

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
	на 1 января 2022 г.	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2022
Учреждение Обособленное подразделение	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 32 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей	по ОКПО	89907856
Учредитель	Управление образования Кушвинского городского округа	по ОКТМО	65748000
Наименование органа, осуществляющего полномочия		по ОКПО	02116155
учредителя		Глава по БК	906
Периодичность: квартальная, годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

### *Раздел I. Организационная структура учреждения*

МАДОУ №32 является автономным дошкольным образовательным учреждением общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей. Устав муниципального автономного образовательного учреждения детский сад №32 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей утвержден приказом от 23.12.2013г. № 244.

Наименование муниципальных услуг	Среднефактическое количество воспитанников на 01.01.2022 г., чел.
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (от 1 года до 3 лет)	31
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (от 3 лет до 8 лет)	85

Источниками финансирования обеспечения деятельности МАДОУ №32 являются средства бюджета Кушвинского городского округа, предоставленные в виде субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели, средства от приносящей доход деятельности.

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 №32 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением

На заседаниях наблюдательного совета утвержден план финансово-хозяйственной деятельности на 2021 г. и плановый период 2022 – 2023 годов, заключены договоры на услуги и 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](http://www.bus.gov.ru) Российской Федерации размещены: общая информация, муниципальное задание, план финансово-хозяйственной деятельности.

### **Основные направления деятельности**

Основной целью деятельности учреждения является реализация в полном объеме основной общеобразовательной программы дошкольного образования в группах общеразвивающей направленности с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей.

В финансовом управлении в Кушвинском городском округе для муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад №32 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей открыты лицевые счета:

1. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами муниципальных автономных учреждений (30906000400),
2. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям из бюджета Кушвинского городского округа в виде субсидий на иные цели (31906000400),
3. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами от приносящей доход деятельности (32906000400).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется муниципальным казенным учреждением «Ресурсный центр» на основании договора от 14.11.2016 года № 19.

### ***Раздел II. Результаты деятельности учреждения***

Деятельность МАДОУ № 32 осуществляется в целях реализации основных задач дошкольного образования: на сохранение и укрепление физического и психического развития детей; физическое, интеллектуальное и личностное развитие каждого ребенка с учетом его индивидуальных особенностей; оказание помощи семье в воспитании детей.

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](http://www.bus.gov.ru) Российской Федерации размещены ПФХД. Регулярно обновляется сайт «Электронная очередь», ежемесячно вносятся изменения, внесены выданные путевки на 2021-2022 учебный год, удалены выбывшие дети, поставлены на очередь вновь поданные заявления.

Заключены «Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечения муниципального задания» на 2021г.

В установленные сроки предоставлена отчетность в отдел статистики формы № П-услуги, П-4(НЗ), 85-К, 1-ДОП, 1-кадры, 11-(кратная).

За 4 квартал 2021 года муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением детским садом № 32 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей оказана муниципальная услуга по предоставлению общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории Кушвинского городского округа в объеме списочного состава 112 детей.

МАДОУ № 32 педагогическими кадрами укомплектовано на 100%. Всего 12 педагогов, из них 11 основных сотрудников и 1 совместитель; 5 педагогов имеют среднее

образование, что составляет 62%;

9 педагогов имеют I квалификационную категорию, без категории 2 человека,

1 совместитель имеет высшее педагогическое образование,

I квалификационную категорию.

Посещаемость детьми дошкольного учреждения за 4 квартал 2021г. – 71%.

В МАДОУ № 32 функционирует 6 групп. В каждой группе имеется информационный стенд для родителей, и общий информационный стенд «Для вас, родители», где ежемесячно обновляется информация о работе детского сада, выставляются нормативно-правовые документы, достижения воспитанников, предлагаются различные консультации по воспитательно-образовательному процессу, информация и консультации по медицинскому обслуживанию в МАДОУ.

В МАДОУ № 32 проводятся мероприятия, способствующие сохранению и восстановлению психического и физического здоровья детей, с соблюдением противоэпидемических мер по защите от распространения новой коронавирусной инфекции:

- для обеспечения социально-психологического благополучия ребенка создаются: ситуации успеха, одобрения, поддержки, используются традиции: «Вот что мы умеем», «Ритуал-приветствие», «Подари другу ребенку», «День рождения ребёнка», «Большое доброе животное», «Давайте поздороваемся», «Подарок на всех»;

- физкультурные развлечения: «Веселые старты с мячом», «Путешествие на самолете», «У кого мяч», «Чехарда»;

- познавательные-спортивные мероприятия: «Поляна подвижных работ», «Осенняя эстафета», «Осенние забеги», «Веселые старты», «Как дети урожай искали», «Остров сокровищ»,

музыкально-спортивный праздник: «Спортивный», «Здравствуй лето», «Летнее путешествие», «Путешествие с друзьями» (по БДД)

-открытый конкурс «Солнечное лето-2021г.» (МБУ ДО ЦДТ «Выйский») -15 детей

-конкурс «Каникулы без Опасности» (МБУ ДО ЦДТ «Выйский») -3 ребенка.

Дети МАДОУ № 32 являются победителями или призерами конкурсных мероприятий различного уровня:

1. Участие в городской дистанционной олимпиаде по робототехнике – 2021 (4 участника: Кирилл Мамчиц, Семён Хазов, Маша Лыхина, Полина Наумова), из них 1 призёр (2 место Наумова Полина).

2. Участие в XI городской фестиваль-конкурс детского творчества «Солнечные зайчики», диплом III степени в номинации «Театр» награждена театральная группа «Ромашки из Аленького цветочка», рук. Павлова А.А., воспит. Кривых Ю.Н., Головницкая Л.Н. (12 человек).

3. Участие в XI городской фестиваль-конкурс детского творчества «Солнечные зайчики», диплом II степени в номинации «Декоративно-прикладное творчество и изобразительное искусство» награждена группа «Астрочки», рук. Смирнова Т.Л. (6 человек).

4. Участие в муниципальном этапе всероссийского конкурса детско-юношеского творчества по пожарной безопасности «Неопалимая купина» в 2021 году, приняли участие 20 детей, из них: 1 место – Коростецкий Арсений (рук. Кривых Ю.Н.), 2 место – Мамчиц Кирилл (рук. Головниц. Л.Н.), 3 место – Хазов Семён (рук. Головниц. Л.Н.).

5. Смотр-конкурс детского сада коллективных работ «Наша армия сильна», участвовало 73 ребёнка (63%), 1 место – старшая группа, 2 место – подготовительная группа, 3 место – 2 группа раннего возраста.

6. Муниципальный этап экологической кейс-игры Green Team (ЭкоКолобок) для детей дошкольного возраста 2020-2021г.г., III место, кейс №2, направление «Экология животных», рук. Сухова О.Б., (10 детей: Бисерова У., Крохина А., Колчина З., Лебедев Г., Манафова А., Молдованов А., Потапов С., Шипицын П., Волков А., Ахмедов А.).

7. Участие в городском конкурсе «Фантазии в стиле Lego» по теме «Путешествие в космос» - I место, рук. Смирнова Т.Л., (2 ребёнка: Киселёва Валерия, Черепанов Тимофей).

8. Ежегодный конкурс-выставка «LEGO – фэнтези. Таинственный космос», призёры - II место, за представление сюжетного тематического макета, созданного педагогом и воспитанниками (6 человек: Клевакина Н., Михалёва С., Рылов М., Самочернов С., Галиахметов Р., Смирнова С.) старшей группы в процессе совместной конструктивной деятельности с воспитателем Смирновой Т.Л.

### ***Информация о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств***

В целях эффективного расходования субсидий в МАДОУ проводятся следующие мероприятия:

1. Учреждением утверждено Положение «О закупке товаров, работ, услуг для нужд муниципальных автономных учреждений» в рамках которых:

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

- назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок, исполнение контрактов (контрактный управляющий).

- при заключении договоров на приобретение материальных ценностей для нужд заказчика на сумму, не превышающую 200 000 руб. по сделке, проводится мониторинг цен, по результатам которого выбирается поставщик товара, предложивший наименьшую стоимость для заключения договоров.

2. Соблюдаются лимиты потребления энергоресурсов, утвержденные постановлением администрации Кушвинского городского округа от 21.10.2020 г. № 1147 «Об утверждении Списков муниципальных учреждений Кушвинского городского округа, для которых установлены лимиты потребления тепловой, электрической энергии, воды, угля, газа и моторного топлива и об установлении муниципальным учреждениям Кушвинского городского округа целевого уровня снижения потребления топливно энергетических ресурсов на 2021 – 2023 годы».

### ***Информация о курсах повышения квалификации***

В соответствии с планом прохождения квалификации за отчетный период – 1 педагог прошла обучение:

1. Курсы повышения квалификации по теме «Психолого - педагогическое сопровождение детей раннего возраста в условиях реализации ФГОС ДО» 29.11.2021г., ГАОУ ДПО Свердловской области «ИРО».

### ***Информация о численности работников:***

Численность работников на конец отчетного периода составила (в человеках) – 34 чел., в том числе совместителей - 4 человек. Плановое количество штатных единиц 32,487, в т.ч. педработники – 12,5 ед.

### ***Информация по имуществу***

Стоимость имущества, закрепленного на праве оперативного управления в рамках договора между муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением МАДОУ №32 и комитетом по управлению муниципальным имуществом Кушвинского городского округа на отчетную дату составила 15 623 411,58 руб., в том числе:

- Недвижимое имущество на сумму 12 245 144,91 руб.,

- Особо ценное движимое имущество учреждения на сумму 2 759 942,02 руб.

- Иное движимое имущество учреждения на сумму 618 324,65 руб.

Амортизация в учреждении на отчетную дату составляет 9 817 061,37 руб., в том числе:

- Недвижимое имущество на сумму 6 716 296,64 руб.,

- Особо ценное движимое имущество учреждения на сумму 2 503 980,77 руб.

- Иное движимое имущество учреждения на сумму 596 783,96 руб.

В перечень недвижимого имущества входят:

- 1 нежилое здание, расположенное по адресу: Свердловская область, г. Кушва, ул.

- 1 сооружение (склад), процент износа составляет 100,00%.

В перечень движимого имущества входят:

- по учету «Сооружения» – особо ценное движимое имущество «Ограждение»,
- по учету «Машины и оборудования» – особо ценное движимое имущество - компьютеры в сборе, принтеры, кухонное оборудование, оборудование для стирки и сушки белья, водонагреватели и т.д., процент износа в среднем составляет 76,68%,
- по учету «Производственный инвентарь» – иное движимое имущество – столы, тумбочки, шкафы, стеллажи, и т.д., процент износа составляет 100%,
- по учету «Иное движимое имущество учреждения» веранда детская, процент износа составляет 48,33%,
- по учету «Машины и оборудования» – иное движимое имущество - облучатель-рециркулятор, процент износа составляет 100,00%,
- по учету «Производственный инвентарь» – иное движимое имущество - кровати, игровой домик, сюжетно-ролевые игры и т.д., процент износа составляет 100,00%.

### ***Раздел III. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности***

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

##### **По виду деятельности 2 «Средства по приносящей доход деятельности»**

Плановые назначения составили 2 946 760,20 руб. Средства поступили в размере 2 503 077,52 руб., или 84,94 % от утвержденных плановых назначений, в том числе:

- поступление родительской платы за посещение детей дошкольного учреждения в размере 2 117 956,30 руб.,
- поступление платы по платным образовательным услугам в сумме 242 365,16 руб.,
- возмещение расходов за питание сотрудников в сумме 151 718,32 руб.
- возврат переплаты по родительской плате составил 8 962,26 руб.

