

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ
ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ДЕТСКИЙ САД № 79
"ГУСЕЛЬКИ" ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ТОЛЬЯТТИ

Обособленное
подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО
ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Наименование
органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по
БК

к Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2024

43954537

36740000

02108931

913

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 79 "Гусельки" городского округа Тольятти (МАОУ детский сад № 79 "Гусельки"), ИНН 6321073650 КПП 632101001, Юридический адрес 445026, РФ, Самарская область, г.о. Тольятти, бульвар Баумана, 20, действует на основании Постановления Администрации Автозаводского района г.Тольятти от 25.12.1997 № 5459, Постановления мэрии городского округа Тольятти от 14.10.2015 № 3323-п/1.

МАОУ детский сад № 79 "Гусельки" находится в ведомственном подчинении департамента образования, является юридическим лицом с момента государственной регистрации в федеральной налоговой службе. Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета, открытые в департаменте финансов администрации городского округа Тольятти: 349130030 счет для учета операций с субсидиями на выполнение муниципального задания и учета операций по внебюджетной деятельности; 359130030 счет для учета операций с целевыми (иными) субсидиями, которые носят целевой характер направления. Имеется печать установленного образца. Учреждение осуществляет свою деятельность в

соответствии с предметом и целями деятельности, определенными в соответствии с федеральными законами, иными нормативно-правовыми актами, муниципальными правовыми актами и Уставом Учреждения. Основными целями деятельности Учреждения являются осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход. Учреждение по своему усмотрению вправе выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основной деятельности, для физических и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании услуг условиях в порядке, установленном федеральными законами. Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано, и соответствующую этим целям при условии, что такая деятельность указана в настоящем Уставе.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации. Оснащение кабинетов мебелью, компьютерами 100%. В каждом кабинете оборудовано автоматизированное рабочее место для бухгалтерских, финансово-экономических, методических служб. Созданы комфортные условия для осуществления бухгалтерских, налоговых и методических отчетов. Обеспечен выход в Интернет. Деятельность учреждения осуществляется за счет средств городского бюджета и областных субсидий. Годовые объемы плановых назначений, утвержденных планом финансово-хозяйственной деятельности, на 2023 год составили 147000582,12 рублей, из них субсидий на выполнение муниципального задания – 107020597,82 рублей, приносящая доход деятельность составила 24403522,64 рублей, субсидии на иные цели – 15576461,66 рублей, из них субсидии и компенсационные выплаты матерям до трех лет и до полутора лет - 16822,27 рублей, субсидии молодым специалистам - 169219,07 рублей, субсидии ежемесячных денежных выплат в размере 5000,00 рублей педагогическим работникам - 9686880,00 рублей, субсидии на возмещение затрат за присмотр и уход за детьми-инвалидами - 860919,00 рублей, субсидии на возмещение затрат на бесплатное двухразовое питание для обучающихся с ОВЗ - 2603125 рублей, субсидии на мероприятия по созданию условий для развития личности детей и молодежи и повышения профессионального уровня педагогических работников системы образования – 3000,00 рублей, субсидии на осуществление присмотра и ухода за детьми в части взимания родительской платы за ребенка, один из родителей (законных представителей) которого относится к категории лиц, принимающих участие в специальной военной операции - 821160,00, субсидии на оснащение оборудованием пищеблоков за счет городских субсидий - 35197,37, субсидии на оснащение оборудованием пищеблоков за счет областных субсидий - 65366,55, субсидия на обеспечение антитеррористической защищенности и безопасных условий пребывания в МОУ - 200000,00, субсидии на осуществление в сентябре

2023 года единовременной денежной выплаты в размере 10 000 (десяти тысяч) рублей на ставку заработной платы педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций, а также муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих основные общеобразовательные программы дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования и общеобразовательные программы дополнительного образования детей - 1114772,40. Заработная плата выдается полностью, задержек не имеется. Начисления на оплату труда перечисляются полностью. Все поступления от поставщиков по приобретенным товарам оплачены и поставлены на учет согласно товарным накладным или УПД, возврата товаров не было.

Чистое поступление основных средств в 2023 году по муниципальному заданию составило 184896,00, в том числе: производственные столы для замеса теста (3 шт.) на сумму 105000,00;

электрический кусторез - 6650,00;

утюг (2шт.) - 5800,00;

ковры (4шт.) - 25535,00;

противопожарные костюмы (4шт.) - 8000,00;

противопожарное полотно (4шт.) - 1740,00;

микрофон (СОУЭ) - 7500,00;

усилитель (СОУЭ) - 24671,00.

Чистое поступление основных средств в 2023 году по приносящей доход деятельности составило 305762,00, в том числе:

производственный стол для замеса теста на сумму 35000,00;

печать - 950,00;

сплит-система Haier - 34 200,00;

калькуляторы (5шт.) - 2283,00;

мед.оборудование - 47500,00;

жалюзи - 7173,00;

компьютерное оборудование - 68586,00;

зеркало для логопеда - 3700,00;

бактерицидные облучатели (6шт.) - 28200,00;

холодильник - 16455,00;

радиотелефон - 6450,00;

детские столы (6 шт.) - 27300,00;

микрофон (СОУЭ) - 6512,00;

усилитель (СОУЭ) - 21453,00.

