

(в ред. Приказа Минфина России от 28.10.2012 № 139н, от 29.12.2014 № 172н, от 20.03.2015 № 43н, от 17.12.2015 № 199н, от 16.11.2016 № 209н)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	Форма по ОКУД	0503760
Учреждение	МБДОУ № 45 г. Салавата	Дата	01.01.2023г
Обособленное подразделение		по ОКПО	26803363
Учредитель	Бюджет городского округа город Салават Республики Башкортостан	по ОКТМО	80739000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Управление образования Администрации городского округа город Салават Республики Башкортостан	по ОКПО	02120205
Периодичность: квартальная		Глава по БК	775
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Бюджетная отчетность по состоянию на 01 января 2023 года составлена в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011г № 33н (в редакции приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26.10.2012г № 139н), с учетом положений приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29.08.2014г № 89н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2021г сформированы согласно Инструкции № 157н, Инструкции № 174н, Федеральным стандартам № № 256н, 257н, 258н, 259н, 260н, 274н, 275н, 32н. Бухгалтерская отчетность составлена согласно Инструкции № 33н, Федеральному стандарту № 260н. Раскрытие данных и представление форм бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов по действующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации, в том числе по кодам, относящимся к бюджету Республики Башкортостан, и по кодам классификации операций сектора государственного управления согласно приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июня 2019 года № 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" (в редакции от 29 июля 2021г) (далее- Порядок № 85н), от 08 июня 2020г № 99н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2021г (на 2021год и на плановый период 2022 и 2023 годов)" (в редакции от 21 июля 2021 года) (далее- Приказ № 99н); от 29 ноября 2017 года № 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" (в редакции от 24 сентября 2021 года) (далее- Порядок № 209н). Показатели квартальной бюджетной (бухгалтерской) отчетности на 01.01.2023г подтверждены результатами инвентаризации активов.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад комбинированного вида № 45» городского округа город Салават Республики Башкортостан
Сокращенное наименование: МБДОУ № 45 г. Салавата

Место нахождения (юридический/фактический адрес) 453263, Республика Башкортостан, город Салават, ул. Ленина, д. 60 ИНН 0266021111 КПП 026601001 ОГРН 1020201992865 Дата государственной регистрации 20.08.2002г

ОКВЭД: 85.11-Образование дошкольное. Включает: - деятельность с/ти дошкольных образовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы дошкольного образования различной направленности, обеспечивающих воспитание и обучение детей (детские сады, подготовительные классы и т. п.).

В своей деятельности учреждение руководствуется Федеральным законом "Об образовании в Российской Федерации", а также другими нормативными правовыми актами, нормативными актами учредителя и уставом.

Основным предметом деятельности дошкольного учреждения является оказание услуг в сфере дошкольного образования, в том числе путем реализации образовательных программ дошкольного образования.
Целью дошкольного учреждения является создание условий для реализации гарантированного гражданам Российской Федерации права на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования.

Источниками финансового обеспечения являются: субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, собственные доходы учреждения.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежний вид деятельности. В связи с этим в составе пояснительной записки не представляется таблица № 1

Полномочия на ведение бухгалтерского и налогового учета переданы МКУ ЦФО ГО г. Салават РБ на основании Соглашения о сотрудничестве и взаимодействии при организации и осуществлении бухгалтерского учета от 17 марта 2021 г.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

О ресурсах (численность работников, стоимость имущества, расходы);

Дошкольные учреждения на 01.01.2023г посещали 180 человек.

Среднемесячная заработная плата всех работников составила на 01.01.2023г - 28 898,82 руб., педагогических работников: 33 684,81 руб.

Курсы повышения квалификации и переподготовки специалистов учреждения на 01.01.2023г. не проводились.
Штатное расписание на отчетную дату составляет 34 ставок (в том числе педагогических работников 16,5 ставок). Среднесписочная численность - 31,2 человек, из них педагогических работников - 15,7 человек.

Учреждение является юридическим лицом, имеет печати, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, Уставом и иными правовыми актами.

Стоимость имущества на 01.01.2023г составляет 22 547 182,72 руб. Стоимость основных средств 20 542 808,41 руб.

Поступило основных средств на сумму 69 380,77 рублей, выбыло на сумму 44 422,04 рублей.

Сохранность, эффективное и целевое использование основных фондов обеспечивается. Стоимость материальных запасов на 01.01.2023г составляет 2 004 374,31 рублей. Получено материальных запасов на сумму 108 891,02 рублей.

Списано на нужды учреждения 104 526,25 рублей.

Закупка материальных запасов осуществляется своевременно.

Амортизация составляет 11 917 786,19 руб., т.е 58,01 % от стоимости основных средств.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

Рабочие места сотрудников технически оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений

отражены в (форма 0503766)

Информация о принятых обязательствах (денежных обязательствах), которые будут исполнены в годах, следующих за отчетным отражены в (форма 0503738)

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово- хозяйственной деятельности. Информация отражена в форме 0503737 в разрезе видов финансового обеспечения

Субсидия на выполнение государственного задания:

утверждено-18 636 814,85

поступило-18 490 613,90

израсходовано-18 490 613,90

Субсидия на иные цели:

утверждено-2 344 304,18

поступило-1 833 469,34

израсходовано-1 833 469,34

Исполнение по расходам за счет средств от приносящей доход деятельности составило- 1 947 160,20 рублей

Заработная плата, начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженность перед фондами отсутствует, переплат нет.

01.01.2023г учреждение не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных лимитов.
ведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779)

остаток средств на лицевом счете на 01.01.2023г (собственные средства) 646 771,46

остаток средств на лицевом счете на 01.01.2023г (на выполнение гос.заказа) 0,00

остаток средств на лицевом счете на 01.01.2023г (иные цели) 0,00

остаток средств на лицевом счете на 01.01.2023г (на выполнение гос.заказа) группа 400000 сумма 0,00 Остаток связан с поступлениями средств от исполнителей контрактов для обеспечения их исполнения.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности на конец отчетного периода (01.01.2023г) составлена согласно пункта 69 Инструкции 33н с учетом рекомендаций, указанных в подпункте "б" пункта 2.12.4

Дебиторская задолженность

Номер счета	Сумма (в рублях)	Причины возникновения	Меры,направленные на урегулирование
4 206 23	0,00	согласно заключенных контрактов , договоров задолженность текущая	Проведена сверка расчетов с контрагентами.
Итого дебиторской задолженности	0,00		

Кредиторская задолженность

4 302 21	1,45	согласно заключенных контрактов , договоров задолженность текущая	Проведена сверка расчетов с контрагентами. Перечисление производится в январе 2023г согласно заключенных контрактов и договоров
4 302 23	65 312,47	согласно заключенных контрактов , договоров задолженность текущая	Проведена сверка расчетов с контрагентами. Перечисление производится в январе 2023г согласно заключенных контрактов и договоров
4 302 25	889,77	согласно заключенных контрактов , договоров задолженность текущая	Проведена сверка расчетов с контрагентами. Перечисление производится в январе 2023г согласно заключенных контрактов и договоров
Итого кредиторской задолженности	66 203,69		

Необоснованной дебиторской и кредиторской задолженности, так же просроченной кредиторской задолженности по бюджету на 01.01.2023г не имеется. Образовавшееся кредиторская задолженность на 01.01.2023г перечисляется согласно заключенных контрактов и договоров в 2023г

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (форма 0503769) к отчету на 01.01.2023г прилагаются.

Форма 0503779 по КФО 2,3 на 01.01.2023г прилагается

Задолженность по расчетам по ущербу имуществу на начало и конец отчетного периода у учреждений отсутствует. Отсутствие задолженности подтверждено данными главной книги на начало и конец отчетного периода.

В целях характеристики показателей финансовой отчетности в составе пояснительной записки представлены:

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (форма 0503769)

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества на 01.01.2023г нет, в связи с этим Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства форма 0503790 не представляется.

В отчетном периоде недостач и хищений имущества учреждения не выявлено. Задолженность по расчетам по ущербу имуществу на начало и конец отчетного периода у учреждений отсутствует. Отсутствие задолженности подтверждено данными главной книги на начало и конец отчетного периода.

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за отчетный период у учреждения не возникали.

раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

На основании учетной политики по счету 401.60 принимаются резервы ежегодных оплачиваемых отпусков и компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, по предоставленным приказам от учреждения.

Внутренний финансовый контроль осуществляется в соответствии с Положением № 4 к учетной политике учреждения.

Инвентаризации подлежали все нефинансовые и финансовые активы учреждения, при этом расхождения фактических данных с данными бухгалтерского учета не обнаружены. Излишки отсутствуют, недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 6.

Инвентаризация обязательств проведена в разрезе покупателей, поставщиков и прочих дебиторов и кредиторов в полном объеме и достоверно. Все результаты инвентаризации подтверждены актами сверки взаимных расчетов.

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2022г. была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа руководителя учреждения (№235 от 09.09.2022, № 309 от 30.12.2022). Расхождения по результатам инвентаризации не выявлено. Комиссией по инвентаризации не выявлены признаки обесценения нефинансовых активов, в документе по инвентаризации, формируемом согласно положением учетной политики, указанной комиссией по результатам проведения инвентаризации произведена запись "Признаков обесценения нефинансовых активов не выявлено"

В состав годовой бухгалтерской отчетности включены следующие формы, не имеющие числовых показателей:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (форма 0503725);

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) КФО 6,7;

Отчет об обязательствах учреждения (форма 0503738) КФО 6,7;

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (форма 0503768) КФО 6,7;

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (форма 0503769) КФО 6,7;

Сведения о финансовых вложениях учреждения (форма 0503771);

Сведения о суммах заимствований (форма 0503772);

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (форма 0503773);

Сведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779) КФО 4,5,6,7

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (форма 0503790);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (форма 0503295);

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2023 года нет.

таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности";

таблица № 4 "Сведения об основных положениях учетной политики";

таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризаций"

Инвентаризация обязательств проведена в разрезе покупателей, поставщиков и прочих дебиторов, кредиторов в полном объеме и достоверно. Все результаты инвентаризации подтверждены актами сверки взаимных расчетов. Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 6

Руководитель _____ А.Р. Азнаблени
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____ И.А. Чалымова
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ В.И. Штепе не предусмотрено
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

Муниципальное казенное учреждение Центр финансовой отчетности городского округа город Салават Республики Башкортостан. Сокращенное наименование: МКУ ЦФО ГО г. Салават РБ 453261 Республика Башкортостан г. Салават ул. Ленина д.2 каб.23

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1210200011670
ИНН	0266071377
КПП	026601001

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Директор
МКУ ЦФО ГО г. Салават РБ
(должность)

(подпись)

А.В. Булатова
(расшифровка подписи)

Исполнитель начальник финансового отдела
(должность)

(подпись)

Л.А. Мамиткина
(расшифровка подписи)

35-36-97
(телефон, e-mail)

" 27 " января 20 23 г.