

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ "ДЕТСКИЙ САД № 4 "РУЧЕЁК" ПОСЁЛКА ШАУМЯНСКОГО"

Обособленное подразделение

Учредитель УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ГЕОРГИЕВСКОГО
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия

учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

на 1 января 2022 г.

Форма по ОКУД 0503760

Дата 01.01.2022

по ОКПО 57146781

по 07707000

ОКТМО

по ОКПО 47778356

Глава по
БК 601

к Балансу по
форме 0503730

по ОКЕИ 383

Общие сведения

- Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского» является некоммерческой организацией – муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением.
 - Организационно-правовая форма - муниципальное учреждение.
Тип учреждения – бюджетное.
Тип образовательной организации – дошкольная образовательная организация.
 - Официальное наименование учреждения:
полное - муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского»;
сокращенное - МБДОУ «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского».
 - Руководитель: Заведующий – муниципальным бюджетным дошкольным образовательным учреждением «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского» – Лапина Елена Ивановна.
 - Место нахождения учреждения: юридический (фактический) адрес учреждения: 357803, Ставропольский край, Георгиевский р-н, Шаумянский п., Ручейный пер, 7
 - Учреждение филиалов и представительств не имеет.
 - Учредителем и собственником имущества учреждения является Георгиевский городской округ Ставропольского края.
 - Функции и полномочия учредителя учреждения от имени Георгиевского городского округа осуществляются администрацией Георгиевского городского округа Ставропольского края. Отдельные функции и полномочия учредителя учреждения, осуществляются управлением образования и молодежной политики администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края. Учреждение находится в ведомственном подчинении управления образования и молодежной политики.
 - Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется в виде субсидий из бюджета Георгиевского городского округа на основе муниципальных заданий, в соответствии с предусмотренными его учредительными документами основными видами деятельности, которые формирует и утверждает учредитель.
 - Лицевые (банковские) счета, открыты в органе Федерального казначейства
 - Пояснительная записка содержит текстовую часть, таблицы и формы отчетности, сгруппированные по разделам.
- Годовая бюджетная отчетность за 2021 год МБДОУ «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка

Шаумянского» составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

1.1. Учреждение является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении закрепленное за ним учредителем имущество, круглую печать установленного образца со своим полным, сокращенным наименованием на государственном языке и индивидуальным номером налогоплательщика, вправе иметь штампы, бланки со своим наименованием, вывеску, обладает обособленным имуществом.

1.2. Предметом деятельности Учреждения является реализация конституционного права граждан Российской Федерации на получение общедоступного, бесплатного дошкольного образования в интересах человека, семьи, общества и государства в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами дошкольного образования, создание благоприятных условий для присмотра и ухода за детьми. Учреждение организует и осуществляет образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам - образовательным программам дошкольного образования, а также осуществляет присмотр и уход за детьми.

1.3. Основными целями Учреждения являются:

формирование общей культуры детей дошкольного возраста;
развитие физических, интеллектуальных, нравственных, эстетических и личностных качеств детей дошкольного возраста;
формирование предпосылок учебной деятельности;
сохранение и укрепление здоровья детей дошкольного возраста;
коррекция нарушений развития детей с ограниченными возможностями здоровья, оказание им квалифицированной психолого-педагогической помощи;
оказание методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей.

1.4. Основным направлением деятельности учреждения является полноценное проживание ребенком всех этапов детства (раннего и дошкольного возраста), обогащение (амплификация) детского развития

1.5. Полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы Муниципальному казенному учреждению Ставропольского края «Учетный центр» на основании договора по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению отчетности от 1 февраля 2018 года.

Реквизиты МКУ «Учетный центр»:

Адрес: 357820, Ставропольский край, город Георгиевск

Пл. Победы, 1

УФК по Ставропольскому краю (муниципальное казенное учреждение Георгиевского городского округа Ставропольского края "Учетный центр" л/с 03213D05030)

ИНН 2625068768 КПП 262501001

Расчетный счет: 03231643077070002100

Кор. счет: 40102810345370000013

Банк: Отделение Ставрополь банка России//УФК по Ставропольскому краю г. Ставрополь

БИК: 010702101

ОКТМО: 07707000

Тел: 8 (87951) 5-16-74

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

2.1. В 2021 году прошли курсы повышения квалификации 12 работников.

2.2 Муниципальное задание доведенное до МБДОУ «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского» в 2021 году выполнено на 100,00%.

2.3. Штатная численность МБДОУ «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского» составляет 34,58 ставки. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 36 человек. Среднесписочная численность 31,2 человек.

2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных служб" и ФЗ от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в отчетном периоде за 2021 г. было размещено 102 заказа различными способами, а именно:

открытых конкурсов - 0

открытых аукционов в электронной форме - 2

методом запроса котировок - 0

закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема- 100

без проведения торгов и запросов котировок-0

конкурсов с ограниченным участием - 0

запрос предложений - 0

С 01.01.2021 по 31.12.2021 было заключено контрактов, договоров и сделок - 102.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупки:

Общая стоимость предложений МБДОУ «Детский сад № 4 «Ручеёк» посёлка Шаумянского», выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 9 641 459,17 руб., из них:

на открытые конкурсы – 0,00 руб.,

на аукционы в электронной форме – 3 197 900,40 руб.,

на запросы котировок - 0,00 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объёма – 6 443 558,77 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 0,00 руб.,

на конкурсы с ограниченным участием 0,00 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 9 023 528,47 руб., из них:

по открытым конкурсам – 0,00 руб.,

по аукционам в электронной форме – 2 919 864,48 руб.,

по запросу котировок – 0,00 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объёма – 6 103 663,99 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 0,00 руб.,

по конкурсам с ограниченным участием – 0,00 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 617 930,70 руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

3.1. Основная цель бюджетного учреждения - эффективное использование бюджетных средств. Финансово-хозяйственная деятельность в 2021 году осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово-хозяйственной деятельности.

3.2. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в форме 0503737 к пояснительной записке.

3.3. «Субсидии на выполнение муниципального задания»:

Всего в 2021 году доведено плановых назначений по субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на общую сумму 12 801 887,47 руб. Исполнено плановых

назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 12 801 887,47 руб., что составляет 100,0 % от плановых значений на 2021 год. Утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 13 509 709,38 руб.

Исполнено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания в общей сумме 13 314 173,20 руб., что составляет 98,5 % от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 2021 год за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания составили 7 184 502,34 руб.

3.4. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2021 году доведено плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму 3 345 118,60 руб. Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 3 341 862,83 руб., что составляет 99,9 % от плановых значений на 2021 год. Утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 3 345 118,60 руб.

Исполнено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 3 341 862,83 руб., что составляет 99,9 % от плановых значений на 2021 год.

3.5. «Собственные доходы учреждения»:

Всего в 2021 году доведено плановых назначений по собственным доходам учреждения на общую сумму 1 610 520,00 руб. Исполнено плановых назначений по доходам в общей сумме 1 230 334,25 руб., что составляет 76,39 % от плановых значений на 2021 год.

Утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по собственным доходам учреждения в общей сумме 1 688 191,60 руб.

Исполнено в 2021 году плановых назначений в общей сумме 1 284 671,09 руб., что составляет 76,10 % от плановых значений на 2021 год.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

4.1. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

Вид деятельности «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб. Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 23334,76 руб., средства в пути отсутствуют. Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

Вид деятельности «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб. Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 195536,18 руб., средства в пути отсутствуют. Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

Вид деятельности «Средства во временном распоряжении» Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб. Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф.

0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 7536,40 руб., средства в пути отсутствуют. Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

Вид деятельности «Субсидии на иные цели» Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб., средства в пути отсутствуют. Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил 0,00 руб.

4.2. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503768).

Основные средства на 31.12.2020 года составили 21321854,17 руб., в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 21210685,55 руб.; субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы – 111168,63руб.

Поступление основных средств составило 841760,00 руб., в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 834160,00руб.; субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы – 7600,00руб.

Выбытие основных средств составило 435732,00 руб., в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 348132,00 руб.; субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы – 87600,00руб.

Амортизация основных средств на конец года составил 10370012,74руб., в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания –10258844,12 руб.; субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы –111168,62руб. Амортизация составила 48,6% стоимости основных средств. На счете 106 «Вложение в основные средства» на 31.12.2021года незавершенного строительства нет.

Непроизводственные активы на 31.12.2021 года составили – 2381184,00 руб.

Сведения о движении материальных запасов. Материальные запасы по состоянию на 31.12.2020 года составили 490138,26руб. в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 357842,27руб.; субсидии на иные цели – 0,00 руб.; собственные доходы – 132295,99руб.

Поступление материальных запасов составило 2000639,94руб. в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 770092,65руб.; субсидии на иные цели – 24570,00руб.; собственные доходы – 1230547,29руб.

