач не обнаружено. Внешнего и внутреннего обесценивания актива не выявлено.

Информация о переносе входящих остатков в межотчетный период на 1 января

В межотчетный период учреждение не переносило входящие остатки.

Пояснения о некассовых операциях

Некассовых операций, которые осуществляются без движения денежных средств в 2023 году учреждением не осуществлялось.

Пояснения по временному привлечению средств между КФО

У учреждения в 2023 году не было необходимости во временном привлечении средств между КФО.

Пояснения о превышении фактических доходов над плановыми

В 2023 году превышения фактических доходов над плановыми значениями не было.

Анализ дебиторской задолженности по доходам

На отчетную дату на счете 205.31 числится дебиторская задолженность:

- 103316,84 руб. - срок перерасчета оплаты не наступил, оплата за присмотр и уход за детьми производится авансом (за месяц вперед), а в следующем месяце делается перерасчет согласно табеля учета посещаемости детей.

Пояснения по ЕНП

За отчетный период начислены следующие налоги и взносы в составе ЕНП по счетам:

- 303.01 — НДФЛ в сумме 1345751 руб.;

- 303.15 — страховые взносы в сумме 3164552,48 руб.

Из них перечислены НДФЛ — 1345751 руб. и страховые взносы — 3164552,48 руб. Перечисления отражены по дебету счета 303.14.

На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм. Из них ИФНС зачла в счет обязательств по НДФЛ 1354652,05 руб. и по страховым взносам — 3164552,78 руб. Это подтверждено справкой о принадлежности сумм 29.12.2023 № 023-316151 от Управления Федеральной Налоговой службы по Новгородской области. На основании справки учреждение отразило зачет сумм с кредита счета 303.14 в дебет счетов: 303.01 — 1354652,05 руб. и 303.15 — 3164552,78 руб.

Пояснения о банковском счете и лицевых счетах

У учреждения открыт расчетный счет 40703810843004000333 в Отделении № 8629 ПАО Сбербанк г. Великий Новгород (кредитная организация) и лицевые счета 31506Ш19240 и 14503070200, открытые в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области. На указанный расчетный счет (40703810843004000333) могут зачисляться средства, поступающие в форме субсидий на выполнение муниципального задания, а также средства учреждения от приносящей доход деятельности. На указанный отдельный лицевой счет 31506Ш19240 поступают субсидии на иные цели, а на указанный лицевой счет 14503070200 поступают средства для учета операций в связи с принятием бюджетных полномочий получателя бюджетных средств.

Пояснения о задолженности по судебным решениям

По состоянию на 01.01.2024 в учреждении не имеется задолженности по судебным решениям.

Руководитель _____
(подпись) Н.А. Рыжова
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

МБУ "Центр ФЭМХООУ", г. Малая Вишера, ул. Революции, д. 35
(наименование, местонахождение)

ОГРН
КПП

Руководитель _____
(уполномоченное _____
лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" 10 " января 20 24 г.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	<i>Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заклученных в активе, признаваемом объектом основных средств</i>
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	<i>Линейный метод</i>
		Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	<i>Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы</i>
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	<i>По средней фактической стоимости</i>
Затраты на изготовление готовой продукции,	0 109 00 000	Распределение накладных затрат	<i>Пропорционально прямым затратам по оплате труда</i>
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	<i>По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта</i>

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	(юридический / почтовый адрес)	-	174260, Новгородская область, г.Малая Вишера ул.Труда д.9
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	ОКПОФ 75401	ОКОПФ ОК 028-2012	Муниципальные автономные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет	-	-
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", а также другими нормативными правовыми актами РФ, нормативными актами учредителя, лицензии на право ведения образовательной деятельности № 76 от 24.02.2015, свидетельства о государственной аккредитации и уставом учреждения № 283 от 24.03.2016. Закон от 24.06.1999 № 120-ФЗ «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних», Закон от 24.07.1998 №124-ФЗ «Об основных гарантиях прав ребенка»	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Комитет финансов Администрации Маловишерского муниципального района
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	ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ, приказ Министерства финансов РФ от 21.07.2011 о Порядке № 86	www.bus.gov.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да	ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ, приказ Министерства финансов РФ от 21.07.2011 о Порядке № 86	www.bus.gov.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	да	Положение от 21.04.2016 приказ № 32/10.д.	-
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 бухгалтерии)	130	да	Договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета от 09 января 2020г. б/н	МБУ "Центр финансового, экономического, методического и хозяйственного обслуживания образовательных учреждений" Маловишерского муниципального района, ИНН 5307008030
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	-	-	-
Иной показатель:	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.	-
	012	иной показатель:	-
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	22,6
	021	иной показатель:	-
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	-
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	8 708,07
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	-
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 муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	-
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	-
	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.	12,00
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	4 043,96
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Здание 1982 г. постройки, нуждается в капитальном ремонте. Плановая мощность 138 мест. Детский сад рассчитан на 6 групп (из них 2 группы компенсирующей направленности)
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	проводятся мероприятия по улучшению состояния и сохранности в виде технического обслуживания и ремонта техники

обособленных подразделений)	052	характеристика комплектности	Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет средств субсидии на иные цели, субсидии на выполнение муниципального задания, средств от приносящей доход деятельности.
Иной показатель:	060		

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.	-
	012	иной показатель:	-
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	22,6
	021	иной показатель:	-
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	-
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	8 708,07
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	-
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 муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	-
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	-
	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.	12,00
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	4 043,96
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Здание 1982 г. постройки, нуждается в капитальном ремонте. Плановая мощность 138 мест. Детский сад рассчитан на 6 групп (из них 2 группы компенсирующей направленности)
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	проводятся мероприятия по улучшению состояния и сохранности в виде технического обслуживания и ремонта техники

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	<i>В 2023 году превышения фактических доходов над плановыми значениями не было</i>
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	<i>Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались.</i>
Иной показатель:	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	<i>Показатели со знаком «минус» отсутствуют</i>
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	<i>Просроченной кредиторской задолженности учреждение не имеет</i>
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	<i>Просроченной кредиторской задолженности учреждение не имеет</i>
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую	-
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	-
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	-
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	-
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	-
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	-

0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	<i>У учреждения открыт расчетный счет в Отделении № 8629 ПАО Сбербанк г. Великий Новгород для расчетов по средствам, поступающих в форме субсидий на выполнение муниципального задания и средствам учреждения от приносящей доход деятельности. А также лицевые счет, открытые в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области для расчетов по субсидиям на иные цели.</i>
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	<i>Пояснения о задолженности по судебным решениям По состоянию на 01.01.2024 в учреждений не имеется задолженности по судебным решениям.</i>
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	-
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	-
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	<i>Пояснения о некассовых операциях Некассовых операций, которые осуществляются без движения денежных средств в 2023 году учреждением не осуществлялось</i>
	190	Иной показатель:	-

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ о проведении инвентаризации № 90/1 - о.д. от 01.11.2023. Излишек и недостач не обнаружено. Внешнего и внутреннего обесценивая актива не выявлено.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) по всем КФО - 2, 4, 5, 6, 7; - Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1); - Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6); - Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11) - Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771); - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772); - Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503773); - Сведения об принятых и неисполненных обязательствах(ф.0503775); - Сведения о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503776); - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)
	030	Иной показатель:	-