В 3 и в 4 корпусе проведено дооснащение охранной сигнализации на сумму 237049,83 рублей. В 1 корпусе установлена система охранной сигнализации на сумму 139871,00 рублей, выполнен текущий ремонт по замене трубопровода на сумму 144444,00 рублей. Приобретен конструктор Знаток для оказания услуг на платной основе на сумму 68283,00 и прочие материальные ценности.

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

Исполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг на Территории городского округа Тольятти за 2023 год составило 98%.

По состоянию на 01.01.2024г. по плану финансово-хозяйственной деятельности исполнено плановых назначений по доходам учреждения 23 892 775,09(собственные доходы учреждения), по расходам - 23 547 033,79. Субсидии на выполнение государственного (муниципального задания) исполнены по доходам - 107 020 597,82, по расходам - 107 008 766,79. Субсидии на иные цели исполнены по доходам - 15 535 457,19, по расходам - 15 535 457,19.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Денежные средства на лицевых счетах учреждения отражены в размере 3626160,19 на начало отчетного периода, в том числе по приносящей доход деятельности 3 320 614,17, по муниципальному заданию 305 546,02 и 3 983 732,52 на конец отчетного периода, в том числе по приносящей доход деятельности 3 666 355,47 (экономия от проведения закупок в 2023 году, текущие поступления платежей в части родительской платы за содержание детей в детском саду и платные услуги по 4 корпусам, а также арендная плата по условиям договора в 2023 году), по муниципальному заданию 317 377,05 (остаток денежных средств по коммунальным услугам - оплата теплоэнергии).

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 год по муниципальному заданию составила 457 278,16 (предоплата по условиям договора), в том числе в АО "ТЭК" 192 918,32 (потребление электроэнергии), в ПАО "Ростелеком" 21 453,02 (услуги связи и интернет), в ПАО "Т Плюс" 202 500,30 (потребление теплоэнергии), ГАУ СО "Государственная экспертиза проектов в строительстве" 40 406,52 (экспертиза

ПСД).

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год составила 174 012,40 по муниципальному заданию (текущая задолженность за декабрь 2023 года, документы датированы последним днем отчетного периода). В том числе: ООО ЧОО «Орлан» (услуги охраны) - 161501,76; ООО "Экспонента" (обслуживание пп по питанию) - 6800,00, УФК по Самарской области (МОВО по г.Тольятти - ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области) - 5710,64.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год составила 809,37 по приносящей доход деятельности (текущая задолженность за декабрь 2023 года, документы датированы последним днем отчетного периода). В том числе: ПАО АКБ "АВАНГАРД" (эквайринг) - 809,37 рублей.

По счетам Х4011018Х, Х4012024Х, Х4012028Х поступления и выбытия имущества не было.

По счету 40110195 принята к учету колонка портативная на сумму 2750,00 от АНО ДО "Планета детства". По счету 40110193 принят к учету кубок по футболу в сумме 960,00 и снят с учета перемещением учреждению-победителю.

По счету 40110197 приняты к учету от родителей в качестве благотворительности стеллажи 6 штук, журнальный столик и рециркулятор на общую сумму 50052,00 рублей.

Кредиторская задолженность по заработной плате за 2023 год отсутствует.

Просроченные кредиторская и дебиторская задолженности отсутствуют.

Основное средство было приобретено с двух источников 30563,92 с КФО 5, 4436,08 с КФО 2. При принятии к учету основное средство было отнесено на КФО 4 в сумме 35000,00, так как принять основное средство к учету по разным видам деятельности нельзя — объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Объект учтен по КФО 4, операции по учету вложений с других КФО отражены через счет 304.06.

Увеличение стоимости основных средств по внебюджетным средствам составляет 363000,08, в том числе принятие к учету в размере 305762,00, 4436,08 через вложение на КФО 4 и принятие к учету благотворительности в размере 52802,00.

Увеличение стоимости основных средств по муниципальному заданию составляет 184896,00, что соответствует принятию к учету.

В отчетной форме 0503737 показатель по КОСГУ 130 не соответствует показателю в отчетной форме 0503723 на сумму 25300,00 (возмещение расходов из ФСС) в связи

с тем, что в отчетной форме 0503737 общий КОСГУ 130, а в отчетной форме 0503723 идет разбивка по КОСГУ 131 и 139.

Анализ показателей отчетности за 2023 год установил 97% исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности, отсутствие необоснованной кредиторской и дебиторской задолженности. Финансово-хозяйственная деятельность учреждения на 01.01.2024 года находится в положительной динамике роста, как в количественном, так и в качественном отношении. Созданы комфортные условия по присмотру, уходу и образовательной деятельности для детей в детском учреждении.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Показатели отсутствуют в следующих отчетных формах:

- Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) форма по ОКУД 0503738-НП;
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения форма по ОКУД 0503295;
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения приносящей доход деятельности и деятельности с целевыми средствами форма по ОКУД 0503773 (КВФО 2,3,7) (КВФО 5,6).

В сведениях об изменении остатков валюты баланса учреждения деятельности по государственному заданию (КВФО 4) отражены изменение кадастровой стоимости земли в межрасчетный период 1521710,65 и корректировка расчетов с учредителем через счет 210.06.

Бухгалтерский учет в Учреждении автоматизирован: применяется программа "1С":Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях" (редакция 2.0). Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе : "1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения". При сдаче отчетности в ИФНС, ПФР, ФСС, органы гос.статистики используется программа "Контур-Экстерн". Производится электронный документооборот и обновление программ через удаленный доступ. Среднесписочная численность за 2023 г. составила 161 человек (без внешних совместителей). Количество работников финансовых служб: 4 (четыре) человека, в том числе Главный бухгалтер - 1, бухгалтера - 3 человека. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с федеральными стандартами для организации бюджетной сферы.

Заведующий



Я.О. Волик

Руководитель
планово-
экономической
службы
главный
бухгалтер

_____	_____
(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____
(подпись)	(расшифровка подписи)
_____	_____
<i>И.И. Тетерева</i>	И.И. Тетерева
(подпись)	(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Исполнитель

_____	_____	_____
(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

17 января 2024 г.

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
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	По стоимости приобретения бланков
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономически х выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По стоимости каждой единицы
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Истечение срока исковой давности задолженности, неостребованной кредиторами.	17 янв. 2023 г.	41/1	17 янв. 2023 г.	2 20 131	0,00	Расхождений не выявлено. Задолженность списана со счета 20, так как истек срок исковой давности.
Плановая инвентаризация за 2023 год по состоянию на 01.11.2023г.	01 нояб. 2023 г.	361/3	01 нояб. 2023 г.	2 20530 131	0,00	Расхождений не выявлено.
Составление отчетности на 01.01.2024 года.	29 дек. 2023 г.	412	29 дек. 2023 г.	2 20530 131	0,00	Расхождений не выявлено. Просроченная дебиторская задолженность признана сомнительной и списана на 04 счет.
Составление отчетности на 01.01.2024 года.	29 дек. 2023 г.	412	29 дек. 2023 г.	2 30220 226	0,00	Расхождений не выявлено.
Составление отчетности на 01.01.2024 года.	29 дек. 2023 г.	412	29 дек. 2023 г.	4 20620	0,00	Расхождений не выявлено.
Составление отчетности на 01.01.2024 года.	29 дек. 2023 г.	412	29 дек. 2023 г.	4 30220 226	0,00	Расхождений не выявлено.

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	РФ, Самарская область, г.Тольятти, б-р Баумана, 20	-	
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	Автономное учреждение	ОКОПФ ОК 028-2012	
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030			
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Устав	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	bus.gov.ru		
Наименование и место публикации отчета, содержащего	080	bus.gov.ru		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания				
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	Да	Постановление администрации городского округа Тольятти 1704-п/1 от 24.05.2023	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100			
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110			
Изменение состава полномочий учреждения	120			
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130			
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	150	-	-	

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период				
	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.	161
	021		161
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.	25002,6
	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	

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.	
	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.	154
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	44279,5
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Удовлетворит ельное, эффективност ь использовани я 100%.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Заключены договора на техническое обслуживани е оборудования , на обслуживани е охранной и пожарной сигнализации
	052	характеристика	Требуется

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		комплектности	дооснастить объект (территорию) 2 корпуса (г.Тольятти, Ленинский проспект, 35) системой охранной сигнализации
	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	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год составила 174 012,40 по муниципальному заданию (текущая задолженность за декабрь 2023 года, документы датированы последним днем отчетного периода). В том числе: ООО ЧОО «Орлан» (услуги охраны) - 161501,76; ООО "Экспонента" (обслуживание пп по питанию) - 6800,00, УФК по Самарской области (МОВО по г.Тольятти - ФФГКУ УВО ВНГ России по Самарской области) - 5710,64. Кредиторская задолженность на 01.01.2024 год составила 809,37 по приносящей доход деятельности (текущая задолженность за декабрь 2023 года, документы датированы последним днем отчетного периода). В том числе: ПАО АКБ "АВАНГАРД" (эквайринг) - 809,37 рублей.
	030	

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ №412-од от 29.12.2023г. Период с 29.12.2023г. по 10.01.2024г. Причина: составление годовой бухгалтерской отчетности.
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	Показатели отсутствуют в следующих отчетных формах: - Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) форма по ОКУД 0503738-НП; - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения форма по ОКУД 0503295; - Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения приносящей доход деятельности и деятельности с целевыми средствами форма по ОКУД 0503773 (КВФО 2,3,7) (КВФО 5,6).
	030		