

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ
ЗАПИСКА**

на 01 января 2023 г.

Форма по ОКУД
Дата

Главный
распорядитель,
распорядитель,
получатель бюджетных
средств, главный
администратор,
администратор доходов
бюджета,
главный
администратор,
администратор
источников
финансирования
дефицита бюджета
Наименование бюджета
(публично-правового
образования)
Периодично
сть:
Единица измерения:

Управление образования
Администрации Северодвинска

муниципальное бюджетное дошкольное
образовательное учреждение "Детский сад № 85
"Малиновка" комбинированного вида»

Местный бюджет

годовая

руб.

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

503760

01.01.2023

51773904

075

11730000

383

Раздел 1. Организационная структура учреждения:

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 85 "Малиновка" комбинированного вида» создано в соответствии с Законом РФ "Об образовании" с целью обеспечения граждан РФ на получение дошкольного образования.

Сокращенное наименование: МБДОУ № 85 "Малиновка".

Место нахождения детского сада: 164522, Архангельская обл., г. Северодвинск, ул. Трухинова д.3а

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение.

Вид: дошкольное образовательное учреждение.

Учредителем и собственником имущества МБДОУ является муниципальное образование "Северодвинск" в лице Администрации Северодвинска.

Функции и полномочия Учредителя от имени Администрации Северодвинска осуществляет муниципальное казенное учреждение «Управление образования Администрации Северодвинска»

Полномочия собственника имущества от имени Администрации Северодвинска осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям Администрации Северодвинска.

Деятельность фактически осуществляется по 2 адресам г. Северодвинск, ул.Трухинова 3а и ул.Арктическая д.9а.

Детский сад внесен в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022900839873. ИНН 2902039970.

Детский сад является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в органах казначейства, гербовую печать установленного образца, штампы и бланки со своим наименованием и другие реквизиты юридического лица.

Детский сад финансируется из бюджета муниципального образования "Северодвинск" и областного бюджета Архангельской области на основании плана финансово-хозяйственной деятельности.

Детский сад расходует бюджетные средства в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет и учет финансово-хозяйственной деятельности детского сада осуществляется самостоятельно.

С 1 сентября 2010 года МБДОУ № 85 "Малиновка" перешло на самостоятельное ведение бухгалтерского учета на основании распоряжения Мэра № 180-ра от 28.06.2010г.

В 2012 году на основании Постановления Мэра Северодвинска № 540-па от 16.12.2011г. изменен тип учреждения на «бюджетное».

На основании Постановления Мэра Северодвинска № 58-па от 13.02.2012 г. МБДОУ № 76 «Колосок» реорганизовано в форме присоединения к МБДОУ № 85 «Малиновка» с 01 апреля 2012 года.

Предметом деятельности МБДОУ является воспитание, обучение и развитие, а также присмотр, уход и оздоровление детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет.

10 июля 2018г. получена лицензия на дополнительные образовательные услуги (распоряжение № 1082), с октября 2018г. в учреждении организованы платные дополнительные услуги.

Исполняющий обязанности заведующего учреждения - Цильо Любовь Леонидовна (распоряжение Управления образования о возложении обязанностей от 04.10.2022г. № 507-рк, от 31.10.2022 № 550-рк, от 23.11.2022 № 588-рк).

Главный бухгалтер учреждения – Савина Елена Ивановна (приказ учреждения о назначении от 03.06.2016г. № 347)

В соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (Приказ Минфина РФ № 33н от 25.03.2011г. в редакции от 02.11.2021г.) предоставляем годовой отчет нашего учреждения за 2021 год. Отчет предоставляется в электронном виде, с использованием единой базы «СВОД-СМАРТ». Перечень форм следующий:

1. **Форма 0503710** «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учёта отчётного финансового года»
2. **Форма 0503721** «Отчёт о финансовых результатах деятельности учреждения».
3. **Форма 0503723** «Отчет о движении денежных средств».
4. **Форма 0503725** «Справка по консолидируемым расчётам учреждения» (в разрезе видов финансового обеспечения).
5. **Форма 0503295** «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения».
6. **Форма 0503730** «Баланс государственного (муниципального) учреждения»
7. **Форма 0503737** «Отчёт об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (в разрезе видов финансового обеспечения)
8. **Форма 0503738** «Отчёт об обязательствах, принятых учреждением» (в разрезе видов финансового обеспечения)
9. **Форма 0503760** «Пояснительная записка» (с приложением таблиц).
10. **Форма 0503766** « Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» (в разрезе видов финансового обеспечения).
11. **Форма 0503768** «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (в разрезе видов финансового обеспечения).
12. **Форма 0503769** «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (в разрезе видов финансового обеспечения).
13. **Форма 0503771** «Сведения о финансовых вложениях учреждения».
14. **Форма 0503772** «Сведения о суммах заимствований».
15. **Форма 0503773** «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (в разрезе видов финансового обеспечения)
16. **Форма 0503775** «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (в разрезе видов финансового обеспечения)
17. **Форма 0503779** «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (в разрезе видов финансового обеспечения)
18. **Форма 0503790** «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения за 2022 год:

2.1.Субсидия на выполнение муниципального задания:

В 2022 году объем субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) составил 88768381,86 руб.

Сумма субсидии на выполнение муниципального задания за счет местного бюджета составила 22 277 790,18 руб.

Из них направлено:

- на выплату заработной платы и начислений на заработную плату руб., 14 669 320,81 руб.;

- на оплату коммунальных расходов 4 441 408,11 руб.;
- на техническое обслуживание КТС, вентиляционной системы, автоматизированных пунктов отопления, дератизацию, дезинсекцию, дезинфекцию, аккарицидную обработку, стирку белья, техническое обслуживание системы пожарной сигнализации, техническое обслуживание приборов учета тепловой энергии, ремонт оборудования пищеблока и прачечной, очистку крыши от снега и сосулек, замену электро кабеля вентиляционной установки, электропитания сушильной машины, проверку технического состояния пожарного гидранта, устранение аварийных ситуаций на инженерных сетях фекальной канализации, проверку работоспособности внутреннего противопожарного водопровода, проверку и перезарядку огнетушителей, работы по перекатке и испытанию пожарных рукавов, измерение и испытание эл. установок и эл. оборудования, установку металлической двери – 1 200 448,33 руб.;
- на проведение медицинских осмотров сотрудников, гигиеническое обучение, услуги по пресечению правонарушений с помощью тревожной кнопки, услуги по обеспечению передачи сигнала на пульт, услуги по сбору, транспортировке и обезвреживанию люминесцентных ламп - 719 077,20 руб.;
- на покупку облучателей бактерицидных рециркуляторных 105 000,00 руб.;
- на покупку скамеек для детей в качестве ухода 5 898,05 руб.;
- на покупку шкафов для одевания детей 109 640,00 руб.;
- на поставку знаков пожарной безопасности – 2 700,00 руб.;
- на поставку коммутатора для системы видеонаблюдения- 23 200,00 руб.;
- на оплату налога на имущество и земельного налога – 999 672,50 руб.;
- на оплату госпошлины – 1300,00 руб.;
- на выплату платы за негативное воздействие на окружающую среду 125,18 руб.

2.2. Субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на реализацию основных общеобразовательных программ:

Из областного бюджета учреждению выделялись субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на реализацию основных общеобразовательных программ дошкольного образования, в размере 66 490 591,68 руб. Процент освоения субсидии за 2022 год 100%.

Из них направлено:

- на выплату заработной платы и начислений на заработную плату 65 065 988,28 руб.;
- на выплату прочих компенсационных выплат работникам (проезд сотрудников на курсы повышения квалификации) – 1 925,00 руб.;
- на выплату пособия по социальной помощи населению при увольнении на пенсию 438 656,10 руб.;
- на покупку игрового оборудования (детские учебно-игровые терминалы «Волшебный экран»), ноутбуков для проведения занятий с детьми, детских игрушек и канцелярских товаров 984 022,30 руб.

Среднесписочная численность воспитанников на 01.01.2023 года – 398 человек.

Среднесписочная численность работников учреждения на 01.01.2022 года - 119,1 человек.

Среднесписочная численность педагогических работников за 2022 год - 60,6 человек.

Средняя заработная плата педагогических работников за 2022 год составила 49855.50 руб.

Исполнение целевого индикатора - 100,9%.

Доля оплаты труда работников административно-управленческого, обслуживающего персонала составила 25,79% к доле оплаты труда основного персонала – 74,21%.

Заработная плата всем сотрудникам выплачена в размере не ниже минимального размера оплаты труда, установленного на 2022 год.

Средняя заработная плата по учреждению за 2022 год составила 42 944 рублей 20 копеек.

2.3. Субсидии на иные цели.

Кроме субсидии на выполнение муниципального задания учреждению выделялись субсидии на иные цели в размере 5 712 647,40 руб. Процент освоения субсидии за 12 месяцев 2022 года составил 99,8%.

- субсидия на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребёнком в государственных и муниципальных образовательных организациях, реализующих дошкольную образовательную программу 3 484 312,81 руб.; за 2022 год выплачена компенсация части родительской

платы 407 родителям (законным представителям). Процент освоения субсидии составил 100,0%, Остатка на лицевом счете на 01.01.2023 года - нет.

- субсидия на выплату муниципальной компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования 2 842,81 руб. В течение 2022 года выплачена компенсация части родительской платы 1 родителю (законному представителю). Процент освоения субсидии составил 100%. Остатка на лицевом счете на 01.01.2023 года - нет;

- субсидия на проведение мероприятий, направленных на оснащение материально-технической базы муниципальных образовательных организаций, реализующих программы дошкольного образования (приобретение крышек на песочницы) - 150 000,00 руб. Процент освоения субсидии составил 100%. Остатка на лицевом счете на 01.01.2023 года - нет;

- субсидия на возмещение муниципальным образовательным организациям, реализующим образовательную программу дошкольного образования, части расходов за присмотр и уход за детьми в связи с ростом цен на продукты питания – 219 512,81 руб. Процент освоения субсидии составил 100%. Остатка на лицевом счете на 01.01.2023 года - нет;

- субсидия на проведение капитальных и текущих ремонтов объектов муниципальных образовательных организаций – 959 461,20 руб., (на ремонт системы холодного водоснабжения – 597943,20 руб., текущий ремонт помещений – 361518,00 руб.)

- субсидия на обеспечение соблюдения санитарно-гигиенических норм и требований охраны труда при организации обучения и воспитания – 44 300,00 руб. Процент освоения субсидии составил 100%. Остатка на лицевом счете на 01.01.2023 года - нет;

- субсидия на обеспечение содержания зданий и сооружений муниципальных образовательных организаций, обустройство прилегающих к ним территорий - по данной субсидии отражаются коммунальные расходы и налог на имущество для помещений, в которых не оказываются муниципальные услуги – 44 951,11 руб. Процент освоения субсидии составил 100%;

- субсидия на проведение мероприятий, направленных на повышение уровня благоустройства территорий муниципальных образовательных организаций – 150 000,00 руб. (выполнение работ по ремонту леерного ограждения). Процент освоения субсидии составил 100%;

- субсидия на проведение мероприятий, направленных на повышение защищенности территорий и зданий муниципальных образовательных организаций – 128 196,00 руб. (выполнены работы по модернизации системы тревожной сигнализации). Процент освоения субсидии составил 100%;

- субсидия на оплату компенсации расходов по оплате стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в организациях, финансируемых из местного бюджета, и членов их семей 291 158,66 руб. Процент освоения составил 100%;

- субсидия на предоставление дошкольного образования, в т.ч. на возмещение муниципальным образовательным организациям, реализующим образовательную программу дошкольного образования, расходов за присмотр и уход за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией (на покупку продуктов питания и моющих средств для ухода за детьми-инвалидами) 194 488,00 руб. Процент освоения составил 100%;

- субсидия на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих, сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых Фед. законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел РФ, принимающих участие в специальной военной операции, сотрудников уголовно-исполнительной системы РФ, выполняющих, возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в том числе погибших при исполнении обязанностей военной службы в виде бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования в виде оплаты расходов образовательной организации, связанных с организацией питания и приобретением расходных материалов, используемых для обеспечения соблюдения воспитанниками режима дня и личной гигиены – 29 440,00 руб. Процент освоения составил 67,8%; Остатка на лицевом счете на 01.01.2023 года – 13984,00 руб.

2.4. Приносящая доход деятельность

Средствами приносящей доход деятельности в МБДОУ являются:

- родительская плата в размере 10 424 392,01 руб.;
- средства, полученные от реализации основных средств в части сдачи металлолома 550,00 руб.;
- оплата за дополнительные платные услуги 414 900,00 руб.;
- доходы от компенсации затрат 34 872,15 руб.;

- возмещение ФСС по расходам по предупредительным мерам – 13 439,79 руб.

Итого 10 888 153,95 руб.

В течении 2022 года средства родительской платы направлялись:

- на оплату услуг связи 147 199,31 руб.;
- на техническое обслуживание и ремонт вычислительной техники, чистку аквариума 103 040,00 руб.;
- на поверку средств измерения 4 408,80 руб.;
- на обеспечение информационной безопасности – 14861,36 руб.;
- на повышении квалификации сотрудников, информационные услуги 96 351,00 руб.;
- на обслуживание программного обеспечения 176 466,00 руб.;
- оплату продуктов питания 8 428 079,24 руб., возмещено сотрудниками стоимости питания в размере 374 477,61 руб.;
- на оплату строительных материалов 471 601,70 руб. (в т. ч. сантехнические материалы, материалы для ремонта и отделки);
- на оплату мягкого инвентаря – 26 799,79 руб. (в т. ч. мягкий инвентарь, подушки, наволочки);
- увеличение прочих материальных запасов 578 425,29 руб. (в т. ч. закуплены бытовая химия, моющие средства, канцелярские товары, хозяйственные товары, маски одноразовые, перчатки гигиенические, дезинфицирующие средства, песчаный грунт, модуль памяти для системного блока, баннер, жалюзи);
- на приобретение основных средств 325 730,40 руб.;

За счет дополнительных услуг по оказанию дополнительных образовательных программ:

- на оплату коммунальных услуг 25 468,72 руб.;
- на выплату заработной платы и начислений на заработную плату по платным дополнительным услугам 272 305,38 руб.;
- на покупку ограждающей конструкции для контейнерной площадки – 57 000,00 руб.;
- на покупку окон ПВХ – 18100,00 руб.

Остаток средств на лицевом счете 20246Ц10560 по приносящей доход деятельности составил на 01.01.2023 – 862 541,56 руб.

Остаток средств на лицевом счете 21246Ц10560 по субсидиям на иные цели составил на 01.01.2023 – 13 984,00 руб. Остаток образовался в связи с тем, что планируемая сумма за присмотр и уход за детьми граждан, призванных на военную службу по мобилизации была предусмотрена больше чем фактическая потребность в связи с отсутствием детей по болезни.

