

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 20 24 г.

Учреждение муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад "Сказка" г.Малая Вишера

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Комитет образования и молодежной политики Администрации Маловишерского муниципального района

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Маловишерского муниципального района

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД  
Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме  
по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2024
31686416
49620101
02111376
774
0503730
383

**РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»**

*Полное наименование: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад "Сказка" г. Малая Вишера.*

*Сокращенное наименование: МАДОУ "Детский сад "Сказка".*

*ИНН 5307001363, КПП 530701001, номер ОГРН и дата государственной регистрации: 1025301989261 от 14.03.1994 г. Организационно-правовая форма ОКПОФ 75401 - Муниципальные автономные учреждения ОКВЭД:*

*85.11 - Образование дошкольное, 85.41 – Образование дополнительное детей и взрослых. Тип учреждения: муниципальное автономное. Заведующая учреждением Тараканова Светлана Михайловна.*

*Собственник имущества: Маловишерский муниципальный район.*

*Учредитель – комитет образования и молодежной политики Администрации Маловишерского муниципального района.*

*Учреждение действует на основании устава, утверждено приказом комитета образования и молодежной политики Маловишерского муниципального района от 06.08.2015 года № 293-о.д.*

*В соответствии с установленным государственным статусом муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад "Сказка" г.Малая Вишера реализует деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми в соответствии с полученной лицензией, выданной Департаментом образования и молодежной политики Новгородской области № 427 от 20 апреля 2016г.и свидетельством о государственной регистрации, выданным Федеральной налоговой службой 21.03.1994г. Источники финансирования деятельности: субсидия на государственное задание, целевые субсидии, средства учреждения от приносящей доход деятельности.*

*Обособленных подразделений нет. Подведомственных учреждений и филиалов нет.*

*Учреждение наделено полномочиями самостоятельно утверждать план ФХД. Тарифы на платные услуги утверждает учредитель. Полномочия в течение отчетного периода не изменялись.*

*Отчетность за 2023 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.*

**РАЗДЕЛ 2. «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»**

*За 2023 год учреждение выполнило государственное задание на 100 процентов от плановых показателей, доведенных на 2023 год.*

**РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**

*В 2023 году учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем в составе*

*Пояснительной записки не представляется форма «Сведения об исполнении плана финансово хозяйственной деятельности» (ф. 0503766) по КФО 6.*

*По целевым субсидиям (КФО 5) расходы выполнены полностью.*

*По субсидиям на выполнение муниципального задания (КФО 4) расходы выполнены полностью.*

*По средствам учреждения от приносящей доход деятельности (КФО 2) расходы выполнены полностью.*

---

*Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались.*  
*В связи с этим в составе пояснительной записки не предоставлены форма "Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности" (ф.0503766) по КФО 2,4,5.*

---

#### **РАЗДЕЛ 4. «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»**

*На 1 января у учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.*

*Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества в 2023 году не было.*

*Ошибки прошлых лет в отчетном периоде не выявлены.*

*На 1 января на расчетном счете 40703810743004000336 числятся денежные средства в размере 1000266,48 руб., из них 57649,31 руб. - неиспользованный остаток субсидии на государственное задание 2023 года, 942617,17 руб. - средства учреждения от приносящей доход деятельности. На лицевом счете для учета операций с субсидиями на иные цели денежных средств нет.*

---

#### **Информация об инвентаризации**

*Перед отчетностью учреждение провело инвентаризацию дебиторской задолженности и обязательств приказ № 181/1 от 01.11.2023г. По результатам инвентаризации излишек и недостач не обнаружено. Внешнего и внутреннего обесценения актива не выявлено.*

---

#### **Информация о переносе входящих остатков в межотчетный период на 1 января**

*В межотчетный период учреждение не переносило входящие остатки.*

---

#### **Пояснения о некассовых операциях**

*Некассовых операций, которые осуществляются без движения денежных средств в 2023 году учреждением не осуществлялось.*

---

#### **Пояснения по временному привлечению средств между КФО**

*У учреждения в 2023 году не было необходимости во временном привлечении средства между КФО.*

---

#### **Пояснения о превышении фактических доходов над плановыми**

*В 2023 году превышения фактических доходов над плановыми значениями не было.*

---

#### **Анализ дебиторской задолженности по доходам**

*На отчетную дату на счете 205.31 числится дебиторская задолженность:*

*- 152110,86 руб. – срок перерасчета оплаты не наступил, оплата за присмотр и уход за детьми производится авансом (за месяц вперед), а в следующем месяце делается перерасчет согласно табеля учета посещаемости детей.*

---

#### **Пояснения по ЕНП**

*За отчетный период начислены следующие налоги и взносы в составе ЕНП по счетам:*

*- 303.01 — НДФЛ в сумме 2128660 руб.;*

*- 303.15 — страховые взносы в сумме 5050394,89 руб.*

*Из них перечислены НДФЛ — 2128660 руб. и страховые взносы — 5050394,89 руб. Перечисления отражены по дебету счета 303.14.*

---

*На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм. Из них ИФНС зачла в счет обязательств по НДФЛ 2128660 руб. и по страховым взносам – 5050394,89 руб. Это подтверждено справкой о принадлежности сумм 29.12.2023 № 023-316112 от Управления Федеральной Налоговой службы по Новгородской области. На основании справки учреждение отразило зачет сумм с кредита счета 303.14 в дебет счетов: 303.01 — 2128660,00 руб. и 303.15 — 5050394,89 руб.*

---

#### **Пояснения о банковском счете и лицевых счетах**

*У учреждения открыт расчетный счет 40703810743004000336 в Отделении № 8629 ПАО Сбербанк г. Великий Новгород (кредитная организация) и лицевые счета 31506Ш19530 и 14503070170, открытые в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области. На указанный расчетный счет могут зачисляться средства, поступающие в форме субсидий на выполнение муниципального задания, а также средства учреждения от приносящей доход деятельности. На указанный отдельный лицевой счет 31506Ш19530 поступают субсидии на иные цели, а на указанный лицевой счет 14503070170 поступают средства для учета операций в связи с принятием бюджетных полномочий получателя бюджетных средств*

---

#### **Пояснения о задолженности по судебным решениям**

*По состоянию на 01.01.2024 в учреждении не имеется задолженности по судебным решениям.*

---

Руководитель \_\_\_\_\_ С.М.Тараканова  
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

МБУ "Центр ФЭМХООУ", г. Малая Вишера, ул.Революции, д. 35  
(наименование, местонахождение)

ОГРН \_\_\_\_\_  
КПП \_\_\_\_\_

Руководитель \_\_\_\_\_  
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" 10 " января 20 24 г.

## Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица N 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	<i>Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств</i>
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	<i>Линейный метод</i>
		Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	<i>Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы</i>
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов	<i>По средней фактической стоимости</i>
Затраты на изготовление готовой продукции, <i>отчисления на ремонт</i>	0 109 00 000	Распределение накладных затрат	<i>Пропорционально прямым затратам по оплате труда</i>
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	<i>По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта</i>

## Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	<i>(юридический / почтовый адрес)</i>	-	<i>174260, Новгородская обл., г. Малая Вишера, ул. Карла Маркса, д.19</i>
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	<b>ОКПОФ 75401</b>	<b>ОКОПФ ОК 028-2012</b>	<i>Муниципальные автономные учреждения</i>
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	<i>нет</i>	-	-
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	<i>Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", Закон от 24.06.1999 № 120-ФЗ «Об основах системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних», Закон от 24.07.1998 №124-ФЗ «Об основных гарантиях прав ребенка»</i>	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	<i>Комитет финансов Администрации Маловишерского муниципального района</i>
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	-	-
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	<i>да</i>	<i>ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ, приказ Министерства финансов РФ от 21.07.2011 о Порядке № 86</i>	<i>Отчет об использовании учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности на <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a></i>
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	<i>да</i>	<i>ФЗ от 12.01.1996 № 7-ФЗ, приказ Министерства финансов РФ от 21.07.2011 о Порядке № 86</i>	<i>информация о государственном (муниципальном) задании и его исполнении на <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a></i>
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	<i>да</i>	<i>Положение от 01.03.2019</i>	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	<i>нет</i>	-	-
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	<i>нет</i>	-	-
Изменение состава полномочий учреждения	120	<i>нет</i>	-	-
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	<i>да</i>	<i>Договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета от 09 января 2020г. б/н</i>	<i>МБУ "Центр финансового, экономического, методического и хозяйственного обслуживания образовательных учреждений" Маловишерского муниципального</i>
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-	-	-

Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	-
Иной показатель:	160	-	-	-

\* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

## Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	<i>количество специалистов, прошедших обучение, чел.</i>	<b>22</b>
	011	<i>объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.</i>	<b>12.00</b>
	012	<i>иной показатель:</i>	-
Численность работников	020	<i>средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.</i>	<b>39.6</b>
	021	<i>иной показатель:</i>	-
Имущество учреждения	030	<i>балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.</i>	-
	031	<i>балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.</i>	<b>28,774.80</b>
	032	<i>балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.</i>	-
Объемы закупок	040	<i>количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.</i>	-
	041	<i>общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.</i>	-
	042	<i>количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.</i>	<b>6.00</b>
	043	<i>общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.</i>	<b>7,357.60</b>
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	<i>техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения</i>	<b>Основные фонды находятся в удовлетворительном состоянии</b>
	051	<i>основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности</i>	<b>В учреждении проводится диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств.</b>
	052	<i>характеристика комплектности</i>	<b>Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет средств субсидии на иные цели, субсидии на выполнение муниципального задания.</b>
Иной показатель:	060		-

## Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	<i>В 2023 году превышения фактических доходов над плановыми значениями не было</i>
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	<i>Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались.</i>
Иной показатель:	030	-

## Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	<i>Показатели со знаком «минус» отсутствуют</i>
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	<i>Просроченной кредиторской задолженности учреждение не имеет</i>
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	<i>Просроченной кредиторской задолженности учреждение не имеет</i>
0503769	060	наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	-
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	-
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	-
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	-
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	-
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	-

0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	<i>У учреждения открыт расчетный счет в Отделении № 8629 ПАО Сбербанк г. Великий Новгород для расчетов по средствам, поступающих в форме субсидий на выполнение муниципального задания и средствам учреждения от приносящей доход деятельности. А также лицевые счет, открытые в Управлении Федерального казначейства по Новгородской области для расчетов по субсидиям на иные цели.</i>
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	<i>Пояснения о задолженности по судебным решениям По состоянию на 01.01.2024 в учреждении не имеется задолженности по судебным решениям.</i>
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	-
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	-
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	-
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	<i>Пояснения о некассовых операциях Некассовых операций, которые осуществляются без движения денежных средств в 2023 году учреждением не осуществлялось</i>
	190	Иной показатель:	-

## Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	<i>Приказ о проведении инвентаризации № 181/1 от 01.11.2023. Излишек и недостач не обнаружено. Внешнего и внутреннего обесценивая актива не выявлено.</i>
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) по всем КФО - 2, 4, 5, 6, 7;</li> <li>- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);</li> <li>- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);</li> <li>- Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11)</li> <li>- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);</li> <li>- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);</li> <li>- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503773);</li> <li>- Сведения об принятых и неисполненных обязательствах(ф.0503775);</li> <li>- Сведения о выполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503776);</li> <li>- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);</li> <li>- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)</li> </ul>
	030	Иной показатель:	-