

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2024 г.

Учреждение МДОАУ д/с № 15
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Отдел образования администрации города а Зеи
Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	48372840
по ОКТМО	10712000
по ОКПО	48372840
Глава по БК	006
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: Муниципальное дошкольное образовательное автономное учреждение детский сад № 15

Сокращенное наименование: МДОАУ д/с № 15

Организационно-правовая форма: Муниципальное автономное учреждение

Юридический почтовый адрес: 676244 Амурская область, г. Зея, ул. Ленина, д.163А

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Отдела образования администрации города Зеи от 09.12.2011 № 231-од

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета открытые в Финансовом управлении города Зеи (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое, закреплено за ним на праве оперативного управления. Имущество является муниципальной собственностью города Зеи. Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Дополнительным источником финансирования является спонсорская помощь и иные доходы на запрещенные законодательством РФ. Согласно порядку утвержден план ФХД на 2024 год. Между учредителем и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели. Бухгалтерский учет ведется МКУ "ЦОМОО г. Зеи" на основании договора на бухгалтерское обслуживание. Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет. На основании закона 183-ФЗ в учреждении создан наблюдательный совет.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в состав пояснительной записки не представляется таблица № 1

РАЗДЕЛ 2. "Результаты деятельности учреждения"

Учреждение осуществляет свою деятельность согласно планам ФХД на 2023 год. Согласно показателям, отраженным в сведениях по исполнению плана ФХД (ф. 0503737) муниципальное задание выполнено учреждением на 100%.

Рабочие места сотрудников технически оборудованы. Учреждение имеет сайт в сети интернет, который поддерживается в актуальном состоянии. В оперативном управлении учреждения находится земельный участок, здания и сооружения на базе которых оно функционирует. Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности в т. ч.

1. Машины и оборудование

2. Производственный, хозяйственный и мягкий инвентарь

Балансовая стоимость основных средств 14977964,93 рублей. Остаточная стоимость основных средств 691378,00 руб.

Основные фонды учреждения изношены на 95,4 % что характеризует их хорошее техническое состояние.

Имущество учреждения используется в полном объеме для достижения целей, предусмотренных уставом учреждения. Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств является надлежащий контроль со стороны со стороны руководства, своевременное проведение текущих и капитальных ремонтов. Учреждению поступили добровольные пожертвования на перевозку детей на экскурсию в сумме 1451,98 рублей. От ООО "Александровская 1" поступило 90562 рубля на развитие материально технической базы и приобретение мебели для детей. От физических лиц поступили основные средства машина овощерезательная-протирачная стоимостью 54844 рубля, электроплита стоимостью 100528 рублей, оргтех-

ника на сумму 170120 рублей.

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

За 2023 год учреждение выполнило государственное задание на 100% от плановых показателей.

Исполнение учреждениями плана ФХД происходит равномерно по мере поступления счетов от поставщиков и подрядчиков, обязательства принимаются в установленные сроки, оплачиваются по мере поступления финансирования.

В соглашениях, о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), и о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели заключенных между Учредителем и учреждением определен порядок и условия предоставления субсидий за счет бюджета города.

Учреждению определены к финансированию субсидия на иные цели на выплату компенсации части родительской платы из областного бюджета в сумме 1708002,13 руб., на оплату работникам проезда к месту отдыха и обратно в сумме 175522,85 руб. Общий плановый объем средств, направленный на мероприятия целевого характера за 2023 г составил 1883524,98 руб. кассовое исполнение составило 1883524,98 руб. или 100 % от планового назначения.

Субсидия на выполнение муниципального задания план по доходам и расходам на 2023 год составил 38131547,99 рублей фактически поступило доходов 38131547,99 руб. или 100 % от плановых назначений.

Собственные доходы учреждения план по доходам и расходам составили 6132863,87 руб. Фактически поступило доходов 6032594,64 руб. что составляет 98,4 % от планового значения. Основными источниками поступления доходов являются

- оказание платных образовательных услуг
- родительская плата за пребывание ребенка в дошкольном учреждении,
- добровольные пожертвования.

РАЗДЕЛ 4 "Анализ показателей отчетности"

По состоянию на 01.01.2024 года за учреждением не числится просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Долгосрочной задолженности тоже нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2023 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790) не представляются.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023 года нет, в течение 2023 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2023 года и отчетности за этот год, не происходили.

По состоянию на 01.01.2024 г. За учреждением числится дебиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2024 составила 72971,81 рублей, задолженность сложилась за предоставляемые платные услуги и по родительской плате, в сумме 45772,20 рублей по ЕНП По рекомендации Минфина России от 23.11.2023 № 02-07-07/112756 платежи ндфл и страховых взносов, произведенные в декабре 2023 года за расчетный период декабрь 2023 года, сформирован дебетовый остаток по счету КРБ 303.14 001 "Расчеты по единому налоговому платежу" подтверждена задолженность, отраженная в учете.

- дебиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2024 г. в сумме 708070,64 рублей по ЕНП По рекомендации Минфина России от 23.11.2023 № 02-07-07/112756 платежи ндфл и страховых взносов, произведенные в декабре 2023 года за расчетный период декабрь 2023 года, сформирован дебетовый остаток по счету КРБ 303.14 001 "Расчеты по единому налоговому платежу" подтверждена задолженность, отраженная в учете.

- дебиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2024 г. отсутствует

- кредиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2024 года составила – 720642,71 рублей, переплата по родительской плате и платным услугам.

- кредиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2024 г. составила 47700,05 руб. задолженность ПАО «Ростелеком» за услуги связи в сумме 18295,61 руб., и в сумме 29404,44 руб. - ПАО «ДЭК» за потребленную электроэнергию.

- кредиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2024 г. – отсутствует.

. ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» - данные сведения отсутствуют, по причине того, что учреждение принимает от учредителя ОЦИ в оперативное управление;

. ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждений». На счетах остались денежные средства: по предпринимательской деятельности – 562128,09 рублей, Остаток денежных средств сложился из-за

поступления доходов в последние дни отчетного периода.

по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 55335,77рублей. Остаток денежных средств сложился в связи с несвоевременным поступлением документов на оплату кредиторской задолженности.

РАЗДЕЛ 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

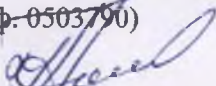
Автономное учреждение в бухгалтерской отчетности использует инструкции № 183н. "Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учёта бюджетных учреждений" и приказ Минфина от 25.03.2011 года, № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания». Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2024 г. составлена в соответствии с нормативными документами. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа "1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе " 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения.

Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом № 223 ФЗ от 18.07.2011г. «О закупках товаров работ услуг отдельным видам юридических лиц». В целях составления годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, и инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками. При инвентаризации основных средств и материальных запасов хищений нет недостач внесены в кассу..

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записки к ней не приложены формы и приложения:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);
- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11);
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790)

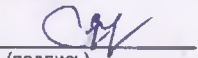
Руководитель


(подпись)

Т.Г. Нонина

(расшифровка подписи)

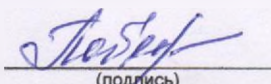
Главный бухгалтер


(подпись)

Г.А. Алексеева

(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы


(подпись)

А.Е. Побережная

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

МКУ "ЦОМОО г. Зеи"

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН 1182801010457

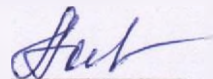
ИНН 2815016542

КПП 281501001

Руководитель (упол-
номоченное лицо)

Директор

(должность)


(подпись)

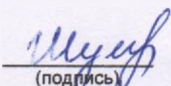
И.А. Алёминская

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Заместитель
главного бух-
галтера

(должность)


(подпись)

Е.А. Шумская

(расшифровка подписи)

8(41658)31573

shumskaya@oazeya.ru

(телефон, e-mail)

23 января 2024 г.