Подписано цифровой подписью: Евтеева Нелли Ибрагимовна
Дата: 2023.02.21 12:34:49 +03'00'

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ
На 1 января 2023 г.

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
Учреждение	МАДОУ 301	Дата	01.01.2023
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего	Управление образования города Ростова-на-Дону	по ОКПО	44864730
полномочия учредителя	Управление образования города Ростова-на-Дону	Глава по БК	907
Периодичность:	квартальная, годовая		
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения:		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

«муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение города Ростова-на-Дону Детский сад № 301» Сокращенное наименование МАДОУ 301
Юридический адрес: 344065, г.Ростов-на-Дону, ул.Вятская 108. Тел 310-09-46
Заведующий: Евтеева Нелли Ибрагимовна
главный бухгалтер: Тимощенко Елена Станиславовна
МАДОУ 301 создано на основании Постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 23.04.2015 года № 289 «Об изменении наименований муниципальных образовательных учреждений города Ростова-на-Дону в целях создания муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения города Ростова-на-Дону.»
«Детский сад №301» является некоммерческим образовательным учреждением. Учредителем является муниципальное образование г.Ростова-на-Дону. Функции и полномочия учредителя выполняет Управление образования города Ростова-на-Дону. (Юридический адрес: г.Ростов-на-Дону, ул.Обороны 76) Собственником имущества МАДОУ является муниципальное образование г.Ростова-на-Дону.
Отношения между МАДОУ и Управлением образования определяется договором, заключенным между ними в соответствии с Законодательством РФ.
В своей деятельности учреждение руководствуется Конституцией РФ, Гражданиским кодексом РФ, Трудовым кодексом РФ, Законом об образовании, Бухгалтерский учет осуществляется соответствии с ФЗ « 402 «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года. Налоговым кодексом РФ. Инструкцией по бюджетному учету № 157н, положение об учетной политике.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

МАДОУ является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевые счета в казначействе, бланки, штампы, круглую печать со своим наименованием и юридическим адресом. Учредительным документом является Устав. Предметом деятельности Учреждения является дошкольное образование в рамках муниципального задания. МАДОУ реализует основные и дополнительные образовательные программы дошкольного образования.
Платные образовательные услуги предоставляются на добровольной основе, по письменному заявлению родителей, заключается договор. Осуществляются услуги за счет внебюджетных средств и не могут быть оказаны в рамках деятельности финансируемой из бюджета.
Согласно комплектованию по состоянию на 1 сентября 2022 года в МАДОУ 13 групп, из них 3- младших, 2 - средних, 3-старшие, 3-подготовительные, 2-кратковременного пребывания. Списочный состав 458 детей.
Согласно штатного расписания в МАДОУ 53 сотрудников, в том числе педагогический состав составляет 34 человек, МОП – 11 человека, служащие - 6 человек, административный персонал - 2 человека.
Дополнительным источником финансирования является поступление родительской платы за содержание детей в МАДОУ. В 2022 году поступило 3 851456,74 рублей, которые были направлены на оплату питания (количество посещения детей составило 60018 детодней, среднегодовая стоимость питания на одного ребенка в день составила 125,00 руб.) и часть на приобретение товаров необходимых для присмотра и ухода воспитанников. Возмещение родительской оплаты за содержание детей в МАДОУ получили 645 человека на

сумму 1 437 108,88 руб. В том числе по 20%-338 чел, 50%-244 чел, 70%-63 чел.
Так же по платным образовательным услугам в учреждение поступило средств на лицевой счет в сумме 2 622478,63 рублей, которые были направлены на выплату заработной платы педагогов и укрепление материально-технической базы. Были получены денежные пожертвования от физических лица в размере 527000 руб., которые были направлены на видеосьёмку 8 марта, медицинский осмотр сотрудников, приобретение робототехнического образовательного набора «ПиктоМир», приобретение детской мебели, кухонного инвентаря.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета»

Расходы субсидии на выполнение государственного задания, производились в учреждении в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности

Вид финансового обеспечения (деятельности)	Утверждено	Поступило средств	Израсходовано средств с учетом остатка средств на лицевом счете на 01.01.2022г	Процент выполнения
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	41 802 776,08	41 802 776,08	41 672 688,53	99,7%

Остаток денежных средств на лицевом счете учреждения в сумме **2 057 175,06** руб. сложился по следующим статьям:
По 01 источнику финансирования:
211 45 010,48
213 43 619,36
225 (0000) 6 363,42
266 91 370,03
Итого: 186 363,29
По 02 источнику финансирования:
211 107 874,94
213 26 727,56
221 (0000) 36,00
223 (9710) 8 410,82
223 (9721) 202 520,54
223 (9730) 138,40
223 (9740) 79 512,00
225 (0000) 115 350,48
266 34 291,20
345 (0000) 147 440,00
Итого: 722 301,94
По 03 источнику финансирования:
род. плата 1 147 853,65
спонсорские 656,18
Итого: 1 148 509,83