Освоено средств за отчетный период в сумме 2 538 673,12 руб., при плане 3 150 228,67 руб. или 80,59 % от утвержденных плановых назначений по причине невыполнения дето-дней посещения ДООУ.

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 41 155,02 руб.

По коду строки 832 возвращены вышеуказанные денежные средства в сумме 41 155,02 руб. на 32 лицевой счет.

Расходование средств по приносящей доход деятельности производится в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения.

**По виду деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания»** плановые назначения составили 14 751 553,40 руб., поступило 14 742 171,09 руб., или 99,94 %. Освоено в размере 14 828 961,57руб. при плане 14 838 343,88руб., или 99,94 % от утвержденных плановых назначений.

Расходование субсидий 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

руб. (на оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержание имущества, прочих услуг, приобретение основных средств и материальных запасов), из них с применением конкурентных способов на сумму 2 424 695.13 руб. Экономия бюджетных средств в результате применения конкурентных способов составила 747 552.22 руб.

#### **Раздел IV. Анализ показателей финансовой деятельности субъекта бюджетной отчетности**

##### **«Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (форма 0503768)**

В течение отчетного периода в рамках вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности» поступило основных средств на сумму 5798,00 руб. (Отпариватель напольный, портативная аудиосистема).

На забалансовый счет были списаны основные средства стоимостью менее 10 000 руб. в сумме 5798,00 руб.

Поступило материальных запасов для осуществления текущей деятельности учреждения на сумму 2 329 091,28 руб. в том числе:

- приобретены продукты питания для воспитанников, посещающих детское дошкольное учреждение, в сумме 2 252 236,28 руб.,
- гигиен. товары на сумму 76 480,00 руб., ветошь -375,00 руб.

Выбыло материальных запасов в период функционирования учреждения в сумме 2 343 399,28 руб., из них:

- продукты питания на приготовление горячего питания воспитанникам дошкольного учреждения в сумме 2 252 236,28 руб.,
- гигиен. товары на сумму 91 163,00 руб.

В течение отчетного периода в рамках вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» поступило основных средств на сумму 208 548,00 руб. (Ноутбук, коврик напольный, стенды пожарные, компьютер).

На забалансовый счет были списаны основные средства стоимостью менее 10 000 руб. в сумме 12 000,00 руб.

Начислена амортизация основных средств за отчетный период в сумме 439 950,00 руб. в том числе:

- амортизация нежилых помещений в сумме 146 063,76 руб.,
- амортизация машин и оборудования в сумме 213 408,56 руб.,
- амортизация инвентаря производственного и хозяйственного 80 477,68 руб.

В течение отчетного периода поступили материальные запасы для осуществления текущей деятельности учреждения на сумму 156 649,20 руб., в том числе:

- вода питьевая на сумму 13 212,20 руб.,
- хоз. товары на сумму 143 437,00 руб.

Выбыло материальных запасов на сумму 174 710,84 руб., в том числе:

- хоз. товары на сумму 154 359,88 руб.,
- вода питьевая на сумму 14 974,20 руб.,
- мягкий инвентарь на сумму 5 376,76 руб.

В течение отчетного периода в рамках вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» поступления и выбытия основных средств не производилось.

##### **Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769)**

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» в сведениях по дебиторской задолженности отражена задолженность в размере 9,00 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

уход в дошкольном учреждении в сумме 9,00 руб.,

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 13,21 %.

**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:	9,00			
	родительская плата	9,00			
	Итого:	<b>9,00</b>			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 2 «По приносящей доход деятельности» на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 67 381,48 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- по счету 205.31 образована задолженность в сумме 67 381,48 руб., по причине внесения родителями (законными представителями) родительской платы за посещение детьми дошкольного учреждения в полном объеме без учета пропусков непосещения МАДОУ по причине болезней, отпусков родителей и другое.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность увеличилась на 2,15 %.

**Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату**

код счета бюджетно го учета	Вид доходов, направление расходов	кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2019	2020	2021 год
220531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг, в том числе:	67 381,48			
	Родительская плата	65 297,38			
	платные образовательные услуги	2084,10			
	Итого:	<b>67 381,48</b>			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» отражена дебиторская задолженность в сумме 45 653 827,91 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- в учете автономных учреждений начислена задолженность за учредителем по перечислению объема субсидии на выполнение муниципального задания 2022-2024гг. года в сумме 45 653 827,91 руб.;

- в отчетный период по договору поставки электроэнергии в декабре месяце осуществлен авансовый платеж по счету за декабрь месяц. По счет/фактуре предъявлены расходы в меньшем объеме, чем в счете на оплату аванса. В учете сделан перевод задолженности с счета 206 на счет 209. Договор с поставщиком расторгнут, соответственно контрагенту составлено и направлено требование о возврате переплаты денежных средств в сумме 913,26 руб.

**Таблица 3. 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
420531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг (субсидия на выполнение муниципального задания)	45 652 914,65			
420623	Расчеты по авансам по коммунальным услугам	913,26			
	Итого:	<b>45 653 827,91</b>			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» кредиторская задолженность отсутствует.

**Таблица 4. Информация о погашении кредиторской задолженности за 2020 г. 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	127 840,40
2	Оплачено по состоянию на 01.01.2022 г.	127 840,40
	в том числе:	
2.1	211,213 (заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда)	44435,63
2.2	223 "Коммунальные услуги"- всего, в том числе по видам услуг:	49 883,85
	МУП КГО "Водоканал",	3 471,06
	ООО "ПКП Синергия",	43 249,87
	ООО "КОМПАНИЯ "РИФЕЙ",	3 162,92
2.3	226 "Прочие работы и услуги"- всего, в том числе по видам услуг:	33 520,92
	ООО ЧОО "Импульс".	33 520,92

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отсутствуют.

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

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 3 указана сумма изменения по корреспондирующим счетам 209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат». Изменение валюты баланса, связано с исправлением ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

**Расшифровка к форме 0503773 КФО 4**

Наименование строки	Код строк и	было	стало	отклонение	Причина
Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000) всего	250	589907,02	588753,58	-1153,44	Исправление по счету 209.34 на сумму 377,76 руб. в связи с тем что в отчетный период по договору поставки электроэнергии в декабре месяце осуществлен авансовый платеж по счетам. За декабрь месяц по счет/фактуре предъявлены расходы меньше в объеме ,чем в



					счета 206 на счет 209. Договора с поставщиком расторгнуты, соответственно контрагенту АО «ЭнергосбыТ Плюс» составлено и направлено требование о возврате переплаты денежных средств в рамках заключенного договора.
--	--	--	--	--	---

**«Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (форма 0503775)**

**«Сведения об остатках денежных средств учреждения» (форма 0503779)**

Остаток средств по приносящей доход деятельности на начало отчетного периода составляет 203 468,47 руб., на конец отчетного периода в сумме 167 872,87 руб.

Остаток средств, находящихся во временном распоряжении, на начало отчетного периода составляет 42 558,23 руб., на конец отчетного периода в сумме 36 413,98 руб.

Остаток средств на счете по субсидии на выполнение муниципального задания на начало отчетного периода в сумме 86 790,48 руб., на конец отчетного периода отсутствует.

Остаток средств на счете по субсидиям на иные цели на начало отчетного периода и на конец отчетного периода отсутствует.

**Меры по устранению задолженности**

Ежемесячно учреждением предоставляется заявка в Управление образования Кушвинского городского округа для предоставления в финансовое управление в Кушвинском городском округе.

**Раздел У. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности**

**Информация об особенностях ведения бюджетного 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 № 143 от 24.12.2021 г.) В ходе проведения инвентаризации в МАДОУ № 32 нарушений не выявлено.

**Сведения о результатах контрольных мероприятий**

контрольных мероприятия:

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. №11. Замечаний нет.

2. Согласно приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 31.12.2020 года № 95 проведена проверка наличия остатков материальных ценностей на складе (кладовой) с данными бухгалтерского учета. Акт от 01.04.2021 г. №39.

Замечаний нет.

3. Согласно приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 31.12.2020 года № 95 проведена плановая проверка по предоставлению горячего питания. Акт №55 от 25.05.2021г. По итогам проверки рекомендовано провести актуализацию нормативной документации.

Замечаний нет.

### ***Иные сведения***

#### **По коду вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности»**

По счету 040160000 на 01.01.2021 года сформирован резерв предстоящих расходов в сумме 4308,51 руб.

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

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 3309,15 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 999,36 руб.

По состоянию на 01.01.2022 года резерв освоен полностью.

По счету 040160000 на 01.01.2022 года сформирован резерв предстоящих расходов на выплату отпускной заработной платы в сумме 3229,27 руб.

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

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 2480,24 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 749,03 руб.

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

По счету 040160000 на 01.01.2021 года сформирован резерв предстоящих расходов в сумме 344467,18 руб.

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

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 264567,18 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 79899,46

По состоянию на 01.01.2022 года был освоен резерв в части отпускной заработной платы на сумму 264567,18 руб., в части оплаты страховых взносов, на обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование в сумме 79899,46 руб.

По состоянию на 01.01.2022 года резерв освоен полностью.

По счету 040160000 на 01.01.2022 года сформирован резерв предстоящих расходов на выплату отпускной заработной платы в сумме 438582,38 руб.

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

Сумма резерва на оплату отпускной заработной платы составляет 336852,83 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 101729,55руб.

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

В строках 4630, 4640 отражено уменьшение поступления и выбытия денежных средств при управлении остатками к уровню аналогичного отчетного периода 2020 года на 71 626,32 руб. в связи с уменьшением 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 45 643 532,34 руб.
2. графы 6 по строке 800 «по расходам» в сумме 1 890 639,98 руб.

Приняты обязательства на сумму заключенных договоров на услуги физической охраны зданий и приобретение продуктов питания на 2022 год на сумму 1 452 057,60 руб., из них с применением конкурентных способов на сумму 1 452 057,60 руб.

Приняты обязательства в сумме 438 582,38 руб. на сумму неиспользованного 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 11 598 648,67 руб.
2. графы 6 по строке 800 «по расходам» в сумме 1 475 044,26 руб.

Приняты обязательства на сумму заключенных договоров на приобретение продуктов питания на 2022 год на сумму 1 471 814,99 руб., из них с применением конкурентных способов на сумму 1 471 814,99 руб.

Приняты обязательства в сумме 3 229,27 руб. на сумму неиспользованного 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 квартальной бухгалтерской отчетности и пояснительной записки к ней не предоставлены формы:

- 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»,
- 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»,
- 0503772 «Сведения о суммах заимствований»,
- 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»,
- 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности» в части субсидий на иные цели,
- 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» в части субсидий на иные цели,
- 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения»,
- 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (в части субсидии на иные цели),
- 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (в части 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»,
- 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций»,
- таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»,
- таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций».

Руководитель

 И.Б. Гумаева

Муниципальное казенное учреждение ресурсный центр  
Кушвинского городского округа

г. Кушва Свердловской области, ул.

МКУ «РЦ» Красноармейская 9а

(наименование, местонахождение)

ОГРН 1076620000148

6620012254

ИНН

КПП


668101001

Руководитель: директор МКУ «РЦ»  
(уполномоченное) (должность)

  
(подпись)

О.М. Давлетшина  
(расшифровка подписи)

Исполнитель: экономист МКУ «РЦ»  
(должность)

  
(подпись)

Е.И. Паклина  
(расшифровка подписи)

8 (343) 44 2-55-97  
(телефон, e-mail)

"21" января 2021 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 327766045235508045123579633876966067016845890624

Владелец Тумаева Ирина Борисовна

Действителен с 02.10.2023 по 01.10.2024