

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

	на 01 Января 2024 г. <b>муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад №61 «Семицветик» Старооскольского городского округа</b>		КОДЫ
Учреждение		Форма по ОКУД	0503760
Обособленное подразделение		Дата	01.01.2024
Учредитель	<b>Старооскольский городской округ Белгородской области</b>	по ОКПО	41897060
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<b>Администрация Старооскольского городского округа Белгородской области</b>	по ОКТМО	14740000001
Периодичность квартальная, годовая		по ОКПО	04023009
		Глава по БК	871
Единица измерения: руб.		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 23.12.2022 г. № 47 «О бюджете Старооскольского городского округа на 2023 г. и на плановый период 2024 и 2025 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.

Сокращенное наименование учреждения: МБДОУ ДС №61 «Семицветик».

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

ИНН 3128030170 КПП 312801001.

Адрес электронной почты МБДОУ ДС №61 «Семицветик»  
[dou61@so.belregion.ru](mailto:dou61@so.belregion.ru)

Организационно-правовая форма - муниципальное бюджетное учреждение, ОКОПФ 7 54 03.

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 Федерального закона N 7-ФЗ от 12.01.1996 (с изменениями.), Федерального закона N 273-ФЗ от 29.12.2012 (с изменениями).

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.

## Раздел 2 Результаты деятельности учреждения

МБДОУ ДС №61 «Семицветик» на 2023 г. управлением образования доведено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг и работ, которое выполнено в полном объеме. Для выполнения муниципального задания учреждению предоставляется субсидия на основании заключенного соглашения. А также предоставляется субсидия на иные цели на основании заключенного соглашения в соответствии с Порядком определения объема и условия предоставления из бюджета Старооскольского городского округа муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели, утвержденным постановлением администрации Старооскольского городского округа 25 марта 2021 г. №668 с изменениями № 2867 от 29.06.2022 г., № 1090 от 02.03.2023 г.

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.

Средняя численность сотрудников за отчетный период составила 51 человек, вакансий 4 ставки.

Количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ) составило 122 шт.

Общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ составила 10 207 009 руб. 34 коп.

Сведения о результатах деятельности учреждения отражены в Таблица №8 пояснительной записки.

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

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности представлен в Таблице №9 пояснительной записки.

В МАОУ МБДОУ ДС №61 «Семицветик» на 2023 год запланирована субсидия на иные цели на сумму 189 529 руб. 00 коп., кассовый расход составил 189 529 руб. 00 коп. или 100 %.

Доходы за 2023 год составили 37 852 981 руб. 45 коп. в том числе:

- поступило собственных доходов 5 005 568 руб. 29 коп. из них:
  - родительская плата 4 970 431 руб. 89 коп.;
  - аренда 31 930 руб. 00 коп.;
  - уплата неустойки 158 руб. 00 коп.
    - от выбытия материальных запасов (продукты питания) 2 098 руб. 40 коп.
    - от выбытия материальных запасов (металлолом) 950 руб. 00 коп.
- поступила субсидия на выполнение государственного муниципального задания 32 657 884 руб. 16 коп.;
- поступила субсидия на иные цели 189 529 руб. 00 коп..

Кассовый расход за 2023 год составил 38 198 071 руб. 20 коп.:

- по приносящей доход деятельности – 5 350 658 руб. 04 коп.;
- по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 32 657 884 руб. 16 коп.;
- по субсидии на иные цели 189 529 руб. 00 коп..

### Раздел 4 Анализ показателей отчетности учреждения

На балансе МБДОУ ДС №61 «Семицветик» числилось на 01 января 2023 г. основных средств на общую сумму 34 367 249 руб. 02 коп., на 01 января 2024 г. – 34 522 897 руб. 66 коп.. Изменения произошли за счет поступления:

- охранного оборудования на сумму 79 000 руб. 00 коп.;
- контейнеров на сумму 40 700 руб. 00 коп.;
- медицинского оборудования на сумму 17 650 руб. 00 коп.;
- технологического оборудования на сумму 18 650 руб. 00 коп.;
- игрушек на сумму 13 143 руб. 00 коп.;
- книги на сумму 487 руб. 64

В отчетном периоде на сумму 266 224 руб. 80 коп., была принята к учету система оповещения сотрудников о чрезвычайной ситуации.

Списания:

- мебели на сумму 8 760 руб. 00

На основании письма от 08.09.2023 № 6105 департамента имущественных и земельных отношений «О согласовании списания движимого имущества» списано технологического оборудования на сумму 5 222 руб. 00 коп.

В течение года были оприходованы основные средства стоимостью до 10 000 тыс. руб. на общую сумму 165 450 руб. 00 коп. и отнесены на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации».

Техническое состояние основных фондов находится в удовлетворительном состоянии. Все рабочие места оснащены техническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. Основные фонды, числящиеся на балансовых и забалансовых счетах используются в полном объеме. Обеспеченность основными средствами хорошая. Проводится диагностика, техническое обслуживание, ремонт. Сохранность основных фондов обеспечивается посредством их закрепления за конкретными материально ответственными лицами и проведением инвентаризации имущества. Комплекты основных средств полностью соответствуют своим техническим характеристикам. Данные подтверждены результатами годовой инвентаризации.

В балансе на 01 января 2023 года по счету 103 11 «Непроизведенные активы» числился земельный участок учреждения на сумму 40 728 110 руб. 40 коп на 01 января 2024 года 38 633 452 руб. 00 коп. Изменение произошло за счет уменьшение кадастровой стоимости земельного участка на основании приказа Министерства имущественных и земельных отношений Белгородской области от 27 октября 2022 г. № 131 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов Белгородской области» на сумму 2 094 658 руб. 40 коп.

Материальных запасов на 01 января 2023 г. числилось 1 833 471 руб. 73 коп., на 01 января 2024 г. – 1 644 090 руб.11 коп.. Изменения произошли за счет поступления:

- медикаментов на сумму 9 040 руб. 00 коп.;
- продукты питания на сумму 5 017 577 руб. 86 коп.;
- электротоваров на сумму 3 200 руб. 00 коп.;
- сантехника на сумму 4 975 руб. 60 коп.;
- строительного материала на сумму 15 151 руб. 96 коп.;
- металлолом на сумму 950 руб. 00 коп.;
- запасные части к орг. техники на сумму 9 290 руб. 00 коп.;
- хозяйственных товаров 2 400 руб. 00 коп.;
- повязок светоотражающих на сумму 2 940 руб. 00 коп.;
- канцтоваров на сумму 7 500 руб. 00 коп.;
- воды питьевой на сумму 1 400 руб. 00 коп.;
- дезинфицирующих средств на сумму 14 800 руб. 00 коп.;
- чистящих и моющих средств на сумму 149 506 руб. 00 коп.;
- новогодних подарков на сумму 193 784 руб. 55 коп.;

Списания:

- медикаментов на сумму 9 040 руб. 00 коп.;
- продукты питания на сумму 5 065 223 руб. 45 коп.;
- электротоваров на сумму 32 180 руб. 00 коп.;
- сантехника на сумму 10 655 руб. 64 коп.;
- строительного материала на сумму 14 969 руб. 70 коп.;
- мягкого инвентаря на сумму 133 216 руб. 00 коп.;
- металлолом на сумму 950 руб. 00 коп.;
- запасные части к орг. техники на сумму 9 391 руб. 00 коп.;
- хозяйственных товаров 32 руб. 23 коп.;

- повязок светоотражающих на сумму 2 940 руб. 00 коп.;
- канцтоваров на сумму 3 000 руб. 00 коп.;
- воды питьевой на сумму 9 800 руб. 00 коп.;
- чистящих и моющих средств на сумму 136 715 руб. 02 коп.;
- новогодних подарков на сумму 193 784 руб. 55 коп.

Остаток денежных средств на конец года составил 793 829 руб. 97 коп. в том числе:

- средства от приносящей доход деятельности 770 288 руб. 23 коп.;
- средства во временном распоряжении 23 541 руб. 74 коп. (средства по обеспечению исполнения государственных контрактов на осуществление действий, направленных на организацию питания).

Дебиторская задолженность по счету 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг» на 01 января 2024 года составили 69 063 055 руб. 83 коп.:

- 2 791 руб. 53 коп. Задолженность сформировалась по арендной плате ООО Репетитор

- начислены доходы в форме субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 68 403 154 руб. 30 коп. в том числе:

- долгосрочная задолженность на сумму – 34 820 050 руб. 00 коп. начислена субсидия на 2025 год;

- начислены доходы в форме субсидии на иные цели по соглашению о предоставлении субсидии 657 110 руб. 00 коп. в том числе:

- долгосрочная задолженность на сумму – 328 555 руб. 00 коп.- начислена субсидия на 2025 год.

Дебиторская задолженность по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» на 01 января 2024 года отсутствует.

Кредиторская задолженность по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 01 января 2024 года составила 749 380 руб. 38 коп.:

1) деятельность по государственному (муниципальному) заданию 365 839 руб. 48 коп. в том числе:

- электроэнергия ОАО "Белгородская сбытовая компания" на сумму 21 661 руб. 07 коп.

- услуги охраны (Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие "ГРАНИТ") на сумму 89 280 руб. 00 коп.

- водопотребление (ГУП "СТАРООСКОЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ") на сумму 73 19 руб. 45 коп.

- услуги связи на сумму 10 702 руб. 50 коп. (ОАО "Ростелеком")

- т/о установок АПС на сумму 3 017 руб. 28 коп.(ООО"Сигнал-сервис")

- теплоэнергия (ООО "Теплоэнерго") на сумму 220 218 руб. 95 коп.

- пожарная сигнализация на пульт ЕСС-01 на сумму 1 400 руб. 00 коп. (ООО "Техноуниверсал-2");

тревожная сигнализация на 4 124 руб. 50 коп. (УФК по Белгородской области (фгку "УВО УМВД РФ по Белгородской области"));

- т/о комплекса тех.средств охраны на сумму 678 руб. 31 коп. (ФГУП "Охрана")

- вывоз ТКО (ООО "ЦЭБ") на сумму 7 437 руб.42 коп.

2) приносящей доход деятельности 383 540 руб. 90 коп., в том числе:

Продукты питания:

- ООО "Ваш хлеб" на сумму 21 529 руб. 67 коп.;

- ИП Ильякова на сумму 60 271 руб. 34 коп.;

- ИП Кононова Марина Александровна на сумму 58 114 руб. 00 коп.;

- ИП Левшина Т.К. на сумму 10 533 руб. 35 коп.;

- ООО "Лита" на сумму 447 руб. 77 коп.;

- ООО "МОЛОЧНАЯ ИНДУСТРИЯ" на сумму 47 276 руб. 18 коп.;

- ЗАО "Мясной двор" на сумму 61 191 руб. 73 коп.
- ООО "Продуктсервис" на сумму 16 537 руб. 40 коп.
- ООО "СОЦИАЛЬНЫЙ ПРОЕКТ" на сумму 4 828 руб. 26 коп.
- ЗАО "Томмолоко" на сумму 102 811 руб. 20 коп.;

Кредиторская задолженность по платежам в бюджет на 01 января 2024 года отсутствуют.

Кредиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» на 01 января 2024 года – 411 028 руб. 42 коп. Задолженность сформировалась за счет родительской платы, вносимой авансом и платные образовательные услуги.

По счету 210 06 «Расчеты с учредителем» на 01 января 2023 года отражено 71 665 600 руб. 66 коп., на 01 января 2024 г. 69 565 720 руб. 26 коп. Изменение произошло за счет изменения кадастровой стоимости земельного участка на сумму 2 094 658 руб. 40 коп. и списания особо ценного имущества (технологическое оборудование) на сумму 5 222 руб. 00 коп.

На счете 40140 «Доходы будущих периодов» на конец отчетного периода отражена сумма 69 060 264 руб. 30 коп. в том числе:

- начислены доходы в форме субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 68 403 154 руб. 30 коп.;

- начислены доходы в форме субсидии на иные цели по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 657 110 руб. 00 коп..

Резервы предстоящих расходов на 01 января 2024 г. составили 986 999 руб. 32 коп. из них:

- предстоящая оплата отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск – 986 999 руб. 32 коп.;

- платежи на обязательное социальное страхование сотрудника (служащего) учреждения – 228 935 руб. 34 коп.

В отчетном периоде осуществлялось исправление ошибки прошлых лет, которая отражена в форме 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса» на сумму 266 224 руб. 80 коп., была принята к учету система оповещения сотрудников о чрезвычайной ситуации, в связи с несвоевременным предоставлением первичных документов.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах отражены в форме 0503775.

Фактические доходы на 01 января 2024 г. составили 38 027 740 руб. 47 коп., в том числе :

По КОСГУ 121 начислено 34 596 руб. 00 коп., арендная плата;

По КОСГУ 131 начислено 37 601 134 руб. 47 коп., в том числе:

- субсидия на выполнения государственного (муниципального) задания сумма 32 657 884руб. 16 коп.;

- по приносящей доход деятельности – 4 943 250 руб. 31 коп.;

По КОСГУ 135 начислено 1 615 руб. 55 коп. возмещение коммунальных затрат на арендуемых площадях.

По КОСГУ 141 начислено 158 руб.00 коп. уплата неустойки.

По КОСГУ 152 начислено 189 529 руб. 00 коп - субсидия на иные цели.

По КОСГУ 172 начислено – 2 100 830 руб. 40 коп.:

№ строки	сумма руб.	счет	корр. счет	пояснение
стр.090	2 094 658,40	4 40110 172	4 21006*	Отражение расчетов с учредителем ( переоценка земельного участка)

стр.090	5 222	4 40110 172	4 21006*	Отражение расчетов с учредителем (оприходования особо ценного)
стр.090	950	2 40110 172	2 10536*	Принятие к учету макулатуры, металлолома
стр.090	950	2 40110 172	2 20574*	Начислен доход от макулатуры, металлолома
стр.090	950	2 40110 172	2 10536*	Списание макулатуры, металлолома

По КОСГУ 176 начислено – 2 094 658 руб. 40 коп.

№ строки	сумма руб.	счет	корр. счет	пояснение
стр.090	- 2 094 658,40	4 40110 176	4 10311*	Изменение кадастровой стоимости земли

По КОСГУ 190 начислено 194 535 руб. 45 коп. за счет безвозмездного поступления товарно-материальных ценностей, которые отражены в аналитической таблице формы 0503721.

Фактические расходы 01 января 2024 г. составили – 39 222 315 руб. 97 коп.:

- по приносящей доход деятельности – 5 673 134 руб. 01 коп.;
- по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 33 258 735 руб. 80 коп.;
- по субсидии на иные цели 290 446 руб. 16 коп..

#### Раздел 5 Прочие вопросы деятельности учреждения

Составление и представление годовой бухгалтерской отчетности за 2023 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 в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации (с учетом изменений и дополнений).

Раскрытие данных в бюджетной 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 24 мая 2022 года № 82н (с учетом изменений и дополнений), а также правил применения кодов классификации операций сектора государственного управления, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 № 209н (с учетом изменений и дополнений).

Сведения об основных положениях учетной политике отражены в Таблице №4 пояснительной записки.

В целях составления годовой отчетности была проведена инвентаризация активов согласно приказа МКУ «ЦБО и РО» № 90 от 28 сентября 2023 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.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей отражены в Таблице №12 «Прочие вопросы деятельности учреждения».

Руководитель \_\_\_\_\_ Домарева И.Н.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_ Каменова Е.В.  
планово-экономической службы (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Солодовченко Н. В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

МКУ «ЦБО и РО», г. Старый Оскол, ул. Комсомольская , 43

(наименование, местонахождение )

ОГРН	1133128005240
ИНН	3128096252
КПП	312801001

Руководитель и.о. директора \_\_\_\_\_ Чайка Е. В  
(уполномоченное) ( должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель гл. специалист \_\_\_\_\_ Козловская А.В. 22-06-89 budget@mkucbo.ru  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

«31» января 2024 г.