Израсходовано материальных запасов на сумму 1918930,22 руб. в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 760256,21руб.; субсидии на иные цели – 24570,00руб.; собственные доходы – 1134104,01руб. Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 106279,62руб.

Недвижимое и особо ценное имущество учреждения на 01.01.2022 года составило 21416327,52руб., в том числе: субсидии на выполнение муниципального задания – 21416327,52руб.

4.3. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769):

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 31.12.2021г. В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021года составила — 2173,09руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2021года составила — 3035,02руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 31.12.2020г. В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской

задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2021 года составила — 23087498,15 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2021 года составила — 37468686,78 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.). Причинами образования дебиторской задолженности послужило начисление доходов будущих периодов по соглашению на выполнение муниципального задания.

Дебиторская задолженность по Субсидии на иные цели на 31.12.2021 г. В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2021 года составила — 0,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 01.01.2021 года составила — 0,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.).

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 года составила — 66652,35 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2021 года составила — 120911,36 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.).

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2020 составила — 87528,38 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 01.01.2020 составила — 71245,80 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.). Причинами образования кредиторской задолженности за счет средств субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания послужили: предоставление счетов по коммунальным услугам за декабрь 2021 года в январе 2022 года, обязательства по уплате земельного налога и налога на имущество не позднее 15 февраля года, следующего за истекшим налоговым периодом. Приняты обязательства по расходам будущих периодов: 140160000 "Резерв на оплату отпусков" за фактически отработанное время — 255175,00 рублей (начислен резерв на предстоящую оплату отпусков на 2022 год).

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2021 года составила — 21,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила — 0,00 руб.); по состоянию на 31.12.2021 года составила — 66509,07 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию — 0,00 руб.). Причинами образования кредиторской задолженности за счет средств субсидий на иные цели — выплата компенсации расходов по оплате жилищно-коммунальных услуг за декабрь 2021 года в январе 2022 года.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Единой учетной политикой, утвержденной приказом МКУ «Учетный центр» № 40 от 28 декабря 2020 года, определяющей организацию и ведение бюджетного учета и порядок формирования отчетности. В МБДОУ "Детский сад № 4 "Ручеёк" поселка Шаумянского» бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов: 1:С бухгалтерия, Зарплата и т.д.

5.2 Перед формированием годовой бюджетной отчетностью за 2021 год в соответствии с приказом МБДОУ "Детский сад № 4 "Ручеёк" поселка Шаумянского» от 06.12.2021 года № 72-К «О

проведении инвентаризации перед составлением годовой отчетности за 2021 год» проведена инвентаризация материальных запасов, бюджетных обязательств, расчетов с поставщиками и подрядчиками, в результате которой расхождений не выявлено.

5.3. Бюджетная отчетность за 2021 год сформирована и представлена в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 25 марта 2011 года N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений" (с изменениями и дополнениями), приказа финансового управления администрации Георгиевского городского округа Ставропольского края приказ № 7-б от 13.01.2021 года «О сроках представления годовой отчетности об исполнении бюджета Георгиевского городского округа Ставропольского края, сводной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений, в отношении которых функции и полномочия учредителя осуществляются главными распорядителями бюджетных средств Георгиевского городского округа Ставропольского края за 2021 год, месячной и квартальной отчетности об исполнении бюджета, бухгалтерской отчетности в 2022 году».

Изменений в ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность не вносилось.

5.4. В состав бюджетной отчетности за отчетный период в связи с отсутствием числовых значений показателей не включены следующие формы отчетности: форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений", форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам" по всем кодам финансового обеспечения, форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения», форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований», форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

ЗАВЕДУЮЩИЙ

Е.И. Лапина

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

Е.Г. Анохина

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.В. Третьякова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГЕОРГИЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ "УЧЕТНЫЙ ЦЕНТР", 357820, СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, ГОРОД ГЕОРГИЕВСК, ПЛОЩАДЬ ПОБЕДЫ, ДОМ 1

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1172651027504
ИНН	2625068768
КПП	262501001

Руководитель (уполномоченное лицо)

ДИРЕКТОР
(должность)

Е.Э. Багдасарян
(расшифровка подписи)

Исполнитель

Заместитель директора
(должность)



Е.В. Минченко
(расшифровка подписи)

uchetnyi.center@bk.ru
(телефон, e-mail)

14 февраля 2022 г.