

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2022
Учреждение	на 1 января 2022 г. Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 31 присмотра и оздоровления с приоритетным осуществлением санитарно-гигиенических, профилактических и оздоровительных мероприятий и процедур		
Обособленное подразделение		по ОКПО	50737792
Учредитель	Управление образования Кушвинского городского округа	по ОКТМО	65748000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02116155
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	906
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Раздел I. Организационная структура учреждения

МАДОУ № 31 является автономным дошкольным образовательным учреждением присмотра и оздоровления с приоритетным осуществлением санитарно-гигиенических, профилактических и оздоровительных мероприятий и процедур.

Наименование муниципальных услуг	Среднефактическое количество детей на 01.01.2022г.
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования в возрасте от 1 года до 3 лет	29
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования в возрасте от 3 лет до 8 лет	128
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования адаптированная образовательная программа, обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) в возрасте от 3 лет до 8 лет	5

В учреждении имеется наблюдательный совет, утвержденный приказом начальника Управления образования Кушвинского городского округа от 13 января 2014 года № 21 «О наблюдательном совете муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 31 присмотра и оздоровления с приоритетным осуществлением санитарно-гигиенических, профилактических и оздоровительных мероприятий и процедур».

На заседаниях наблюдательного совета утверждены план финансово-хозяйственной деятельности, согласованы договоры на приобретение продуктов питания для детей. За отчетный период не вносились изменения в состав наблюдательных советов и их полномочия.

В рамках реализации Федерального закона от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» на официальном сайте www.bus.gov.ru Российской Федерации была проведена регистрация учреждения, размещены: общая информация, муниципальное задание, план финансово-хозяйственной деятельности.

В финансовом управлении в Кушвинском городском округе для муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 31 присмотра и оздоровления с приоритетным осуществлением санитарно-гигиенических, профилактических и оздоровительных мероприятий и процедур:

1. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами муниципальных автономных учреждений (30906000390),

2. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям из бюджета Кушвинского городского округа в виде субсидий на иные цели (31906000390),

3. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами от приносящей доход деятельности (32906000390).

Раздел II. Результаты деятельности учреждения

Муниципальная услуга: реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования

Категория потребителей; физические лица в возрасте от 1 до 3 лет

Муниципальная услуга: реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования. Категория потребителей; физические лица в возрасте от 1 до 3 лет

В МАДОУ №31 функционирует 2 группы общеразвивающей направленности для детей от 1,5 до 3 лет. Количество «потребителей муниципальной услуги» по муниципальному заданию составляет 30 детей. Выполнено за отчётный период – 29 ребёнок. Показатель предоставления объема муниципальной услуги выполнен на 96,7 %.

В МАДОУ № 31 с детьми от 1,5 до 3 лет работает 5 педагогов. Из них: 3 воспитателей, 1 музыкальный руководитель, 1 старший воспитатель. Все педагоги имеют педагогическое образование – 100%

Из них: 1 человек - высшее специальное педагогическое образование,

5 чел. - среднее специальное педагогическое образование.

В течение 2021 г. дети данной категории в конкурсах не принимали участие.

Муниципальная услуга: реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования. Категория потребителей; физические лица в возрасте от 3 до 8 лет

В МАДОУ №31 функционирует 6 групп общеразвивающей направленности для детей от 3 до 8 лет. Количество «потребителей муниципальной услуги» по муниципальному заданию составляет 133 детей. Выполнено за отчётный период – 128 детей. Показатель предоставления объема муниципальной услуги выполнен на 96,2%.

В МАДОУ № 31 с детьми от 3 до 8 лет работает 15 педагогов.

Из них: 9 воспитателей, 1 музыкальный руководитель, 1 инструктор по физической культуре, 1 старший воспитатель, 1 тьютор, 1 учитель-логопед, 1 педагог-психолог.

8 человек - высшее специальное педагогическое образование,

7 чел. - среднее специальное педагогическое образование.

