

Пояснительная записка к балансу

МКДОУ «Детский сад № 208 г. Нижнеудинск» за 2023г

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное казенное дошкольное учреждение «Детский сад № 208 г. Нижнеудинск» является некоммерческой организацией. Организационно-правовая форма: казенное учреждение.

Тип: дошкольная образовательная организация.

Юридический адрес: Российская Федерация, 665106, Иркутская область, город Нижнеудинск, ул. 2-я Пролетарская дом 5 А. Местонахождение соответствует адресу.

Телефоны: (839557) 55380, 57151, 89588504840

Электронный адрес: rostochek208@mail.ru; buh_ds208@mail.ru

Заведующий – Кривецкая Ольга Васильевна

Главный бухгалтер – Гаркуша Надежда Ивановна

Наименование учреждения: официальное - Муниципальное казенное дошкольное учреждение «Детский сад № 208 г. Нижнеудинск», сокращенное – МКДОУ «Детский сад № 208 г. Нижнеудинск».

Учредителем учреждения является муниципальное образование «Нижнеудинский район». Функции и полномочия учредителя в соответствии с федеральными законами, Уставом муниципального образования «Нижнеудинский район» осуществляет администрация муниципального образования «Нижнеудинский район». Функции собственника имущества от имени муниципального образования «Нижнеудинский район» осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район». Имущество закреплено за учреждением на праве оперативного управления в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

Земельный участок Учреждению предоставлен на праве постоянного (бессрочного) пользования.

Муниципальные контракты, иные договоры, подлежащие исполнению за счет бюджетных средств, Учреждение заключает от имени муниципального образования «Нижнеудинский район» в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

В своей деятельности МКДОУ «Детский сад № 208 г. Нижнеудинск» руководствуется Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственной власти Иркутской области, постановлениями и распоряжениями органов местного самоуправления и решениями Думы муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район», локальными актами, а также Уставом.

ИНН 3816030534, КПП 381601001, ОГРН 1183850036369, правовая форма учреждения ОКОПФ 75404

Форма собственности: муниципальная собственность по ОКФС 14

Основной вид деятельности: Образование дошкольное ОКВЭД 85.11

Учреждению выдана бессрочная лицензия на право ведения образовательной деятельности Службой по контролю и надзору в сфере образования Иркутской области 38ЛЮЛ № 0004359 рег.№ 10574 от 21.05.2019г.

План финансово-хозяйственной деятельности на отчетный год утверждается Управлением образования администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район».

Источником финансового обеспечения являются средства бюджета муниципального образования «Нижнеудинский район»

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, смету по доходам и расходам, печать со своим наименованием, бланки, штампы. Если иное не предусмотрено бюджетным законодательством Российской Федерации, Учреждение от своего имени выступает истцом и ответчиком в суде.

Для ведения деятельности открыты лицевые счета в Финансовом управлении администрации муниципального района муниципального образования «Нижнеудинский район»:

90311010377 – лицевой счет для операций со средствами получателей бюджетных средств;

90311010377 – лицевой счет для операций со средствами во временном распоряжении.

В управлении Федерального казначейства по Иркутской области открыты:

04343J48240 - лицевой счет администратора доходов бюджета;

02343002100 – лицевой счет для операций с наличными денежными средствами.

Учреждение осуществляет образовательный процесс в соответствии с целями и задачами дошкольного образования, определенными в Уставе, утвержденным распоряжением администрации муниципального образования «Нижнеудинский район» от 12.10.2018 № 575, с целью предоставления общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории муниципального образования «Нижнеудинский район».

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, самостоятельный баланс в соответствии с законодательством Российской Федерации. В целях налогообложения Учреждение применяет общую систему налогообложения.

Процесс ведения бюджетного учета, формирования и представления бюджетной, налоговой, статистической отчетности автоматизирован. Передача платежных документов в финансовое управление, отчетности в налоговые органы и сведений об обязательном пенсионном страховании осуществляется в электронном

виде с использованием средств криптографической защиты и электронной подписи в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Бюджетный учет ведется с использованием компьютерной программы АС «Смета», отчетность ведется в ПК «Контур-Экстерн».

Раздел 2. Результаты деятельности

Финансирование учреждения осуществляется за счет средств местного и областного бюджета. Бюджетные средства освоены на 98,51%.

За счет бюджета субъекта Российской Федерации получено средств – 59046,0 тыс. руб. (включая расходы на з/плату сотрудников, приобретение имущества и материальных запасов); за счет местного бюджета – 17082,0 тыс. руб.; (включая оплату коммунальных услуг, покупку и содержание приобретенного имущества и материальных запасов).

На оснащение материально технической базы за счет субвенции в 2023 году направлено 446,0 тысяч рублей. Приобретены оргтехника и оборудование, учебные пособия и игрушки.

Начислено услуг по родительской плате - 6449,3 тыс. руб.; поступило перечислений по родительской плате – 6666,8 тыс. руб. Задолженность по родительской плате по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

В целях повышения эффективности расходования средств в учреждениях проводятся процедуры закупки товаров, работ, услуг путем проведения открытых конкурсов, аукционов и котировок, в соответствии с федеральными законами от 05.04.2013 года № 44-ФЗ и от 18.07.2011 года № 223-ФЗ.

В соответствии с утвержденным планом - графиком в 2023 году заключено 159 контрактов (договоров), в том числе 4 контракта с единственным поставщиком. Также проведено 10 конкурентных закупок (аукционов, запросов котировок, по итогам проведения которых экономия денежных средств составила 1273703,21 рублей, что составляет 32,9% от НМЦК.

Для бесперебойной и безопасной работы систем проводится обучение специалистов. В 2023 году на повышение квалификации и переподготовку направлено 32800,00 рублей, в том числе:

- 6700,00 рублей Обучение персонала по охране труда – 1 человек;
- 3 000,00 рублей «Ответственность за состоянием и безопасностью эксплуатации тепловых энергоустановок и тепловых сетей» - 1 человек;
- 23100,00 рублей Обучение и проверка знаний по профессиональной гигиенической подготовке – 42 человека.

Общая штатная численность на 01.01.2024 года уменьшилась по сравнению с 01.01.2023 года на 3,12 и составляет 100,95 штатные единицы.

Сравнительная таблица среднесписочной численности

Наименование показателя	Единица измерения	На 01.01.2022		На 01.01.2023	
		всего	в т.ч. декабрь	всего	в т.ч. декабрь
1	2	3	4	5	6
Среднесписочная численность	Чел.	92,5	93,4	91,2	89,4
Фот	Тыс. руб.	40672,3	6069,0	44012,4	4382,3

Фактические и кассовые расходы произведены с учетом производственной необходимости и финансовой возможности Учреждения.

Структура кассовых расходов представлена в таблице

Статьи расходов	КОСГУ	Сумма	% к итогу
Заработная плата	211	44885715,40	59,15
Прочие выплаты	212	300,00	0,00
Начисления на зарплату	213	13555450,50	17,86
Услуги связи	221	75595,58	0,10
Коммунальные услуги	223	4744809,66	6,25
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1028482,42	1,36
Прочие работы, услуги	226	2123962,98	2,8
Пособия по социальной помощи населению	266	414613,81	0,54
Прочие расходы	290	124963,00	0,16
Увеличение стоимости основных средств	310	1055327,60	1,39
Увеличение стоимости продуктов питания	342	6576755,79	8,67
Увеличение стоимости строительных материалов	344	416461,00	0,55
Увеличение стоимости мягкого инвентаря	345	155817,11	0,21
Увеличение стоимости прочих материальных запасов	346	725149,94	0,96
ВСЕГО		75883404,79	100

Сведения о заработной плате за 2023г.

	Средняя зарплата по учреждению	Средняя зарплата пед. работников	Средняя зарплата УВП, МОП.
«Детский сад № 208 г. Нижнеудинск»	40843,0	50423,0	30010,0

Техническое состояние основных средств учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Административное здание оборудовано системой контроля доступа и системами видеонаблюдения, обновлен хозяйственный и производственный инвентарь.

По состоянию на 01.01.2024 года балансовая стоимость основных средств составила 30 160 154,92 рублей, в т. ч.:

- жилые помещения – 14 535 073,80 рублей;
- недвижимое имущество (нежилое помещение) – 2 580 737,05 рублей;
- иное движимое имущество – 13 044 344,07.

Поступило основных средств на сумму 1 428 266,60 рублей в том числе:

- приобретено – 1 055 327,60 рублей;
- получено безвозмездно – 372 189,00 рублей.

Выбыло основных средств на сумму 471 895,60 рублей, в том числе:

- списано при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21 – 456 245,60 рублей.

Остаточная стоимость объектов основных средств составила 21 640 991,17 рублей в т. ч.:

- жилые помещения – 12 193 311,62 рублей;
- недвижимое имущество (нежилое помещение) – 1 573 753,80 рублей;
- иное движимое имущество – 7 873 925,75.

По состоянию на 01.01.2024 года кадастровая стоимость непроизведенных активов (земля) составила 8 330 898,54 рублей.

На счете 111.61 (Права пользования нематериальными активами) числится база данных АС «Смета» стоимостью 30 000 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 года стоимость материальных запасов составила 2 719 110,62 рублей.

Поступило материальных запасов на сумму 7 879 858,55 рублей, списано для обеспечения деятельности учреждения 7 070 908,03.

По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность составила 513 133,79 рублей, расчеты по коммунальным услугам. Кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2024 года просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 01.01.2024 года на забалансовых счетах числится имущество:

- счет 21 «Основные средства в эксплуатации» числятся основные средства стоимостью менее 10 тысяч рублей на сумму 2 033 083,60 рублей;
- счет 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» - 10 411 379,76 рублей;

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация финансовых и нефинансовых активов и обязательств и иных активов и обязательств, числящихся на балансе и на забалансовых счетах. Фактов расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено. Инвентаризация расчетов проводится методом

анализа остатков на счетах 206, 208, 302, 303. Подкрепляется актами сверки с контрагентами.

Заведующий



[Handwritten signature]

Кривецкая О.В.