

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего полномочия
учредителя
Периодичность квартальная,
годовая

Единица измерения: руб.

на 1 Января 2022 г.
**муниципальное бюджетное
дошкольное образовательное
учреждение детский сад №61
«Семицветик» Старооскольского
городского округа**

**Старооскольский городской округ
Белгородской области**
**Администрация Старооскольского
городского округа Белгородской
области**

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	41897060
по ОКТМО	14740000001
по ОКПО	04023009
Глава по БК	871
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 Организационная структура учреждения

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 61 «Семицветик» Старооскольского городского округа подведомственное учреждение управлению образования администрации Старооскольского городского округа, в соответствии с решением сессии Совета депутатов Старооскольского городского округа от 25.12.2020 г. № 4148 «О бюджете Старооскольского городского округа на 2021 г. и на плановый период 2022 и 2023 годов», согласно утвержденной ведомственной структуре расходов и на основании соглашений, заключенных между учреждением и управлением образования, является получателем субсидии из бюджета городского округа и действует на основании Устава, утвержденного администрацией Старооскольского городского округа Белгородской области на основании постановления администрации Старооскольского городского округа № 3628 от 11.12.2019 г.

Юридический адрес: 309512, Россия, Белгородская область, город Старый Оскол, микрорайон Конева, дом 15.

ИНН 3128030170 КПП 312801001.

Адрес электронной почты МБДОУ ДС №61 «Семицветик»
st-dou61@yandex.ru

Организационно- правовая форма – муниципальное бюджетное учреждение.

Учредителем учреждения является муниципальное образование – Старооскольский городской округ Белгородской области. Функции и полномочия учредителя осуществляются администрацией Старооскольского городского округа Белгородской области. Собственником имущества МБДОУ ДС №61 «Семицветик» является Старооскольский городской округ Белгородской области, от имени которого выступает администрация Старооскольского городского округа Белгородской области в лице уполномоченных органов.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с международным законодательством, Конституцией Российской Федерации, федеральными законами Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями правительства Российской Федерации, нормативными правовыми документами федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации, осуществляющих функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере образования, законами и иными нормативными правовыми актами Белгородской области, муниципальными

правовыми актами органов местного самоуправления Старооскольского городского округа, уставом и иными правовыми актами.

Предметом деятельности МБДОУ ДС №61 «Семицветик», является оказание услуг, выполнение работ в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органов местного самоуправления по организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования, созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми от 2 до 7 лет.

Основными видами деятельности учреждения являются:

- а) образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;
- б) образовательную деятельность по дополнительным общеразвивающим программам;
- в) предоставление психолого-педагогической помощи;
- г) присмотр и уход за детьми.

Бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности осуществляет МКУ «ЦБО и РО» на основании договора № 65 от 01 января 2018г.

Бухгалтерское обслуживание включает в себя:

- составление плана финансово-хозяйственной деятельности;
- открытие и ведение лицевых счетов и операций по ним;
- учет операций по исполнению плана финансово-хозяйственной деятельности;
- проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств;
- составление и сдача необходимой бюджетной, налоговой, статистической и иной отчетности;
- учет основных средств и материальных запасов;
- начисление и выплату в установленные сроки заработной платы и других выплат работникам;
- консультации по вопросам бухгалтерского учета, отчетности и налогообложения;
- предоставление интересов в отношениях территориальными органами Федерального казначейства в части взаимодействия;
- по обеспечению наличными денежными средствами;
- проведению операций по лицевым счетам, открытым в органе казначейства;
- по обеспечению работы в системе электронного документооборота;
- предоставление документов для получения квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи;
- иные действия, предусмотренные нормативными документами, регулирующими финансово-хозяйственную деятельность.

Составление и представление годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год осуществляется в соответствии с требованиями:

Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (далее - Инструкция № 33н) в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации:

от 11.06.2021 № 81н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. № 33н»,

от 02.11.2021 № 170н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. № 33н».

Раскрытие данных бухгалтерской отчетности осуществляется по действующей бюджетной классификации с учетом порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры, принципов назначения, кодов составных частей бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н (с учетом изменений, внесенных приказами Минфина России от 29.12.2020 № 331н, от 15.04.2021 № 60н, от 11.06.2021 № 78н, от 29.07.2021 № 105н), а также правил применения кодов классификации операций сектора государственного управления, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н (с учетом изменений, внесенных приказами Минфина России от 24.09.2021 г. №133н).

Раздел 2 Результаты деятельности учреждения

Учет бюджетных средств и иных доходов МБДОУ ДС №61 «Семицветик» осуществляется на лицевых счетах, открытых в Департаменте финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа Белгородской области.

Источником формирования имущества и финансовых ресурсов учреждения является:

- имущество, закрепленное собственником в установленном порядке;
- бюджетные средства;
- добровольные пожертвования и целевые взносы юридических и физических лиц;
- доход, полученный от оказания платных образовательных услуг, а также от иной приносящей доход деятельности, осуществляемой учреждением;
- другие источники в соответствии с законодательством Российской Федерации.

На балансе МБДОУ ДС №61 «Семицветик» числилось на 01 января 2021 г. основных средств на общую сумму 32 881 333 руб. 72 коп., на 01 января 2022 г. – 33 074 871 руб. 72 коп.. Изменения произошли за счет поступления:

- технологического оборудования на сумму 22 200 руб. 00 коп.;
- метеостанции на сумму 142 300 руб. 00 коп.;
- наглядных пособий на сумму 29 038 руб. 00 коп.

В течение года были оприходованы основные средства стоимостью до 10 000 тыс. руб. на общую сумму 268 988 руб. 04 коп. и отнесены на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации».

В балансе на 01 января 2022 года по счету 103 11 «Непроизведенные активы» числился земельный участок учреждения на сумму 47 814 591 руб. 00 коп.. Движения по этому счету не происходило.

Материальных запасов на 01 января 2021 г. числилось 1 027 423 руб. 50 коп., на 01 января 2022 г. – 1 635 352 руб. 02 коп.. Изменения произошли за счет поступления:

- медикаментов на сумму 13 236 руб. 00 коп.;
- хозяйственных товаров 300 932 руб. 09 коп.;
- чистящих и моющих средств на сумму 143 933 руб. 00 коп.;
- дезинфицирующих средств на сумму 10 432 руб. 00 коп.;
- средства защиты на сумму 4 148 руб. 00 коп.;
- строительного материала на сумму 9 707 руб. 79 коп.;
- посуды на сумму 334 518 руб. 00 коп.;
- ветоши на сумму 404 руб. 42 коп.;
- мягкого инвентаря на сумму 300 608 руб. 00 коп.;
- сантехнического материала на сумму 33 405 руб. 10 коп.;
- электроматериалов на сумму 1 669 руб. 00 коп.

Списания:

- медикаментов на сумму 13 792 руб. 12 коп.;

- чистящих и моющих средств на сумму 115 886 руб. 64 коп.;
- хозяйственных товаров 271 495 руб. 34 коп.;
- дезинфицирующих средств на сумму 21 178 руб. 67 коп.;
- средства защиты на сумму 12 855 руб. 80 коп.;
- сантехнического материала на сумму 44 790 руб. 81 коп.;
- посуды на сумму 48 511 руб. 79 коп.;
- ветоши на сумму 7 600 руб. 00 коп.;
- мягкого инвентаря на сумму 34 461 руб. 50 коп.;
- электроматериалов на сумму 819 руб. 00 коп.;
- увеличение остатков по продуктам питания на сумму 26 326 руб. 79 коп..

Остаток денежных средств на конец года составил 2 516 583 руб. 80 коп. из них:

- средства от приносящей доход деятельности 2 462 439 руб. 49 коп.;
- средства во временном распоряжении 48 544 руб. 73 коп. (средства по обеспечению исполнения государственных контрактов на поставку продуктов питания);
- субсидия на выполнение государственного муниципального задания - 5 599 руб. 58 коп..

Дебиторская задолженность по счету 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг» на 01 января 2022 года составили 61 743 113 руб. 61 коп.:

- начислены доходы в форме субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 59 539 671 руб. 91 коп. в том числе:

- долгосрочная задолженность на сумму – 29 923 480 руб. 03 коп. начислена субсидия на 2023 год;

- начислены доходы в форме субсидии на иные цели по соглашению о предоставлении субсидии 2 203 441 руб. 70 коп. в том числе:

- долгосрочная задолженность на сумму – 1 080 763 руб. 00 коп.- начислена субсидия на 2023 год.

Дебиторская задолженность по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» на 01 января 2022 года отсутствует.

Кредиторская задолженность по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 01 января 2022 года составила 444 241 руб. 91 коп.:

1) деятельность по государственному (муниципальному) заданию 14 246 руб. 19 коп. в том числе:

- тревожная сигнализация на сумму 1 638 руб. 50 коп. (УФК по Белгородской области (фгку "УВО УМВД РФ по Белгородской области"));

- Т/О установок АПС на сумму 3 017 руб. 28 коп. (Администрация Старооскольского городского округа (ГО и ЧС));

- услуги связи на сумму 575 руб. 24 коп. (ОАО "Ростелеком");

- пожарная сигнализация на пульт ЕСС на сумму 1 200 руб. 00 коп. (ООО "Техноуниверсал-2");

- дезинсекция на сумму 270 руб. 00 коп. (Организация НП "Осколсанэпидблагополучие" (плановые платежи));

- компл.технических средств на сумму 245 руб. 59 коп. (Филиал ФГУП "Охрана" МВД России по Белгородской области);

- т/о установок системы видеонаблюдения на сумму 725 руб. 00 коп. (ООО "КМК-ГРУПП");

- проведение технического обслуживания автоматического узла погодного регулирования на сумму 4 123 руб. 58 коп. (ИП Малахов Павел Иванович);

- услуги по испытания средств защиты на сумму 1 245 руб. 00 коп. (ООО "Оскол-электрик");

- обеспечение доступа к сис-ме управления энергетич.ресурсами (СУЭР) на сумму 1 206 руб. 00 коп. (ОГБУ "ЦЕНТР ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ").

2) приносящей доход деятельности 429 995 руб. 72 коп., в том числе:

Продукты питания:

- на сумму 5 832 руб. 00 коп. (ЗАО "АМКК");
- на сумму 25 832 руб. 72 коп. (ООО "Ваш хлеб");
- на сумму 50 604 руб. 82 коп. (Индивидуальный предприниматель Ильякова);
- на сумму 28 652 руб. 32 коп. (ИП Левшина Татьяна Карповна);
- на сумму 4 138 руб. 40 коп. (ООО "Лита");
- на сумму 10 055 руб. 25 коп. (ООО "МОЛОЧНАЯ ИНДУСТРИЯ");
- на сумму 10 785 руб. 03 коп. (ООО "Продуктсервис");
- на сумму 1 944 руб. 58 коп. (ООО "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ");
- на сумму 177 455 руб. 60 коп. (ЗАО "Томмолоко");
- на сумму 114 695 руб. 00 коп. (ООО "ЧЕРНОЗЕМЬЕ").

Кредиторская задолженность по платежам в бюджет на 01 января 2022 года отсутствуют.

Кредиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» на 01 января 2022 года – 358 755 руб. 78 коп.. Задолженность сформировалась за счет родительской платы, вносимой авансом и платные образовательные услуги.

На счете 210 06 «Расчеты с учредителем» на 01 января 2022 года составляет 78 752 081 руб. 26 коп.. За отчетный период движения по данному счету не производилось.

На счете 40140 «Доходы будущих периодов» на конец отчетного периода отражена сумма 61 743 113 руб. 61 коп. в том числе:

- начислены доходы в форме субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 59 539 671 руб. 91 коп.;

- начислены доходы в форме субсидии на иные цели по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 2 203 441 руб. 70 коп..

Резервы предстоящих расходов на 01 января 2022 г. составили 1 123 528 руб. 27 коп. из них:

– предстоящая оплата отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск – 862 924 руб. 95 коп.;

- платежи на обязательное социальное страхование сотрудника (служащего) учреждения – 260 603 руб. 32 коп..

Раздел 3 Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Доходы за 2021 год составили 37 450 382 руб. 61 коп. в том числе:

- поступило собственных доходов 5 388 267 руб. 88 коп.:

от оказания платных услуг 5 377 403 руб. 88 коп.,

от собственности (аренда) 9 864 руб. 00 коп..

штрафные санкции на сумму 1 000 руб. 00 коп.;

- поступила субсидия на выполнение государственного муниципального задания 31 143 694 руб. 43 коп.;

- поступила субсидия на иные цели 918 420 руб. 30 коп..

Кассовый расход за 2021 год составил 37 463 734 руб. 18 коп.:

- по приносящей доход деятельности – 5 407 219 руб. 03 коп.;

- по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 31 138 094 руб. 85 коп.;

- по субсидии на иные цели 918 420 руб. 30 коп..

Раздел 4 Анализ показателей отчетности учреждения

Фактические доходы на 01 января 2022 г. составили 37 607 108 руб. 98 коп., в том числе :

По КОСГУ 121 начислено 9 864 руб. 00 коп., арендная плата;

По КОСГУ 131 начислено 36 436 006 руб. 14 коп., в том числе:

- субсидия на выполнения государственного (муниципального) задания сумма 31 143 694 руб. 43 коп.;

- родительская плата 5 292 311 руб. 71 коп..

По КОСГУ 135 начислено 702 руб. 97 коп. возмещение коммунальных затрат на арендуемых площадях.

По КОСГУ 152 начислено 918 420 руб. 30 коп - субсидия на иные цели.