В 2023 году данный остаток планируется направить на текущий ремонт групп.
За 2022 год учреждением было заключено договоров на сумму 16 203 289,47 руб. (за счет бюджетных средств – 12 211 525,34 руб., за счет внебюджетных средств – 3 991 764,13 руб.), из них конкурентным способом 5 272 206,61 руб., что составляет 32,54%.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

За 2022 год по результатам деятельности учреждения на 01.01.2023 год кредиторская задолженность составила
543 371,00 рублей из них налог на имущество 32 383, 00 руб. и земельный налог 510 988, 00 рублей. Возникла данная задолженность в результате того, что оплата за 4 квартал 2022 года по этим налогам,

согласно Налогового кодекса, будет произведена в январе 2022 года. Просроченной задолженности в учреждении нет.

Раздел 5. «Раскрытие информации об основных средствах (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Амортизация на основные средства в учреждении начисляется следующим образом:
* малоценные ОС (стоимостью до 10 тысяч рублей) сразу списываются с балансового учета на 21 забалансовый счет.
Амортизация на забалансовом счете за отчетный год

01.01.2022г	Обороты за 2022 год	01.01.2023 г
1 515 206,98	204 903,46	1 720 110,44

* на ОС стоимостью от 10-100 тысяч рублей амортизация начисляется в размере 100% при выдаче в эксплуатацию;
Амортизация за отчетный год

01.01.2022г	Обороты за 2022 год	01.01.2023г
8 985 792,26	573 962,90	9 559 755,16

* на ОС стоимостью свыше 100 тысяч рублей амортизация начисляется линейным способом.
Амортизация за отчетный год

01.01.2022г	Обороты за 2022 год	01.01.2023г
17 456 060,55	900 685,13	18 356 745,68

Амортизация на основные средства начисляется в течение отчетного года ежемесячно.
Определение норм амортизации производиться согласно срока полезного использования основного средства, который определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

а так же в соответствии с классификацией объектов основных средств, установленной Правительством РФ, ОС по амортизационным группам в учреждении за отчетный год имели следующие движения:

Номер амортизационной группы	**Срок полезного использования ОС**	**ОС, относящихся к группе амортизации**	**01.01.2022г**	**Обороты за отчетный год**	**01.01.2023**
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно	Машины и оборудование общего назначения	12150,08	-	12150,08
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	Насосы для перекачки жидкостей	1802910,87	+ 97 800,00	1900710,87
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	Радиоэлектронные средства связи	2160067,86	+ 215 837,10	2375904,96
четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Ограды (заборы) и ограждения железобетонные	3103205,99	+ 277 879,84	3381085,83
Пятая группа	Свыше 7 лет до	Сооружения	25673755,60	-	25673755,60

	10 лет включительно	лесной промышленности			
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	Скважина водозаборная	146553,90	-	146553,90
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	Канализация			
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	Конденсатопровод и продуктопровод магистральные	500000,00	-	500000,00
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	Здания (кроме жилых)			
Десятая группа	Свыше 30 лет	Жилые здания и сооружения	635000,00	-	635000,00

В случае изменения первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в том числе в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации, срок полезного использования этого объекта пересматривается по решению комиссии по поступлению и выбытию активов.

Инвентаризация ОС в отчетном периоде проводилась плановая, по состоянию на 1 октября 2022 года. В ходе инвентаризации излишек, недостач и признаков обесценения не выявлено.

Движение основных средств в отчетном периоде следующее:

Нефинансовые активы	**Балансовая стоимость ОС 01.01.2022г**	**Обороты за отчетный год**	**Балансовая стоимость ОС 01.01.2023**
Недвижимое имущество	9860730,35		9860730,35
Особо ценное имущество	13446463,24		13446463,24
Иное движимое имущество	11769285,18	615146,94	12384432,12
Амортизация недвижимого имущества	3847914,19	99996,84	3947911,03
Амортизация особо ценного имущества	12507847,67	607802,58	13115650,25
Амортизация иного движимого имущества	10086090,95	766848,61	10852939,56
Остаточная стоимость недвижимого имущества	6012816,16	- 99996,84	5912819,32
Остаточная стоимость особо ценного имущества	938615,57	- 607802,58	330812,99
Остаточная стоимость иного движимого имущества	1683194,23	- 151701,67	1531492,56

Руководитель _____ Евтеева Н.И
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической службы
Руководитель планово - экономической службы _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Тимощенко Е.С
(подпись) (расшифровка подписи)