Дети детского сада под руководством воспитателей принимают активное участие в конкурсах. В течение 2021 года участвовало в конкурсах различного уровня 92 ребёнка от 3 до 8 лет

Союз охраны птиц России Интернет конкурс кормушек - Ческидов Иван

Портал «Совушка» Международная викторина Птицы России - Кондрашина Настя

Портал «Совушка» Международная викторина Насекомые России - Кондрашина Настя

Портал «Совушка» Международная викторина Здоровый и безопасный образ жизни - Петанова Елизавета

Портал «Совушка» Онлайн викторина «Весёлые задачки» - Панкратов Артём

Министерство культуры Нижегородской области Международная сетевая акция «Читаем о Блокаде» - Дети старшего дошкольного возраста – 32 участника

Всероссийская дистанционная добровольная интернет-акция «Противопожарная безопасность и профилактика детского травматизма дома» - Черепанова Алена, Колясов Егор

Всероссийский конкурс рисунков «Коробка с карандашами» Дорганова Любава, Шабрашина Мария

Международный творческий конкурс «Уроки светофора» (Всероссийский учебно-методический портал «Педсовет») – Черепанова Алена, Дмитриева Настя

Областной конкурс творческих работ «Дорога без опасности!» (Министерство образования и молодежной политики Свердловской области Управление ГИБДД ГУ МВД России по Свердловской области) – Дорганова Любава, Васильев Демьян

Всероссийский конкурс детско-юношеского творчества «Сударыня наша масленица!» (Академия развития творчества «Арт-талант») – Шаламова Даша

Всероссийская олимпиада по развитию речи для дошкольников «По дороге к азбуке» (Академия развития творчества «Арт-талант») – Колясов Егор, Васильев Демьян, Черепанова Алёна

Международная викторина «В гостях у русской народной сказки» (Академия развития творчества «Арт-талант») – Дмитриева Настя.

Городской конкурс ИЗО и ДПИ «Зимняя сказка» Гаева Алина, Санжапов Амир, Морозов Евгений, Панкратов Артем.

Городской конкурс «Самая нарядная новогодняя гирлянда» коллективная работа детей старшей группы (10 участников)

Городской конкурс «Самая нарядная новогодняя гирлянда» коллективная работа детей старшей группы (14 участников)

Городской конкурс «Самая нарядная новогодняя гирлянда» коллективная работа детей подготовительной группы (14 участников).

Муниципальная услуга: «Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования адаптированная образовательная программа, обучающиеся с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) в возрасте от 3 лет до 8 лет» .Категория потребителей; физические лица в возрасте от 3 до 8 лет

В МАДОУ №31 функционирует 1 группа комбинированной для детей до 8 лет. Количество «потребителей муниципальной услуги» по муниципальному заданию составляет 5 детей. Выполнено за отчетный период – 5 детей. Показатель предоставления объема муниципальной услуги выполнен на 100%.

В МАДОУ № 31 с детьми от 3 до 8 лет работает 8 педагогов. Из них: 2 воспитателя, 1 музыкальный руководитель, 1 старший воспитатель, 1 учитель-логопед, 1 инструктор по физической культуре, 1 тьютор, 1 педагог - психолог. Все педагоги имеют педагогическое образование – 100%
Из них:

3 человека - высшее специальное педагогическое образование,

5 чел. - среднее специальное педагогическое образование.

В течение 2021 г. дети данной категории приняли участие в конкурсе «Самая нарядная новогодняя гирлянда» - Целушковский Тимоей, Двудичанский Артём.

Информация о курсах повышения квалификации

За отчетный период обучение по программе повышения квалификации прошли :

-ИРО, ДПП «Мониторинг качества дошкольного образования" (24 час.) – Смирнова Н.А.

-ИРО, ДПП «Навигация, консультирование родителей, воспитывающих детей с разными образовательными потребностями и оказание им информационно-методической помощи (обучение специалистов организаций, оказывающих услуги психолого-педагогической, методической и консультативной помощи и реализующих информационно-просветительскую поддержку родителей)» (72 час.) – Черепанова Ж.С., Стешенко Н.И., Лебедева Е.А.

-ИРО ДПП «Внедрение образовательной программы дошкольного образования «Самоцвет» в условиях реализации ФГОС дошкольного образования (24 час.) – Кырчанова А.И., Крушиницкая О.В., Демешко Н.Е.

-ИРО ДПП «Формирование основ финансовой грамотности у детей старшего дошкольного возраста» - Карыпова С.Г.

-ИРО ДПП «Культура речи детей дошкольного возраста» - Карыпова С.Г.

-УЦ «Всеобуч» «Формирование художественной деятельности детей дошкольного возраста» - Смирнова И.Г.

-УЦ «Всеобуч» «Ранняя профориентация в условиях реализации ФГОС ДО» - Мезенина А.С.

-УЦ «Всеобуч» «Психолого-педагогические основы музыкального воспитания дошкольников в

Информация о численности работников

Количество занятых штатных единиц, всего на 01.01.2022 года: 48,75 ед., в том числе педагогических работников: 19,25 ед.

Фактическая численность работников (в человеках) – 48 чел.

По состоянию на 01.01.2022 г числится вакансия 3,25 ставки.

Информация о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств

В целях эффективного расходования субсидий утверждено решением наблюдательного совета Положение «О закупке товаров, работ, услуг для нужд муниципальных автономных учреждений»:

- создана комиссия по закупкам, которая осуществляет рассмотрение обоснование потребности в закупках товаров, работ, рассмотрение заявок на участие в закупках, отбор участников закупок, оценку, определение победителя и др.

Ежемесячно проводится мониторинг исполнения плана финансово - хозяйственной деятельности учреждений.

При заключении договоров в МАДОУ на приобретение материальных ценностей на сумму, не превышающую 200 000 руб. по сделке, проводится мониторинг цен не менее, чем из двух коммерческих предложений, по результатам которого выбирается поставщик товара, предложивший наименьшую стоимость для заключения договоров.

Организационные мероприятия были направлены в первую очередь на создание системы контроля и мониторинга за реализацией энергосервисных контрактов. Приказом заведующей назначен ответственный и разработаны мониторинговые таблицы. Были заключены договора:

- на поставку электроэнергии с АО «Энергосбыт Плюс»,
- на поставку теплоэнергии с ОАО «Объединенная теплоснабжающая компания»,
- на водоснабжение и водоотведение с ООО «Родник».

Составлены инструкции по эксплуатации и обслуживанию системы отопления, назначены приказом заведующей ответственные по выполнению данных инструкций.

Проведено обучение и назначен ответственный за энергосбережение по программе энергосбережение. В Положении о стимулирующих выплатах работникам МАДОУ №31 включены поощрительные мероприятия за соблюдение режима энергосбережения. Вопросы по энергосбережению рассматривались на административных совещаниях.

Информация по имуществу

Стоимость имущества по данным бюджетного учета в учреждении на 01.01.2022г. составляет: 19 577 942,67 руб., в том числе:

- Недвижимое имущество на сумму 14 257 854,27 руб.,
- Движимое особо ценное имущество на сумму 4 313 029,73 руб.
- Движимое иное имущество на сумму 1 007 058,67 руб.

Амортизация основных средств на отчетную дату составила 12 569 393,88 руб. в т.ч.:

- Недвижимое имущество на сумму 8 662 932,59 руб.,
- Движимое особо ценное имущество на сумму 2 899 402,62 руб.
- Движимое иное имущество на сумму 1 007 058,67 руб.

В перечень недвижимого имущества входят:

- «Нежилые помещения» - 1 здание по адресу: Свердловская область г. Кушва пос. Баранчинский ул. Володарского д. 22, введено в эксплуатацию в 1977 г, процент износа составляет 60,76 %,

В перечень движимого имущества входят:

- по учету «Машины и оборудования» – особо ценное движимое имущество – такие как: компьютеры в сборе, принтеры, кухонное оборудование, счетчики, оборудование для стирки, водонагреватели и т.д., процент износа в среднем составляет 97,98 %,

- по учету «Производственный инвентарь» – особо ценное движимое имущество – такие как: детская мебель, дидактические столы, игровые комплексы, шкафы д/одежды, ковры, фотоаппарат и т.д., процент износа в среднем составляет 99,8 % .

- по учету «Машины и оборудование» – иное движимое имущество – ионизаторы воздуха,

облучатели, аппарат «Тонус», аппарат УВЧ-30М и т.д. процент износа составляет 100 %, – по учету «Производственный инвентарь» – иное движимое имущество – такие как: диваны, мебельная стенка, офисная мебель, процент износа составляет 100 %.

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

«Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности» (форма 0503737)

По виду деятельности «Средства по приносящей доход деятельности»

План по доходам составил 12 976 588,81 руб., поступило 6 391 530,70 руб., или 49,25 % от утвержденных плановых назначений, в том числе:

- 1) родительская плата за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных учреждениях в сумме 2 149 257,30 руб.;
- 2) восстановление расходов за питание сотрудников в сумме 134 801,27 руб.;
- 3) оказание платных образовательных услуг в сумме 192 489,40руб.;
- 4) пожертвования от физического лица в сумме 4 000,00 руб.;
- 5)пожертвования по договору № 29-2021 от 01.03.2021г. от ОА «Святогор» в сумме 3 773 777,80 руб.
- 6) поступления от сдачи металлолома в сумме 50 004,00 руб.
- 7) поступление неустойки от контрагентов в сумме 87 200,93 руб.

Освоено средств за отчетный период в сумме 6 361 600,30 руб., при плане 13 326 292,87руб., или 47,74 %.

Расходование средств по приносящей доход деятельности учреждением производится в соответствии с утверждённым планом финансово - хозяйственной деятельности.

В третьем разделе по коду строки 831 отражено следующее:

в течение отчетного периода для своевременной выплаты заработной платы, заработной платы при увольнении, компенсации за неиспользованный отпуск, очередного отпуска, пособия по временной нетрудоспособности, пособия по уходу за ребенком до 3 лет были заимствованы денежные средства с кода финансового обеспечения 2 на код финансового обеспечения 4 в сумме 142 851,63 руб.

По коду строки 832 возвращены вышеуказанные денежные средства в сумме 142 851,63 руб. на 32 лицевой счет.

Расходование средств по приносящей доход деятельности учреждением производится в соответствии с утверждённым планом финансово - хозяйственной деятельности.

По виду деятельности «Субсидия на выполнение муниципального задания» Между управлением образования Кушвинского городского округа и учреждением заключено соглашение на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на сумму 22 135 777,04 руб.

План по доходам составил 22 135 777,04 руб. субсидия поступила в размере 22 134 877,04 руб., или 99,99%.

Освоено за отчетный период 22 448 319,08 руб., при плане по расходам 22 449 219,08 руб., или 99,99%.

Расходование субсидии на выполнение муниципального задания учреждением производится в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, в рамках соглашения «О порядке предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания».

Информация о суммах заключенных контрактов (договоров), предусмотренных к исполнению в 2021 году

Количество заключенных договоров (контрактов), предусмотренных к исполнению в 2021 году в учреждении для выполнения текущей деятельности составило 88 единиц на сумму 15 015 587,05 руб. (на оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержание имущества, прочих услуг, приобретение основных средств и материальных запасов и пр.).

Раздел IV «Анализ показателей отчетности учреждения» «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (0503768)

В течение отчетного периода в рамках **вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности»** поступили основные средства на сумму 124 361,92 руб.

Начислена амортизация основных средств за отчетный период в сумме 23 258,36 руб., в течении отчетного периода была списана амортизация сумму 11 000,00 руб., ввиду выбытия основных средств на основании актов осмотров, приказов.

В отчетном периоде при вводе в эксплуатацию выбыли на забалансовый счет 21 основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей на сумму 101 103,36 руб.

В течении отчетного периода произведен перевод основных средств с КФО 2 «Приносящая доход деятельность» на КФО 4 «Субсидия на выполнение муниципального задания» в сумме 183 879,58 руб.(модульный узел учета тепловой энергии).

Поступило материальных ценностей для осуществления текущей деятельности учреждений на сумму 2 442 368,35 руб., в том числе:

- приобретены продукты питания для воспитанников, посещающих детское дошкольное учреждения на сумму 2 330 873,35 руб.,

- приобретены хоз.товары и канц.товары на сумму 111 495,00 руб.

В течение отчетного периода выбыло материальных запасов на сумму 2 455 622,75 руб., в т.ч.:

- списаны продукты питания для детей учреждения на сумму 2 330 873,35 руб.,

- канц. и хоз.товары на сумму 124 749,40 руб.

В отчетном периоде в рамках **вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания»** поступило основных средств на сумму 600 125,58 руб.

Начислена амортизация основных средств за отчетный период в сумме 652 007,01 руб., в течении отчетного периода была списана амортизация сумму 147 786,35 руб., ввиду выбытия основных средств на основании актов осмотров, приказов.

