|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
|  | **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | | | | | | КОДЫ | |
|  |  | | |  | | | |  |  | |  |  | | |  | Форма по ОКУД | | 0503760 | |
|  |  | | |  | | | | на | «01» января 2025 г. | | | | | |  | Дата | | 01.01.2025 | |
|  | Учреждение | | | МДОАУ д/с № 19 | | | | | | | | | | | | по ОКПО | | 48372828 | |
|  | Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | | | | | |  | |  | |
|  | Учредитель | | |  | | | | | | | | | | | | по ОКТМО | | 10712000 | |
|  | Наименование органа, осуществляющего | | | Отдел образования администрации города а Зеи | | | | | | | | | | | | по ОКПО | | 48372828 | |
|  | полномочия учредителя | | |  | | | | | | | | | | | | Глава по БК | | 006 | |
|  | Периодичность: годовая | | |  | | | |  | | |  | | | |  |  | |  | |
|  |  | | |  |  | | |  |  | |  |  |  | |  | к Балансу по форме | | 0503730 | |
|  | Единица измерения: руб. | | |  | | | |  | | |  | | | |  | по ОКЕИ | | 383 | |
|  | | |  | | | |  | | |  | | | |  | | | |  | |
|  | **РАЗДЕЛ 1. "Организационная структура учреждения"**  Полное наименование: Муниципальное дошкольное образовательное автономное учреждение детский сад № 19  Сокращенное наименование: МДОАУ д/с № 19  Организационно-правовая форма: Муниципальное автономное учреждение  Юридический почтовый адрес: 676244 Амурская область, г. Зея, ул. Мухина 120а  Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Отдела образования администрации города Зеи от 01.12.2011 № 220-од  Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета открытые в Финансовом управлении города Зеи (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое, закреплено за ним на праве оперативного управления. Имущество является муниципальной собственностью города Зеи. Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Дополнительным источником финансирования является спонсорская помощь и иные доходы на запрещенные законодательством РФ. Согласно порядку утвержден план ФХД на 2025 год. Между учредителем и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.  Бухгалтерский учет ведется МКУ "ЦОМОО г. Зеи" на основании договора на бухгалтерское обслуживание.  Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.  В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в состав пояснительной записки не представляется таблица № 1  **РАЗДЕЛ 2. "Результаты деятельности учреждения"**  Учреждение осуществляет свою деятельность согласно планам ФХД на 2023 год. Согласно показателям, отраженным в сведениях по исполнению плана ФХД (ф. 0503737) муниципальное задание выполнено учреждением на 100%.  Рабочие места сотрудников технически оборудованы. Учреждение имеет сайт в сети интернет, который поддерживается в актуальном состоянии. В оперативном управлении учреждения находится земельный участок, здания и сооружения на базе которых оно функционирует. Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности в т. ч.  1. Машины и оборудование  2. Производственный, хозяйственный и мягкий инвентарь  Балансовая стоимость основных средств 31163684,13 рублей. Остаточная стоимость основных средств 13084278,56 руб.  Основные фонды учреждения изношены на 58 % что характеризует их хорошее техническое состояние. Имущество учреждения используется в полном объёме для достижения целей, предусмотренных уставом учреждения. Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств является надлежащий контроль со стороны со стороны руководства, своевременное проведение текущих и капитальных ремонтов. Учреждению поступили добровольные пожертвования от физических лиц на сумму 55821 рублей (Ширма для театра, экран для проектора, игровая панель строитель, игровая панель кран, качели, мультимедиа). На средства от приносящей доход деятельности приобрели учебно-игровой материал, игрушки, ковер в игровую на сумму 15976 рублей. На средства бюджета города приобретены пылесос, ковры, холодильник, туалетные кабинки, морозильный ларь, маршрутизатор, стеллажи, швейная машина, электрокотел, перфоратор на сумму 430359,74 рублей. На средства областного бюджета приобретено игровой комплекс, игровые наборы, детская мебель, игрушки на сумму 634863,12 рублей.  **РАЗДЕЛ 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"**  За 2024 год учреждение выполнило государственное задание на 100% от плановых показателей.  Исполнение учреждениями плана ФХД происходит равномерно, по мере поступления счетов от поставщиков и подрядчиков, обязательства принимаются в установленные сроки, оплачиваются по мере поступления финансирования.  В соглашениях, о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), и о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели заключенных между Учредителем и учреждением определен порядок и условия предоставления субсидий за счет бюджета города.  Учреждению определены к финансированию субсидия на иные цели на выплату компенсации части родительской платы из областного бюджета в сумме 2907489,01 руб., на оплату работникам проезда к месту отдыха и обратно в сумме 229524,83 руб. Общий плановый объем средств, направленный на мероприятия целевого характера за 2024 г составил 3155570,87 руб. кассовое исполнение составило 3096997 руб. или 98,1 % от планового назначения.  Субсидия на выполнение муниципального задания план по доходам и расходам на 2024 год составил рублей фактически поступило доходов 60031957,74 руб. или 100 % от плановых назначений.  Собственные доходы учреждения план по доходам и расходам составили 9658623,19 руб. Фактически поступило доходов 9658623,19 руб. что составляет 100 % от планового значения. Основными источниками поступления доходов являются  - оказание платных образовательных услуг  - родительская плата за пребывание ребенка в дошкольном учреждении,  - добровольные пожертвования.  **РАЗДЕЛ 4 "Анализ показателей отчетности"**  По состоянию на 01.01.2025 года за учреждением не числиться просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Долгосрочной задолженности тоже нет. В отчетном периоде не выявлена недостача продуктов питания и материальных запасов. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2024 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790) не представляются.  Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2025 года нет, в течение 2024 года такие обязательства не возникали.  События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2024 года и отчетности за этот год,  не происходили.  По состоянию на 01.01.2025 г. За учреждение числиться дебиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2025 составила 159406,3 рубль, задолженность сложилась за предоставляемые платные услуги и по родительской плате.  - дебиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2025 г. в сумме 497006,02 рубля., в сумме 6117,90 ПАО «ДЭК» предоплата за электроэнергию, в сумме 113958,12 Общество с ограниченной ответственностью "Детский сад"за игровой материал денежные средства выделены в конце отчетного периода, в сумме 376930 рублей Общество с ограниченной ответственностью "КОМФОРТ" за детскую мебель.  - дебиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2025 г. отсутствует  - кредиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2025 года составила – 1308620,22 рублей, переплата по родительской плате и платным услугам.  - кредиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2025 г. составила 20219,38 руб. задолженность сложилась по ПАО «Ростелеком» за услуги связи в сумме 5591,38 рублей и услуги видеонаблюдения в сумме 14628 рублей.  - кредиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2025 г. – отсутствует.  . ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» - данные сведения отсутствуют, по причине того, что учреждение принимает от учредителя ОЦИ в оперативное управление;  . ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждений». На счетах остались денежные средства: по предпринимательской деятельности – 1363691,93 рублей, Остаток денежных средств сложился из-за поступления доходов в последние дни отчетного периода.  по субсидии на выполнение государственного муниципального задания – 187064,66 рубля. Остаток денежных средств сложился в связи с несвоевременным поступлением документов на оплату кредиторской задолженности. По субсидии на иные цели на выплату компенсации части родительской платы 58573,87 рублей. Остаток субсидии сложился в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной. Остаток субсидии на иные цели на выплату компенсации части родительской платы из областного бюджета в сумме 58573,87 рублей будет возвращен в бюджет.  **РАЗДЕЛ 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"**  Автономное учреждение в бухгалтерской отчетности использует инструкции № 183н."Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учёта бюджетных учреждений» и приказ Минфина от 25.03.2011 года, № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчётности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания». Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2025 г. составлена в соответствии с нормативными документами. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа "1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе " 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения.  Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом № 223 ФЗ от 18.07.2011г. «О закупках товаров работ услуг отдельным видам юридических лиц». В целях составления годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств и материальных запасов, и инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками. При инвентаризации основных средств и материальных запасов хищений и недостач не обнаружено.  В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записки к ней не приложены формы и приложения:  - Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);  - Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);  - Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);  -Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 11); ;  - Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);  - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);  - Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)  - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);  - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | | |  |  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |
|  | **Руководитель** | | |  |  | | |  |  | | **Н.Н. Березина** | | | | |  |  | |  |
|  |  |  | | (подпись) | | | | |  | | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  | |  |
|  | **Главный бухгалтер** | | |  |  | | |  |  | | **Г.А. Алексеева** | | | |  |  | | | | |
|  |  |  | | (подпись) | | | | |  | | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  |  | |
|  |  | | | |  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |  | | |
|  | **Руководитель планово - экономической службы** | | | |  | | |  |  | |  | **А.Е. Побережная** | | | |  | | | | |
|  |  | | |  | (подпись) | | | | | |  | (расшифровка подписи) | | | |  |  |  | |
|  |  | | |  |  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |  | |
|  | ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | ***ОГРН*** | | | | | | | | | | 1182801010457 | |
|  | МКУ "ЦОМОО г. Зеи" | | | | | | | | | | | | | | | | ИНН | 2815016542 | |
|  | (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение) | | | | | | | | | | | | | | | | КПП | 281501001 | |
|  |  | | |  |  | | |  |  | |  |  |  | |  |  |  |  | |
|  | **Руководитель (уполномоченное лицо)** | | | **Директор** | | | |  |  | |  |  |  | | **И.А. Алёкминская** | | |  | |
|  |  | | | (должность) | | | |  | (подпись) | | | |  | | (расшифровка подписи) | | |  | |
|  | **Исполнитель** | **Заместитель главного бухгалтера** | | | |  | |  |  | |  | **Е.А. Шумская** | | | |  | 8(41658)31573 shumskaya@ooazeya.ru | | |
|  |  | (должность) | | | |  | | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | | |  | (телефон, e-mail) | | |
|  | 23 января 2025 г. |  | |  |  | | |  |  | | |  | | | | | | | |