На основании Приказа руководителя МБДОУ от 10.09.2013г. № 571/1 «О создании объектового звена РСЧС» оставлена на лицевом счете учреждения 20246Ц10560 сумма в размере 30 000 руб. Остаток 832 541,56 руб. оставлен на оплату продуктов питания в январе 2023 года. Остаток 13 984,00 руб. будет использован на компенсацию расходов, связанных с организацией питания детей мобилизованных родителей в 2023 году.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении плана деятельности учреждения по итогам 2022 года:

По результатам ведения финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерского учета за отчетный 2022 год детский сад вышел на следующие показатели:

В 2022 году приобретено основных средств на общую сумму 1 558 751 руб. 46 коп. в т.ч.:

- за счет субсидии на выполнение муниципального задания приобретены: облучатели бактерицидные рециркуляторные 10 ед., скамейки детские 2 ед., детские шкафы для одежды 7 ед. на сумму 220 538 руб. 05 коп.;
- за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) на реализацию основных общеобразовательных программ приобретены: детский программно-аппаратный комплекс (логопедический) – 3 шт., ноутбук – 1 шт., системы хранения игрушек – 13 ед. на сумму 722 736 руб. 86 коп.;
- за счет внебюджетных средств приобретены: стул детский – 16 ед., шкаф для переодевания 2 ед., буфет для посуды – 1 ед., шкаф – 5 шт., столы детские – 9 ед., скамейка – 5 ед., табурет – 3 ед., компьютер - 1 ед., утюг – 2 ед., стул офисный 10 ед., тумба - 1 ед., елка искусственная - 1 ед., на сумму 325 730,40 руб.;

В 2022 году проведены работы, оказаны услуги:

- - за счет субсидии на выполнение муниципального задания - техническое обслуживание здания и приборов учета, медицинские осмотры, гигиеническое обучение сотрудников, измерения сопротивления изоляции, очистка кровли от снега и наледи, проверка ВППВ с выдачей заключения, техническое обслуживание КТС, осуществлена передача сигнала о

пожаре на пульт управления, техническое обслуживание АПС, вентиляционных систем, работы по проверке технического состояния пожарного гидранта, дератизация, дезинсекция, аккарицидная обработка, текущий ремонт и обслуживание оборудования пищеблока и прачечной, стирка белья, проверку и перезарядку огнетушителей, работы по испытанию и перекатке пожарных рукавов, работы по пресечению правонарушений с помощью КТС, замена электро кабеля вентиляционной установки, электропитания сушильной машины, работы по установке металлической двери, работы по устранению аварийной ситуации на инженерных сетях фекальной канализации на сумму 1 919 525,53 руб.;

- - за счет субсидии на иные цели – работы по текущему ремонту леерного ограждения, по текущему ремонту лестничного марша, работы по замене розлива холодного водоснабжения, проведено медицинское освидетельствование сотрудников, проведена специальная оценка условий труда, оплачены услуги банка за перечисление компенсации родительской платы, на сумму 1 334 392,82 руб.

Основные средства (балансовая стоимость) на 01.01.2023г. 82 207 811,76 руб., в т. ч.

- недвижимое имущество 66 247 510,60 руб.;
- особо ценное движимое имущество 9 834 028,32 руб.;
- иное движимое имущество 6 126 272,84 руб.;

Амортизация на 01.01.2023г. 43 795 636,94 руб., в т. ч.

- недвижимого имущества 32 211 267,01 руб.;
- особо ценного движимого имущества 5 436 018,83 руб.;
- иного движимого имущества 6 126 272,84 руб.;

Основные средства (остаточная стоимость) 38 412 174,82 руб.

Материальные запасы 4 029 281,63 руб.

Расчеты по выданным авансам 622,66 руб. – оплата за услуги связи.

Расчеты по выданным авансам 5668,05 руб. – оплата за коммунальные услуги.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения по итогам 2022 года:

По приносящей доход деятельности

4.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023г. составила – 71 917,26 руб., в том числе по счетам:

205.31 – 71 294,60 руб. – задолженность родителей за содержание детей в детском саду;

206.21 – 622,66 руб. – авансовый платеж за услуги связи.

Кредиторская задолженность составила 650 130,18 руб., в том числе по счетам:

205.31 – 650 130,18 руб. - задолженность учреждения за содержание детей в детском саду.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023г составила 5 668,05 руб., в том числе по счетам:

206.23 – 5 668,05руб. - авансовый платеж за коммунальные услуги.

Кредиторская задолженность отсутствует.

По целевой субсидии

Дебиторская, кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 отсутствуют.

4.2.Пунктами 72, 150 Инструкции № 174н и пунктом 4.1 письма Минфина России от 19 декабря 2014 г. № 02-07-07/66918 установлен новый порядок отражения операций по реализации металлолома, полученного при ликвидации основного средства

Содержание операции Дебет счета Кредит счета

1.Начислен доход за реализуемый металлолом 2.205.74.564
2.401.10.172

2.Поступила оплата за реализованный металлолом на счет учреждения 2.201.11.446
2.205.74.664

Зачисление денежных средств от реализации (сдачи) металлолома на лицевой счет бюджетного учреждения отражены по статье КОСГУ 446 «Уменьшение стоимости прочих материалов» (раздел V указаний, утвержденных приказом Минфина России от 1 июля 2013 г. № 65н, письмо Казначейства России от 19 июня 2012 г. № 42-2.2.-04/31). Несмотря на то, что письмо содержит ссылки на утративший силу приказ Минфина России от 21 декабря 2011 г. № 180н.

На основании вышеизложенного, показатели по реализации металлолома отражаются в форме 0503723 в строке 1446.

4.3. Пояснения к отдельным строкам отчетности по форме 053721:

- в строке 199 графа 5 деятельность по государственному заданию указана оприходованная ветошь на сумму 46,30 руб. графа 6 оприходована ветошь за счет приносящей доход деятельности, по приносящей доход деятельности на сумму 23.80 руб., оприходованы излишки продуктов, согласно инвентаризаций, проведенных в течение 2022 года на сумму 80,75 руб.

В связи с отсутствием числового значения, нижеперечисленные формы не включены в состав отчетности:

1. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
2. Справка по консолидируемым расчётам учреждения (ф. 0503725 в разрезе видов финансового обеспечения).
3. Отчет об обязательствах в рамках нацпроектов (ф.0503738_НП).
4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769, средства во временном распоряжении, субсидии на цели осуществления капитальных вложений).
5. Сведения о финансовых вложениях (ф.0503771).
6. Сведения о суммах заимствований (ф. 772).
7. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773).
8. Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) - (ф.0503775).
9. Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах (субсидии на иные цели) – (ф. 0503775).
10. Сведения об остатках денежных средств учреждения (средства во временном распоряжении, субсидии на цели осуществления капитальных вложений) – (ф. 0503779).
11. Сведения об остатках денежных средств учреждения (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) – (ф. 0503779).
12. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства (ф. 0503790).
13. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737 субсидии на цели осуществления капитальных вложений).
14. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738 субсидии на цели осуществления капитальных вложений).
15. Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766 субсидии на цели осуществления капитальных вложений).

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения:

В учреждении проведены годовые инвентаризации по счетам: 101, 105, 111, 201, 205, 208, 302, 303, 304, 401, 04, 20, 21, 27. По счету 205.31 списаны кредиторская задолженность в сумме 4853,00 руб., дебиторская задолженность в сумме 5156,00 руб. на за балансовые счета, в связи с истечением срока исковой давности.

В соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н и № 174н от 16.12.2010 «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» суммы произведенных расходов, связанных с содержанием ребенка в детском саду за счет внебюджетных средств (КФО 2), списывались в течении 2022 года по кредиту соответствующих счетов аналитического учета счета 109.00 "Себестоимость готовой продукции, работ, услуг" в дебет счета 401.10 КОСГУ 130 "Доходы от оказания платных услуг".

В связи с изменениями в Едином плане счетов бухгалтерского учета (Инструкция № 157н от 01.12.2010) по Приказу Минфина России от 31.03.2018г. № 64н – группа счетов детализирована, а именно счет 205 « расчеты по доходам». Субсчета приведены в соответствии с кодами КОСГУ по приказу 255н.

И.о. заведующего Васильев Л.Л. Цильо

Главный бухгалтер Савина Е.И. Савина