В отчетном периоде при вводе в эксплуатацию выбыли на забалансовый счет 21 основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей на сумму 137 606,99 руб., списано на сумму 3 000,00 руб.

В течение отчетного периода поступило материальных ценностей для осуществления текущей деятельности учреждения на сумму 194 585,00 руб., в том числе:

- приобретена вода бутилированная на сумму 25 488,00 руб.;

- приобретены хозяйственные товары на сумму 169 097,00 руб.

Выбыло материальных запасов на сумму 249 229,27 руб., в том числе:

- списаны хозяйственные товары на сумму 214 491,23 руб.

- списана вода бутилированная на сумму 25 488,00 руб.

- произведен перенос на сч. 27.02 на сумму 9250,00 руб. (фартук, халат.)

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (форма 0503769)

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 2 **«Приносящая доход деятельности»** в сведениях по дебиторской задолженности отражена задолженность в размере 6 577 013,22 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- задолженность по оплате родителями и законными представителями платы за присмотр и уход в дошкольных учреждениях образована задолженность в сумме 6 488,02 руб. по причине не внесения родителями (законными представителями) родительской платы за посещение детьми дошкольного учреждения.

- произведено начисление по договору пожертвования № 29-2021 от 01.03.2021 с АО «Святогор» (на разработку проектно-сметной документации на ремонт системы отопления, ГВС, ХВС; ремонт системы отопления ХВС, ГВС помещений пищеблока, прачечной, туалетно-умывальных комнат; замены деревянных оконных блоков; установка входных металлических дверей) на сумму 6 570 525,20 руб. На отчетную дату денежные средства от жертвователя АО «Святогор» на лицевые счета учреждений поступили частично.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 206945,68%. Увеличение дебиторской задолженности произошло по причине начисления доходов от договоров пожертвования с АО "Святогор".

Таблица 1. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату

Код счета бюджетно го учета	Вид доходов, направление расходов	Дебиторская задолженность (руб., коп.)		
		Всего	просроченная	
	2019		2020	2021 год
220531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг, в том числе:	6 488,02		
	родительская плата	6 097,42		
	платные образовательные услуги	390,60		

220555	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов	6 570 525,20			
Итого:		6 577 013,22			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельности» в сведениях по кредиторской задолженности отражена кредиторская задолженность в размере 5 536 403,34 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- задолженность по родительской плате в сумме 72 534,03 руб. образована по причине оплаты родительской платы, в полном объеме без учета пропусков непосещения детьми дошкольного учреждения
- задолженность по расчетам за работы, услуги по содержанию имущества (ООО «Новый мир») в сумме 5 463 869,31 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 4856,65%. Увеличение задолженности связано с отсутствием поступлений средств пожертвований на лицевые счета учреждений от жертвователя АО «Святогор».

Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату

Код счета бюджетного учета	Вид доходов, направление расходов	Кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2019	2020	2021
220531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг, в том числе:	72 534,03			
	Родительская плата	65 009,54			
	Платные образовательные услуги	7 524,49			
230225	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	5 463 869,31			
	Итого	5 536 403,34			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» в сведениях по дебиторской задолженности отражена задолженность в размере 69 261 520,20 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- начислена задолженность за учредителем по перечислению объема субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 69 259 338,36 руб.,
- расчеты по доходам от компенсационных затрат в сумме 2 181,84 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 24710,07%. Увеличение задолженности связано с тем, что в отчетном периоде по образовательному учреждению начислен доход в виде субсидий на выполнение муниципального задания на основании Соглашений заключенных между Управлением образования и автономными учреждениями на 2022-2024гг.

Таблица 1. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату

Код счета бюджетного учета	Вид доходов, направление расходов	Дебиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2019	2020	2021
420531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг (субсидия на выполнение муниципального задания)	69 259 338,36			
420934	Расчеты по доходам от компенсационных затрат	2 181,84			
	Итого:	69 261 520,20			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» отражена кредиторская задолженность в сумме 900,00 руб., в том числе:

- 1) задолженность по оплате услуг связи в сумме 900,00 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность уменьшилась на 99,66%.

Таблица 1. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату по счетам

код счета бюджетного учета	направление расходов	кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2019	2020	2021год
430221	Расчеты по услугам связи	900,00			
	Итого	900,00			

Таблица 3. Информация о погашении кредиторской задолженности прошлых лет по состоянию на 01.01.2022 г. (ф. 0503769 субсидии на выполнение муниципального задания)

№ п.п.	Направление расходов	Сумма (руб. коп.)
1	Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. по данным годовой отчетности	261 966,08
2	Оплачено по состоянию на 01.01.2022 г.	261 966,08
	в том, числе:	
2.1	211,213 (заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда)	55 518,66
2.2	221 «Расчеты по услугам связи»	1 490,00
2.3	223 "Коммунальные услуги"- всего, в том числе по видам услуг:	171 436,50
	теплоэнергия и ХОВ	160 724,60
	вывоз ТБО	4 320,94
	водоснабжение, водоотведение	6 390,96
2.4	226 «Расчеты по прочим работам, услугам»	33 520,92

По коду вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» в отчетном периоде по состоянию на 01.01.2021 дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

«Сведения об изменениях валюты баланса учреждения» (форма 0503773)

По виду деятельности 4 «Субсидия на выполнение муниципального задания»:

В отчете отражается информация о расхождении между данными вступительного баланса за отчетный год и заключительного баланса за предыдущий год. Изменение валюты баланса показывается обособлено в разрезе кодов причин.

- по графе 6 указана сумма изменения по корреспондирующим счетам 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат», 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством». Изменение валюты баланса, связано с изменением учетной политики предусмотренной законодательством РФ.

Расшифровка к форме 0503773 КФО 4

Наименование строки	Код строки	было	стало	отклонение	Причина
Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000) всего	250	186 006,17	279 166,99	93 160,82	увеличение дебиторской задолженности по счету 209.34 связано: - с переносом дебиторской задолженности со счета 303.02 (восстановленные листы нетрудоспособности ФСС за 2020 г.)
Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000) всего	260	93 160,82	0	-93 160,82	уменьшение дебиторской задолженности по сче 303.02 связано: - с переносом дебиторской задолженности на сч 209.34 (восстановленные листы нетрудоспособности ФСС за 2020 г.)

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (форма 0503775)

Сведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779)

Остаток средств на счете по приносящей доход деятельности на 01.01.2022 года составлял 349 704,06 руб., на отчетную дату составляет 379 634,46 руб.

Остаток средств на счете по субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2022г. составлял 220 281,22 руб., на отчетную дату остаток отсутствует.

Остаток средств на счете во временном распоряжении на 01.01.2022 года составил 24 741,08 руб.

Меры по устранению задолженности

Ежемесячно МАДОУ № 31 составляется заявка на выделение объема финансирования для предоставления Управлением образования КГО в Финансовое управление в Кушвинском городском округе.

При возникновении ситуаций, влекущих остановку функционирования учреждений по причине: ограничения подачи электроэнергии АО «Энергосбыт Плюс» Управление образования КГО обращается в Финансовое управление в Кушвинском городском округе с письмами на выделение дополнительного объема финансирования.

Раздел У «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» «Информация об особенностях ведения бухгалтерского учета» (таблица 4)

Для отражения хозяйственных операций бухгалтерского учета руководствуемся приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 года № 157н «Об утверждении единого плана счетов бюджетного учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» (с изменениями), от 23 декабря 2010 г. № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению», № 33н от 25.03.2011 года «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Сведения о проведении инвентаризаций

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством РФ в учреждении проведена инвентаризация (приказ № 112 от 24.12.2021г.) В ходе проведения инвентаризации в МАДОУ №31 нарушений не выявлено.

Сведения о результатах контрольных мероприятий

В течение отчетного периода 2021 года в автономном учреждении проведено 13 контрольных мероприятий:

1. На основании приказа МКУ «РЦ» от 30.12.2020г. №95 проведена плановая проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год. Акт от 05.03.2021г. №10. Замечаний нет.

2. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Расчета по страховым взносам за 9 месяцев, квартальный 2020 года. Требование №658 от 15.01.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой проверки Расчета по страховым взносам выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

МАДОУ №31 направлено пояснение (от 04.02.2021г.).

3. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Расчета по страховым взносам за 12 месяцев, квартальный 2020 года. Требование №7066 от 30.04.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой проверки Расчета по страховым взносам выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

МАДОУ №31 направлено пояснение от 14.05.2021г.

4. Комитетом по управлению муниципальным имуществом Кушвинского городского округа в целях обеспечения контроля за учетом муниципального имущества Кушвинского городского округа, в соответствии с Положением «Об учете муниципального имущества, находящегося в собственности Кушвинского городского округа и ведении реестра муниципальной собственности Кушвинского городского округа», утвержденным решением Думы Кушвинского городского округа

от 15.08.2013г. №195, проверена карта учета недвижимого имущества, земельного участка, движимого имущества, (письмо КУМИ КГО от 03.06.2021г. №767). Выявлены расхождения данных по движимому имуществу. Информация о внесении изменений предоставлена в КУМИ (исх.№01-19-133от 08.06.2021г.).

5. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций за 12 месяцев, квартальный 2020 года. Требование №10365 от 18.06.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

Пояснение об установленных расхождениях предоставлены 28.06.2021г.

6. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 12 месяцев, квартальный 2020 года. Требование №11110 от 28.06.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

Пояснение об установленных расхождениях предоставлены 30.06.2021г.

7. Согласно приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 31.12.2020 года № 95 проведена плановая проверка по предоставлению горячего питания. Акт №64 от 29.06.2021г.

Замечаний нет.

8. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 12 месяцев, квартальный 2020 года. Требование №11110 от 28.06.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

Пояснение об установленных расхождениях предоставлены 30.06.2021г.

9. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Расчета сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма № 6-НДФЛ) за 12 месяцев, квартальный 2020 года. Требование №8783 от 26.05.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой проверки выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

Пояснение об установленных расхождениях предоставлены 12.06.2021г.

10. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Расчета по страховым взносам за 3 месяца, квартальный 2021 года. Требование №13138 от 25.07.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой проверки Расчета по страховым взносам выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

Пояснение об установленных расхождениях предоставлены 17.08.2021г.

11. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Расчета по страховым взносам за 6 месяцев, квартальный 2021 года. Требование №18578 от 01.11.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой проверки Расчета по страховым взносам выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

МАДОУ №31 направлено пояснение (исх. от 24.11.2021 г.).

12. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №27 по Свердловской области в соответствии со статьей 88 НК РФ проведена камеральная проверка налоговой проверки на основе Расчета по страховым взносам за 3 месяца, квартальный 2021 года. Требование №18731 от 03.11.2021г.

В ходе налогового контроля при проведении камеральной налоговой проверки Расчета по страховым взносам выявлены ошибки и противоречия между сведениями, содержащимися в документах, либо несоответствие сведений, представленных налогоплательщиком, сведениям, имеющимся у налогового органа.

МАДОУ №31 направлено пояснение (исх. от 14.11.2021 г.).

13. Согласно приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 31.12.2020 года № 95 проведена плановая проверка по предоставлению горячего питания. Акт №92 от 29.11.2021г.

Замечаний нет.

Иные сведения

По коду вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности»

1. По счету 240160000 на 01.01.2021 года сформирован резерв предстоящих расходов:

- на выплату отпускной заработной платы в сумме 8 833,16 руб.

Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, в соответствии с учетной политикой, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждений за фактически отработанное время на 31.12.2020 г.

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 6 784,30 руб., сумма резерва в части оплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 2 048,86 руб.

2. За отчетный период приняты обязательства в сумме 8 833,16 руб. на сумму созданного резерва, созданного в 2020 г., в том числе:

1) на отпускную заработную плату в сумме 6 784,30 руб.

2) на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 2 048,86 руб.

3. По счету 240160000 на 01.01.2022 года сформирован резерв предстоящих расходов:

- на выплату отпускной заработной платы в сумме 2 248,81 руб.

Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен в соответствии с учетной политикой, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждений за фактически отработанное время на 31.12.2021 г.

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 1 727,20 руб., сумма резерва в части оплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 521,61 руб.

По коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания»

1. По счету 440160000 на 01.01.2021 года сформирован резерв предстоящих расходов:

- на выплату отпускной заработной платы в сумме 923 763,36 руб.

Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, в соответствии с учетной политикой, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждений за фактически отработанное время на 31.12.2020 г.

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 709 495,67 руб., сумма

резерва в части оплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 214 267,69 руб.

2. За отчетный период приняты обязательства в сумме 885 407,74 руб. на сумму созданного резерва, созданного в 2020 г., в том числе:

1) на отпускную заработную плату в сумме 680 036,66 руб.

2) на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 205 371,08 руб.

3. По счету 440160000 на 01.01.2022 года сформирован резерв предстоящих расходов:

- на выплату отпускной заработной платы в сумме 895 282,52 руб.

Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, в соответствии с учетной политикой,

исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждений за фактически отработанное время на 31.12.2021 г.

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 658 161,98 руб., сумма резерва в части оплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний составляет 198 764,92 руб.

В единый план счетов введен новый счет 302.66.000 (Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме).

В отчетный период осуществлен перевод остатков со счета 302.11.000, 302.12.000 на счет 302.66.000.

2. Приказом Министерства Финансов внесены изменения в инструкцию о порядке составления и представления месячной, квартальной, годовой бюджетной отчетности от 28.02.2019г. № 32н, от 16.05.2019г. № 73н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011г. № 33н».

Отчет о движении денежных средств в учреждении» (форма 0503723)

В строках 4630, 4640 отражено увеличение поступления и выбытия денежных средств при управлении остатками к уровню аналогичного отчетного периода 2020 года на 180 503,26 руб. в связи с увеличением заимствования денежных средств с кода финансового обеспечения 2 на код финансового обеспечения 4.

«Отчет об обязательствах» (форма 0503738)

По виду деятельности 4 «Субсидия на выполнение муниципальных заданий» на 01.01.2022 года в разделе 3 приняты обязательства:

1. графы 4 по строке 800 «по расходам» плановые назначения по расходам следующих финансовых 2022-2024 годов в сумме 69 258 438,36 руб.
2. графы 6 по строке 800 «по расходам» в сумме 2 347 340,12 руб.

Приняты обязательства на сумму заключенных договоров на услуги физической охраны зданий на 2022 год на сумму 1 452 057,60 руб., их них с применением конкурентных способов в сумме 1 452 057,60 руб.

3. графы 6 по строке 860 «по отложенным обязательствам» в сумме 895 282,52 руб.

Приняты обязательства на сумму использованного резерва отпусков, созданного в 2020 г., и обязательства на сумму начисленного резерва отпусков на 2022 г. Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, согласно учетной политики, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждения за фактически отработанное время на 31.12.2021 г.

По виду деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» на 01.01.2022 года в разделе 3 приняты обязательства:

1. графы 4 по строке 800 «по расходам» плановые назначения по расходам следующих финансовых 2022-2024 годов в сумме 18 720 958,46руб.
2. графы 6 по строке 800 «по расходам» в сумме 1 811 261,39 руб.

Приняты обязательства на сумму заключенных договоров на приобретение продуктов питания на 2022 год на сумму 1 809 012,58 руб., их них с применением конкурентных способов в сумме 1 809 012,58 руб.

3. графы 6 по строке 860 «по отложенным обязательствам» в сумме 2 248,81 руб.

Приняты обязательства на сумму использованного резерва отпусков, созданного в 2020 г., и обязательства на сумму начисленного резерва отпусков на 2022 г. Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, согласно учетной политики, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждения за фактически отработанное время на 31.12.2021 г.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записки к ней не предоставлены формы:

- таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»,
- таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»,
- 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»,

- 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности» (в части субсидии на иные цели),
- 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» (в части субсидии на иные цели),
- 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения»,
- 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций»,
- 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (субсидии на иные цели),
- 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (в части субсидии на иные цели),
- 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»,
- 0503772 «Сведения о суммах заимствований»,
- 0503773 «Сведения об изменениях валюты баланса учреждения » (в части приносящей доход деятельности, субсидии на иные цели),
- 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» в части субсидий на иные цели»,
- 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

Руководитель  Н.А. Смирнова
 (подпись) (расшифровка подписи)

ОГРН	1076620000148
ИНН	6620012254
КПП	662101001

г. Кушва Свердловской области, ул. Красноармейская 9а
 МКУ «РЦ»
 (наименование, местонахождение)

Руководитель директор МКУ «РЦ»  О.М. Давлетшина
 (уполномоченное) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель экономист МКУ «РЦ»  А.В. Косырева (343) 44 2-55-97
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"15 " января 2022г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 603332450510203670830559428146817986133868575819

Владелец Смирнова Наталья Александровна

Действителен с 06.06.2022 по 06.06.2023