По КОСГУ 191 начислено – 215 619 руб. 77 коп.:

№ строки	сумма, руб.	счет	корр.счет	пояснение
стр.110	404,42	240110 191	210536*	Безвозмездное поступление товарно - материальных запасов (ветошь)
стр.110	215 215,35	440110 191	410536*	Безвозмездное поступление товарно - материальных запасов (новогодние подарки)

По КОСГУ 193 начислено 6 127 руб. 76 коп.:

№ строки	сумма, руб.	счет	корр.счет	пояснение
стр.110	4 340,00	240110 193	210536*	Безвозмездное поступление товарно - материальных запасов (тюль, тесьма)
стр.110	1 787,76	240110 193	210536*	Безвозмездное поступление товарно - материальных запасов (москитная сетка)

По КОСГУ 197 начислено 19 368 руб. 04 коп.:

№ строки	сумма, руб.	счет	корр.счет	пояснение
стр.110	1 377,04	240110 197	210134*	Безвозмездное поступление основных средств (смеситель для ванны)
стр.110	17 991,00	240110 197	210136*	Безвозмездное поступление основных средств (пылесос, мешки, портативная аудиосистема)

Фактические расходы 01 января 2022 г. составили – 37 747 082 руб. 94 коп.:

- по приносящей доход деятельности – 4 889 308 руб. 52 коп.;

- по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 31 939 354 руб. 12 коп.;

- по субсидии на иные цели 918 420 руб. 30 коп..

Раздел 5 Прочие вопросы деятельности учреждения

Таблица №1 «Сведения о направлениях деятельности» не заполнена, так как в отчетном году открытые виды деятельности не прекращались, и новых видов деятельности не осуществлялось.

В целях составления годовой отчетности была проведена инвентаризация активов согласно приказа МКУ «ЦБО и РО» №135 от 19 октября 2021 года. По результатам инвентаризации расхождений отсутствуют. При отсутствии расхождений согласно пункта 63 инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений утвержденной приказом № 33н от 25 марта 2011 года с изменениями и дополнениями таблица №6 Сведения об инвентаризации не составляется.

Согласно пункта 10 инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений утвержденной приказом № 33н от 25 марта 2011 года с изменениями и дополнениями в случае, если все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется.

Следующие формы отчетности показателей для заполнения не имеют:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503830);

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Заведующий

(подпись)

Домарева И.Н.

Главный бухгалтер

(подпись)

Косинова Е.В.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,

муниципальное бюджетное дошкольное
образовательное учреждение детский сад №61
«Семицветик» Старооскольского городского округа

источников финансирования
дефицита бюджета

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2022
по ОКПО	41897060
Глава по БК	871

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет Старооскольского городского округа

по ОКТМО

14740000001

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

по ОКЕИ

383

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение центр развития ребенка – детский сад №61 «Семицветик» Старооскольского городского округа, подведомственное учреждение управлению образования администрации Старооскольского городского округа, в соответствии постановлением от 29 апреля 2021 г. № 1068 «Об утверждении порядка осуществления муниципальными бюджетными и автономными учреждениями полномочий администрации Старооскольского городского округа по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления, а также об утверждении перечня указанных публичных обязательств» осуществляет исполнение публичных обязательств от имени администрации Старооскольского городского округа.

Кассовый расход за 2021 год составил 1 667 042 руб. 84 коп., утвержденные бюджетные назначения – 1 667 637 руб. 00 коп., таким образом, бюджет исполнен на 99,96%.

Фактические расходы за 2021 год составили 1 646 395 руб. 31 коп.:

Выплата компенсации части родительской платы за содержание детей в образовательных учреждениях Старооскольского городского округа, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 1 646 395 руб. 31 коп.

Дебиторская задолженность на 01 января 2022 года отсутствует.

Кредиторская задолженность на 01 января 2022 года составила 151 413 руб. 22 коп. – выплата компенсации части родительской платы за содержание детей в образовательных учреждениях Старооскольского городского округа, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

Согласно пункта 8 инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации утвержденной приказом № 191н от 28 декабря 2010 года с изменениями и дополнениями в случае, если все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется. Следующие формы отчетности показателей для заполнения не имеют:

Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503230);

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица N 3);

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);

Сведения о направлениях деятельности (Таблица N 1);

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);

Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);

Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).

Заведующий

_____ (подпись)

Домарева И.Н.

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Косинова Е.В.

Сведения об основных положениях учетной политики

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Метод оценки и момент отражения операции в учете	
		Способ ведения	Характеристика
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат	X	Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы централизованной бухгалтерии МКУ «ЦБО и РО» договор № 65 от 01 января 2018 г.
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Бланки строгой отчетности	03	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта