

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Учреждение МБДОУ №22 г.Павлово
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Министерство образования и науки Российской Федерации
 Периодичность: квартальная, годовая
 Единица измерения:

Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	43012812
по ОКТМО	22542000
по ОКПО	
Глава по БК	074
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

В 2022 году в учреждении прошли обучение 10 чел. на сумму 22740 руб.: медосморт – 22чел. на сумму 45,8 т. руб.; пожарная безоп.-3 чел на 3,5т.руб.; ГОЧС.-1чел. на 2,2т.руб.; кадровое делопроиз заведующ.-1чел-5 т.руб.; доступная среда для инвалидов 6чел. 12 т. рублей.

Средняя фактическая численность списочного состава в 2021г. - 27,7 человек..

Численность пед. специалистов – 10,9 человека.

Средняя зарплата по учреждению в 2022 году составила 26688,12 руб., а в 2021 году – 24482 руб..

Средняя зарплата по пед.работникам -35595,96 руб.; 2021 году –31900 руб.

Стоимость имущества учреждения на 01.01.2023 составила:

-основные средства, стоящие на балансе учреждения общей стоимостью – 9561964,01руб.,

-недвижимое имущество учреждения на сумму 6502963,60руб.,

-особо – ценное движимое имущество учреждения на сумму 130161,66 руб.,-

-материальные запасы на сумму - 629260,04 руб.

-Прочие основные средства на сумму – 182380,70 руб.

Объем закупок составил - 5240,1 тыс. руб., из них заключено контрактов по итогам проведения конкурсных процедур отсутствует.

Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности. Техническое состояние основных фондов – удовлетворительное и пригодное к эксплуатации. 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. Для сохранения материальных ценностей ежегодно

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении субъекта бюджетной отчетности

Общие доходы за 2022г составили 15199845,63 руб., - увеличились по сравнению с прошлым годом на 13%

Структура плана ФХД:

1) Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания. (Субсидия за счет средств МБ + Субсидия на вып.МЗ за счет субвенции ОБ в сфере общ.образования в дошк.обр.учр.) Доходы составили 13600,4 т. руб.; Остаток средств на конец года составил 215,9т. руб.

2) В 2022 г. выделены Субсидии на иные цели (ОБ субсидия на иные цели МП «Дети-инвалиды», "Ковид") В сумме составили 104469 руб. Приобретение МЗ 99881 руб. (моющее средство, продукты питания). Остаток средств на конец года составил 7538,15 руб

3) Приносящая доход деятельность (родительская плата). Доходы 1484,9 Израсходованы не полностью. Остаток на конец года составляет 69,66 руб.

Принятие бюджетных и денежных обязательств сверх доведенного лимитов бюджетных обязательств в отчетном периоде не допускалось

Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

% износа ОС по учреждению: нежилых зданий – 56,7 %; машины и оборудования – 98,0 %;
 производственный и хоз. инвентаря 90 %
 Увеличение ОС: приобретение 462,6 тыс. руб. (КФО 4)
 Уменьшение ОС: 91тыс. руб. (поступление на забалансовый счет – 59 тыс. руб.)
 Уменьшение забал сч. списано на нужды учреждения - 8 т.руб.
 Увеличение МЗ: 2894 тыс. руб.
 Уменьшение МЗ: 2750 тыс. руб. (списано на нужды учреждения)
 Остаток ОС на 01.01.22г.-9 450,8 т.руб.
 Остаток Заб сч. на 01.01.22г.- 1094,4т.руб
 Остаток МЗ на 01.01.22г. -449 .руб

На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность по доходам: -родительская плата уплаченная за детсад,- авансовые платежи,

Сумма кредиторской задолженности составляет 129,2тыс. рублей.

Сумма резерва отпусков 319,1 рублей.

Доходы будущих периодов по КФО -4569,9 т.руб.; КФО-4 42076,8т. рублей.; КФО -5 440,5т.руб.

Ошибка прошлых лет образовалась из-за изменение стоимости активов баланса т.е. кадастровой стоимости земли, она уменьшилась.

Остатки на счетах МБДОУ детский сад №22 "Колобок" г. Павлово составили 223540,38 что подтверждено выписками из лицевых счетов, открытых в Отделе казначейского исполнения местного бюджета Финансового управления администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области. Имущество находящегося в пользовании учреждения на условиях его

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.

В бюджетном учреждении с 01.11.2022 г. по 03.11.2022 г. была проведена инвентаризация перед составлением годовой отчетности приказ № 115 от 03.10.2022г. (на основании приказа МКУ ЦБО) Расхождений между данными бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Для сохранности материальных ценностей проводится квартальная проверка продуктов питания, которая оформляется сличительной ведомостью и актом.

А также перед годовым отчетом проводится плановая проверка основных средств, материальных запасов, продуктов питания.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности не представлены:

- Справка по консолидируемым расчётам учреждения (ф.0503725)
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф.0503767)
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771)
- Сведения о суммах заимствования (ф.0503772)
- Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах (ф.0503775)
- Сведения о сумме заимствования (ф. 0503772)
- Отчет об обязательствах (ф.0503738НП)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф 0503790)
- Сведения об исполнении судебных решений о денежным обязательствам учреждения (0503295)
- Таблица №6 Сведения о проведении инвентаризаций

Руководитель


(подпись)

Т.А. Кулиш

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН