

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
			01.01.2025
Учреждение Обособленное подразделение	на 01 января 2025 г. Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 32 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по художественно-эстетическому развитию детей	по ОКПО	89907856
	Управление образования Кушвинского городского округа	по ОКТМО	65748000
Учредитель Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02116155
		Глава по БК	906
Периодичность: квартальная		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
Единица измерения: руб.			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 01.01.2025 г., чел.
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (от 1 года до 3 лет)	27
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (от 3 лет до 8 лет)	60
присмотр и уход	4

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

деятельности по художественно-эстетическому развитию детей».

На заседаниях наблюдательного совета утверждён план финансово-хозяйственной деятельности на 2024 г. и плановый период 2025 – 2026 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 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.

Функции МАДОУ № 32:

- обучение и воспитание ребёнка дошкольного возраста как гражданина Российской Федерации, формирование основ его гражданской и культурной идентичности на соответствующем его возрасту содержании доступными средствами;

- создание единого ядра содержания дошкольного образования, ориентированного на приобщение детей к традиционным духовно-нравственным и социокультурным ценностям русского народа, воспитание подрастающего поколения как знающего и уважающего историю и культуру своей семьи, большой и малой Родины;

- создание единого федерального образовательного пространства воспитания и обучения детей от рождения до поступления в общеобразовательную организацию, обеспечивающего ребёнку и его родителям (законным представителям) равные, качественные условия дошкольного образования вне зависимости от места проживания.

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 размещены ПФХД. Регулярно обновляется сайт «Электронная очередь», ежемесячно вносятся изменения, внесены выданные направления на 2024-2025 учебный год, поставлены на очередь вновь поданные заявления.

Заключены «Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовые обеспечения муниципального задания» № 172 от 18 января на 2023г.

В установленные сроки предоставлена отчетность в отдел статистики формы № П-услуги, П-4(НЗ), 85-К, 1-ДОП, 1-кадры, 11-(кратная), П-2.

МАДОУ № 32 педагогическими кадрами укомплектовано на 100%. Всего 9 педагогов, из них 9 основных сотрудников и 3 совместителя, из них:

- 5 педагогов с I категорией (41,7%), 2 человек с высшей категорией (16,7%), 1 человек – соответствие занимаемой должности (8,3%), 4 человека без категории (33,3%) – всего 12 человек;

- 6 педагогов имеют среднее – специальное образование, что составляет 50%, 6 педагогов имеют высшее педагогическое образование, что составляет 50%;

Посещаемость детьми дошкольного учреждения за 4 квартал 2024 года – 77,2%.

В МАДОУ № 32 функционирует 5 групп. В каждой группе имеются информационные стенды для родителей, и общий информационный стенд детского сада «Для вас, родители», где ежемесячно обновляется информация о работе детского сада, выставляются нормативно-правовые документы, достижения воспитанников, размещаются консультации по воспитательно-образовательному процессу, а также информация и консультации по медицинскому обслуживанию в МАДОУ.

В МАДОУ № 32 проводятся мероприятия, способствующие сохранению и восстановлению психического и физического здоровья детей, с соблюдением противоэпидемиологических мер по защите от распространения различных инфекций:

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

- спортивный праздник ДОУ: «Подвижные игры народов мира», 57 участников, провела инструктор по физической культуре Калашникова Марина Анатольевна;

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

- творческий конкурс среди воспитанников ДОУ «Новый год к нам мчится...!», номинация «Новогодняя открытка» (организатор ГАПОУ СО «БЭМТ») – 4 победителя I место;

- конкурс рисунков «Мир на палитре» (кинотеатр «Феникс») - Аникин Артем (приз зрительских симпатий);

- фестиваль народного творчества «На завалинке» - участие детей подготовительной группы (6 дошкольников и 1 педагог) с танцем «Дружба народов»;

- участие в спортивной программе ко Дню Матери «Вместе с мамой веселей» (МАУ КГО «Центр ФКСиТ «Горняк»»).

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).

Заключены «Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовые обеспечения муниципального задания» № 172 от 18 января на 2023г.

В установленные сроки предоставлена отчетность в отдел статистики формы № П-услуги, П-4(НЗ), 85-К, 1-ДОП, 1-кадры, 11-(кратная), П-2.

МАДОУ № 32 педагогическими кадрами укомплектовано на 100%. Всего 9 педагогов, из них 9 основных сотрудников и 3 совместителя, из них:

- 5 педагогов с I категорией (41,7%), 2 человек с высшей категорией (16,7%), 1 человек – соответствие занимаемой должности (8,3%), 4 человека без категории (33,3%) – всего 12 человек;

- 6 педагогов имеют среднее – специальное образование, что составляет 50%, 6 педагогов имеют высшее педагогическое образование, что составляет 50%;

Посещаемость детьми дошкольного учреждения за 4 квартал 2024 года – 77,2%.

В МАДОУ № 32 функционирует 5 групп. В каждой группе имеются информационные стенды для родителей, и общий информационный стенд детского сада «Для вас, родители», где ежемесячно обновляется информация о работе детского сада, выставляются нормативно-правовые документы, достижения воспитанников, размещаются консультации по воспитательно-образовательному процессу, а также информация и консультации по медицинскому обслуживанию в МАДОУ.

В МАДОУ № 32 проводятся мероприятия, способствующие сохранению и восстановлению психического и физического здоровья детей, с соблюдением противоэпидемиологических мер по защите от распространения различных инфекций:

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

- спортивный праздник ДОУ: «Подвижные игры народов мира», 57 участников, провела инструктор по физической культуре Калашникова Марина Анатольевна;

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

- творческий конкурс среди воспитанников ДОУ «Новый год к нам мчится...!», номинация «Новогодняя открытка» (организатор ГАПОУ СО «БЭМТ») – 4 победителя I место;

- конкурс рисунков «Мир на палитре» (кинотеатр «Феникс») - Аникин Артем (приз зрительских симпатий);

- фестиваль народного творчества «На завалинке» - участие детей подготовительной группы (6 дошкольников и 1 педагог) с танцем «Дружба народов»;

- участие в спортивной программе ко Дню Матери «Вместе с мамой веселей» (МАУ КГО «Центр ФКСиТ «Горняк»»).

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.

Информация о курсах повышения квалификации

В соответствии с планом прохождения повышения квалификации за отчетный период повышение квалификации прошли 6 педагогов (50 %).

Информация о численности работников:

Численность работников на конец отчетного периода составила (в человеках) – 27 чел., в том числе совместителей - 4 человек. Плановое количество штатных единиц 24,54, в т.ч. педабработники – 10,79 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 16 296 972,36 руб., в том числе:

- Недвижимое имущество на сумму 12 245 144,91 руб.;
- Особо ценное движимое имущество учреждения на сумму 2 783 360,87 руб.;
- Иное движимое имущество учреждения на сумму 1 268 466,58 руб.

Амортизация в учреждении на отчетную дату составляет 11 081 148,27 руб., в том числе:

- Недвижимое имущество на сумму 7 137 988,40 руб.;
- Особо ценное движимое имущество учреждения на сумму 2 679 734,46 руб.;
- Иное движимое имущество учреждения на сумму 1 263 425,41 руб.

В перечень недвижимого имущества входят:

В перечень недвижимого имущества входят:

- 1 нежилое здание, расположенное по адресу: Свердловская область, г. Кушва, ул. Красноармейская, дом 12а, процент износа здания составляет 57,23 %;
- 1 сооружение (склад), процент износа составляет 100,00%.

В перечень движимого имущества входят:

- по учету «Сооружения» – особо ценное движимое имущество «Ограждение», процент износа составляет 100 %;
- 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 98,11 %;
- 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 90,83%,
- 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

По виду деятельности 2 «Средства по приносящей доход деятельности»

Плановые назначения составили 2 897 797,43 руб. Средства поступили в размере 2 660 367,39 руб., или 91,81 % от утвержденных плановых назначений, в том числе:

- поступление родительской платы за посещение детей дошкольного учреждения в размере 2 285 748,83 руб.;
- возмещение расходов за питание сотрудников в сумме 70 631,37 руб.;
- по договору аренды муниципального имущества №3 от 21.06.2024г., №3 от 18.06.2024, заключенными между ООО «Олес» и МАДОУ № 32 за пользование арендатором объектов недвижимого и движимого имущества поступили денежные средства в сумме 55 370,00 руб.;
- по договору аренды муниципального имущества №3 от 21.06.2024г заключенным между ООО «Олес» и МАДОУ № 32 за пользование арендатором объектов недвижимого и движимого имущества возмещены суммы коммунальных расходов в сумме 32 713,13 руб.;
- плата за оказание платных образовательных услуг в сумме 215 904,06 руб.;

Освоено средств за отчетный период в сумме 2 883 488,38 руб., при плане 3 647 405,85 руб. или 79,06 % от утвержденных плановых назначений по причине невыполнения дето-дней посещения ДОУ.

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 2 766,04 руб.

По коду строки 832 возвращены вышеуказанные денежные средства в сумме 2 766,04 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»

Между Управлением образования Кушвинского городского округа и МАДОУ № 32 заключено Соглашение «О предоставлении субсидии из бюджета Кушвинского городского округа муниципальному бюджетному или автономному учреждению Кушвинского городского округа на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)».

Плановые назначения составили 17 886 046,53 руб., поступило 17 881 712,29 руб., или 99,98 %. Освоено в размере 18 015 889,56 руб. при плане 18 075 250,16 руб., или 99,67 % от утвержденных плановых назначений.

Расходование субсидий на выполнение муниципального задания учреждением производится в соответствии с планом финансово - хозяйственной деятельности.

Информация о суммах заключенных контрактов (договоров), предусмотренных к исполнению в 2024 году

Количество заключенных договоров (контрактов), предусмотренных к исполнению в 2024 году для выполнения текущей деятельности составило 91 единицы на сумму 6 546 961,89 руб. (на оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержание имущества, прочих услуг, приобретение основных средств и материальных запасов).

Раздел IV. Анализ показателей финансовой деятельности субъекта бюджетной отчетности (форма 0503769)

В отчетном периоде в рамках вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности» поступило основных средств на сумму 46 368,00 руб. (стол, стулья)

Выбыли на забалансовый счет 21 основные средства стоимостью менее 10 000,00 руб. на сумму 46 368,00 руб.

Поступило материальных запасов для осуществления текущей деятельности учреждения

на сумму 1 372 606,85 руб. в том числе:

- приобретены продукты питания для воспитанников, посещающих детское дошкольное учреждение, в сумме 1 223 875,19 руб.;
- приобретены средства гигиены на сумму 25 158,66 руб.;
- оприходована ветошь от списания мягкого инвентаря в МАДОУ № 32 в сумме 8 034,00 руб.;
- поступило оборудование по договору дарения на сумму 25 539,00 руб. (системный блок, мышь проводная, клавиатура);
- приобретены комплекты постельного белья на сумму 90 000,00 руб.

Выбыло материальных запасов в период функционирования учреждения в сумме 1 249 735,14 руб., в том числе:

- продукты питания на приготовление горячего питания воспитанникам и сотрудников дошкольного учреждения в сумме 1 223 875,19 руб.;
- средства гигиены на сумму 24 959,95 руб.;
- ветошь, для уборки помещений на сумму 900,00 руб.;

В течение отчетного периода в рамках вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» поступило основных средств на сумму 588 827,93 руб. (водонагреватель, электросчетчик, счетчик ХВС, УФ облучатель, жалюзи, карнавальные костюмы), в том числе от КУМИ КГО на основании постановления КГО безвозмездное поступление на сумму 102 496,18 руб. (ноутбуки, мониторы, принтер), от Финансового управления КГО на основании актов приема-передачи безвозмездное поступление на сумму 5 242,00 руб. (сумка для ноутбука, монитор)

Выбыли на забалансовый счет 21 основные средства стоимостью менее 10 000,00 руб. на сумму 216 652,00 руб.

Начислена амортизация основных средств за отчетный период в сумме 582 853,33 руб. в том числе:

- амортизация нежилых помещений в сумме 146 063,76 руб.;
- амортизация машин и оборудования в сумме 284 989,57 руб.;
- амортизация инвентаря производственного и хозяйственного в сумме 151 800,00 руб.

В течение отчетного периода поступили материальные запасы для осуществления текущей деятельности учреждения на сумму 242 597,10 руб., в том числе:

- продукты питания на сумму 74 815,03 руб.;
- хозяйственные товары, гигиена на сумму 58 706,07 руб.
- полотенца махровые, халаты на сумму 27 090,00 руб.
- тарелки, вилки, ложки на сумму 81 986,00 руб.

Выбыло материальных запасов на сумму 261 483,77 руб., в том числе:

- хозяйственные товары, гигиена на сумму 61 298,57 руб.;
- продукты питания на сумму 74 815,03 руб.
- мягкий инвентарь ввиду износа (пододеяльники, наволочки, простыни) на сумму 46 636,11 руб.
- тарелки, вилки, ложки на сумму 78 734,06 руб.

В течение отчетного периода в рамках вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» поступления и выбытия основных средств, а также материальных запасов в течение отчетного периода 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 3 637,17 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- несвоевременной оплаты родителями и законными представителями платы за присмотр и уход в дошкольном учреждении за декабрь 2024 г. в сумме 3 637,17 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 0,81%.

Таблица 1. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату

код счета бюджет ного учета	Вид доходов, направление расходов	дебиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2022	2023	2024
20531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг, в том числе:	3 637,17			
	Итого	3 637,17			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 2 «По приносящей доход деятельности» отражена кредиторская задолженность в размере 147 110,28 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- в отчетный период родителями и законными представителями произведена предоплата за присмотр и уход в дошкольном учреждении и дополнительные платные образовательные услуги в сумме 145 227,20 руб.;
- за расчеты по коммунальным услугам образована задолженность по электроэнергии в сумме 1 883,08 руб. (АО «Энергосбыт»).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность увеличилась на 47,90 %.

Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату

код счета бюджет ного учета	Вид доходов, направление расходов	кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2022	2023	2024
220531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг, в том числе:	145 227,20			
230223	Расчеты по коммунальным услугам	1 883,08			
Всего		147 110,28			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» отражена дебиторская задолженность в сумме 52 680 058,28 руб., в том числе:

- в учете автономного учреждения начислена задолженность за учредителем по перечислению объема субсидии на выполнение муниципального задания 2025-2027 года в сумме 52 679 627,35 руб.;

- произведена переплата по договору от 17.12.2024 № 13498046 заключенный между МАДОУ № 32 ПАО «Ростелеком» в сумме 430,93 руб., контрагенту будет выставлено требование о возврате денежных средств.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность уменьшилась на 4,93 %.

Таблица 3. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату

код счета бюджетного учета	направление расходов	Дебиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2022	2023	2024
420531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг (субсидия на выполнение муниципального задания)	52 679 627,35			
420934	Расчеты по доходам от компенсации затрат	430,93			
Всего		52 680 058,28			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» отражена кредиторская задолженность в сумме 58 860,60 руб., которая носит текущий характер в том числе:

- за услуги по невооруженной физической охране здания ООО ЧОО "Вымпел" в сумме 58 080,00 руб.

- за услуги по централизованной охране, путем направления группы ГБР ООО ОП "СОВА-Благодать" в сумме 780,60 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность увеличилась на 68,89 %.

Таблица 4. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату

код счета бюджетного учета	направление расходов	кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2022	2023	2024
430226	Расчеты по прочим работам, услугам	58 860,60			
	Итого	58 860,60			

Таблица 3. Информация о погашении кредиторской задолженности прошлых лет по состоянию на 01.01.2025 г. (ф. 0503769 субсидии на выполнение муниципального задания)

№ п.п.	Направление расходов	Сумма (руб. коп.)
1	Кредиторская задолженность на 01.01.2024 г. по данным годовой отчетности	189 203,63
	Оплачено по состоянию на 01.01.2025 г.	189 203,63
	в том, числе:	
1.1	221 "Услуги связи"	624,00
1.2	Расчеты по коммунальным услугам	56 338,83
	тепловая энергия	50 273,11
	вывоз ТКО	3 291,00
	водоснабжение, водоотведение	2 774,72
1.3	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества в т.ч.:	5 008,00
	техническое сопровождение системы видеонаблюдения	2 000,00
	обслуживание ТС и ПС	1 208,00
	обслуживание приборов учета	1 800,00
1.4	Расчеты по прочим работам, услугам в т.ч.:	127 232,80
	услуги по физической охране и обеспечению пропускного и внутриобъектового режимов	124 024,80
	охранные услуги	2 000,00
	Обслуживание охранной и тревожной сигнализации, пожарной сигнализации и системы оповещения.	1 208,00

Сведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779)

Остаток средств на счете **по приносящей доход деятельности** на начало года составлял 749 608,42 руб., на отчетную дату составляет 526 487,43 руб.

Остаток средств на счете **по выполнению муниципального задания** на начало года составлял 189 203,63 руб., на отчетную дату составляет 59 360,60 руб.

Остаток средств на счете **средства во временном распоряжении** на начало года составлял 0,00 руб., на отчетную дату составляет 2 840,74 руб.

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

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 об изменениях валюты баланса учреждения» (форма 0503773)

По виду деятельности 2 «Приносящая доход деятельность»:

Изменение валюты баланса, связано с тем, что при проведении внутреннего аудита была выявлена ошибка по начислению родительской платы взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за март, сентябрь 2023 года, в результате этого, по счету 2.205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» бухгалтером на основании приказа МАДОУ № 32 от 19.03.2024г. №19 « О доначислении платы взимаемой с родителей (законных представителей), за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в Кушвинском городском округе» было произведено доначисление родительской платы в сумме в сумме 3772,00 руб. по Грдину Матвею Витальевичу и в отчетном периоде сформированы корректирующие записи с применением специальных счетов, в результате этого кредиторская задолженность (переплата по родительской плате), числящаяся по данному контрагенту на 01.01.2024 г. в сумме 2 952,00 руб., была закрыта и образована дебиторская задолженность (задолженность по родительской плате) в сумме 820,00 руб.

Сведения о результатах контрольных мероприятий

В течение отчетного периода 2024 года проведено 4 контрольных мероприятия:

1. На основании приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 29.12.2023 года № 81 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего контроля финансово – хозяйственной деятельности учреждений на 2024 год» проведена плановая проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности за

2023 год. Акт №14 от 06.03.2024г. Замечаний нет.

2. На основании приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 29.12.2023 года № 81 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего контроля финансово – хозяйственной деятельности учреждений на 2024 год» проведена плановая проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год. Акт №32 от 16.04.2024 года. В результате проверки выявлено, что обоснования (расчеты) к плану финансово – хозяйственной деятельности автономного учреждения не подтверждены в полном объеме обоснованием цен на работы (услуги). И.о.заведующего МАДОУ №32 предоставлена объяснительная от 16.04.2024 года по вопросам выявленных замечаний.

3. На основании приказа МКУ «РЦ» от 29.12.2023г. №81 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего контроля финансово – хозяйственной деятельности учреждений на 2024 год» проведена проверка наличия остатков материальных ценностей на складе (кладовой) с данными бухгалтерского учета. Акт от 03.09.2024 г. №60. Замечаний нет.

4. На основании приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 29.12.2023 года № 81 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего контроля финансово – хозяйственной деятельности учреждений на 2024 год» (с дополнениями от 01.11.2024) работниками МКУ «РЦ» проведена комплексной плановой проверки фактического посещения обучающимися муниципальных автономных дошкольных образовательных учреждений и выполнения муниципального задания 2024 года. В ходе проверки фактического посещения и получения муниципальной услуги «Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования» работниками МКУ «РЦ» проанализирована фактическая наполняемость групп в МАДОУ. Акт №76 от 26.12.2024 года.

Иные сведения

По форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»:

По счету 040160000 на 01.01.2025 за отчетный период по коду вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности»: приняты обязательства в сумме 496 631,94 руб. за счет резерва, созданного в 2023-2024 г., в том числе:

- на коммунальные услуги в сумме 11 082,94 руб.;
- на прочие услуги 485 549,00 руб. (услуги по невооруженной физической охране, охранные услуги, обслуживание и мониторинг ПС, ТС, обслуживание узла учета тепловой энергии и т.д.).

Сформирован резерв предстоящих расходов на оплату услуг в сумме 509 177,69 руб., в т.ч.:

- на отпускную заработную плату в сумме 9 635,76 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 2 909,99 руб.;
- на коммунальные услуги в сумме 11 082,94 руб.;
- на прочие услуги 485 549,00 руб. (услуги по невооруженной физической охране, охранные услуги, обслуживание и мониторинг ПС, ТС, обслуживание узла учета тепловой энергии и т.д.).

По форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»:

1. По счету 040160000 на 01.01.2025 года по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» приняты обязательства в сумме 1 879 420,98 руб. за счет резерва, созданного в 2023-2024г., в том числе:

- на отпускную заработную плату в сумме 365 506,28 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 110 382,91 руб.;
- на услуги связи в сумме 3 372,00 руб.;
- на коммунальные услуги в сумме 524 320,79 руб.;
- на прочие услуги 875 839,00 руб. (услуги по невооруженной физической охране, охранные услуги, обслуживание и мониторинг ПС, ТС, обслуживание узла учета тепловой энергии и т.д.).

Сформирован резерв предстоящих расходов на оплату услуг в сумме 1 875 098,42 руб., в

т.ч.:

- на услуги связи в сумме 3372,00 руб.;
- на отпускную заработную плату в сумме 370 134,72 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 111 780,65 руб.;
- на коммунальные услуги в сумме 513 972,05 руб.;
- на прочие услуги 875 839,00 руб. (услуги по невооруженной физической охране, охранные услуги, обслуживание и мониторинг ПС, ТС, обслуживание узла учета тепловой энергии и т.д.).

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 по состоянию на 31.12.2023 г.

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

- 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»,
- 0503737 «Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения» (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 плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения»,
- 0503768 «Сведения о движении НФА» (в части субсидии на иные цели),
- 0503769 «Сведения по ДТ и КТ задолженности» (в части субсидии на иные цели),
- 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»,
- 0503772 «Сведения о суммах заимствований»,
- 0503773 «Изменение валюты баланса» (в части субсидий на иные цели, субсидий на муниципальное задание).
- 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»
- 0503779 «Остатки денежных средств» (в части субсидии на иные цели).
- 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».
- таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»,
- таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»,
- таблица 9 «Анализ отчета об исполнении бюджета учреждения»,
- таблица 10 «Анализ показателей отчетности учреждения»,
- таблица 11 «Причины увеличения просроченной задолженности».

Руководитель

Муниципальное казенное учреждение ресурсный центр
Кушвинского городского округа

г. Кушва Свердловской области, ул.
МКУ «РЦ» Красноармейская 9а

(наименование, местонахождение)

А.А. Павлова

ОГРН 1076620000148

6620012254

ИНН

КПП

668101001

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

(подпись)

О.М. Давлетшина
(расшифровка подписи)

Исполнитель: экономист МКУ «РЦ»
(должность)

(подпись)

А.В. Токарева
(расшифровка подписи)

8 (343) 44 2-55-97
(телефон, e-mail)

«24» января 2025 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Сертификат 303540294533635982749676679132712847518854643096

Владелец Павлова Алина Анатольевна

Действителен с 13.03.2025 по 13.03.2026