

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Учреждение на 1 января 2025 г.
 Обособленное подразделение МБДОУ детский сад "Сказка"
 Учредитель Вознесенский муниципальный район
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Администрация Вознесенского муниципального района
 Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения:

Форма по ОКУД
 Дата
 по ОКПО
 по ОКТМО
 по ОКПО
 Глава по БК
 к Балансу по форме
 по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2025
58271092
00000001
074
0503730
383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Общая штатная численность работников по плану на 01.01.2024г. количество штатных единиц составило – 65,57; фактическая численность – 53 человека. На 01.01.2024г. составляет 65,57 штатных единиц, фактическая численность – 52 человек, на 01.09.2024 количество штатных единиц составило 59,55 в связи с закрытием одной группы

«Сведения об основных направлениях деятельности».

Основными направлениями деятельности являются:
 - дошкольное образование.

План на 2024 год по субсидиям на выполнение муниципального задания составил по ассигнованиям 31622151 рублей 00 копеек и по лимитам 31622151 рублей без учета остатка на 01.01.2024 года в сумме 1099512,87 руб., что на 584869,57 руб. больше аналогичного планового показателя 2023 года (план 2023 г. – 26689370,30 руб.). Субсидия на выполнение муниципального задания увеличилась, что связано с повышением заработной платы, доведением заработной платы до минимального размера оплаты труда и выполнением дорожной карты, а также из-за повышения тарифов на коммунальные услуги. Поступило 31622151, что составляет 100% от суммы доведенных лимитов. Остаток денежных средств на лицевом счете по субсидии на выполнение муниципального задания на 01.01.2025 года составил 1099512,87 руб.. Задолженности по заработной плате перед работниками муниципальных учреждений, финансируемых за счет субсидии на выполнение муниципального задания, на конец отчетного года не имеется.

Субсидий на иные цели в 2024 году запланировано в сумме 1853563,64 руб., что на 1818237,64 больше плана 2023 года (35326 рублей). Поступило 1852067,46 руб.. Выполнено на 99,91%.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения "

Численность работников на конец 2024 года составила 47 человек.

Балансовая стоимость основных средств на конец года составляет 38793715,44 руб.

Балансовая стоимость особо ценного движимого имущества учреждения на конец 2024 года изменилась и составила 5080741,11 руб..

Балансовая стоимость недвижимого имущества увеличилась и составила 30681555,16 руб.

Общий объем закупок за 2024 год составил – 7408780,78 руб., что больше объема закупок 2023 года(4989504,57 руб.) на 2419276,21 руб., что составляет 117,31 % к уровню 2024г.

Закупки произведены в сумме:

- 2734297,12 руб.- за счет субсидии на выполнение муниципального задания;

- 1852067,46 руб. – за счет субсидии на иные цели,

- 2822416,20 – за счет приносящего дохода деятельности

За 2024 год были произведены расходы в сумме 28573139,11, в том числе:

- 31790328,82 - за счет субсидии на выполнение муниципального задания;

- 1852067,46 – за счет субсидии на иные цели,

- 2822416,20 - за счет приносящего дохода деятельности

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением его плана его деятельности»

ДОХОДЫ.

Субсидия на выполнение муниципального задания получена в сумме 31622151 руб. при плане по ассигнованиям 31622151., и лимитам 31622151 руб. без учета остатков денежных средств на лицевом счете на начало 2024 года, и составляет 100% от суммы доведенных лимитов.

Субсидии на иные цели получены в сумме 1853563,64 руб. при плане по ассигнованиям 1852067,46 руб. и доведенным лимитам 1852067,46 руб., что составляет 99,91%. В 2024 году субсидии на иные цели были

выделены в объеме 32820,82 руб..

Доходы от приносящего вида деятельности при плане по ассигнованиям 2884300 руб., и лимитам 2822416,20 руб. без учета остатков денежных средств на лицевом счете на начало 2024 года, и составляет 99,2 % от суммы доведенных лимитов.

По видам субсидий:

- Субсидия на осуществление присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами, оставшимися без попечения родителей – 26103,82 руб.
- Субсидия на осуществление антитеррористических действий образовательными учреждениями – 1825963,64

РАСХОДЫ.

За счет субсидии на выполнение муниципального задания план по расходам на 2024 год – 32721663,87 руб., выполнен в сумме 31790328,82 руб., что составляет 97,1%, в том числе по статьям расходов:

1. По КОСГУ 211 «Заработная плата» расходы составили 19577810,91 руб. при плане 19929540,90 руб., т.е. выполнены на 98,2%. Экономия за 2024 год составила по данной статье расходов 351729,99 руб. Это связано с выплатой пособий по временной нетрудоспособности.
2. По КОСГУ 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» расходы исполнены в сумме 5910865,65 руб. при плановых назначениях 6010765,46 руб., что составляет 98,3 %. Экономия составила 99899,81 руб..
3. По КОСГУ 221 «Услуги связи» расходы исполнены в сумме 28278,07 руб. при плановых назначениях 32600 руб., что составляет 86,7%..
4. По КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» расходы исполнены в сумме 3382475,46 руб. при плановых назначениях 3498300,00 руб., что составляет 96,7%. Экономия по итогам года составила 115824,54 руб.
5. По КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» расходы исполнены в сумме 188487,38 руб. при плановых назначениях 200803 руб., что составляет 93,9 %. Экономия по итогам года составила 12315,62 руб.
6. По КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» расходы исполнены в сумме 379103,99 руб. при плановых назначениях 415294,00 руб., что составляет 91,3%. Экономия по итогам года составила 36190,01 руб.
7. По КОСГУ 291 «Прочие расходы» расходы исполнены в сумме 427496,30 руб. при плановых назначениях 427497,00 руб., что составляет 100%. Экономия по итогам года составила 0,70 руб. По данной статье были осуществлены такие расходы, как оплата налога на имущество организаций и земельный налог.
8. По КОСГУ 310 «Приобретение основных средств» расходы исполнены в сумме 313933,00 руб. при плановых назначениях 316284 руб., что составляет 99,3%.
9. По КОСГУ 342 «увеличение стоимости продуктов питания» расходы исполнены в сумме 1129100,31 руб. при плановых назначениях 1304260,00 руб., что составляет 86,6%. Экономия по итогам года составила 175159,69 руб.
10. По КОСГУ 344 «увеличение стоимости строительных материалов» расходы исполнены в сумме 24815 руб. при плановых назначениях 25000 руб., что составляет 99,3%.
11. По КОСГУ 345 «увеличение стоимости мягкого инвентаря» расходы исполнены в сумме 20410 руб. при плановых назначениях 30400 руб., что составляет 67,1%.
12. По КОСГУ 346 «увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов)» расходы исполнены в сумме 190047,3 руб. при плановых назначениях 253657,51 руб., что составляет 74,9%.
13. По КОСГУ 349 «увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения» расходы исполнены в сумме 78380,00 руб. при плановых назначениях 103400,00 руб., что составляет 75,8%.

За счет субсидии на иные цели план по расходам составил 1853563,64 руб., исполнен в сумме 1852067,46 руб. или на 99,9%, в том числе по статьям:

1. По КОСГУ 342 «увеличение стоимости продуктов питания» расходы исполнены в сумме 26103,82 руб. при плановых назначениях 27600 руб., что составляет 94,6%. Экономия по итогам года составила 596,18 руб.

За счет дохода на приносящий вид деятельности план по расходам составил 3213000 руб., исполнен в сумме 2950460,86 руб., в том числе по статьям:

1. По КОСГУ 342 «увеличение стоимости продуктов питания» расходы исполнены в сумме 2950460,86 руб. при плановых назначениях 3213000 руб., что составляет 91,8%.
2. По КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» расходы исполнены в сумме 106840 руб. при плановых назначениях 106840,00 руб., что составляет 100%.
3. По КОСГУ 228 «Работы и услуги капитального вложения» расходы исполнены в сумме 1719123,64 руб. при плановых назначениях 1719123,64 руб., что составляет 100%.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

ФОРМА 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» за счет субсидии на выполнение муниципального задания. За 2024 год поступило основных средств на сумму 2033057,64, и на конец отчетного периода стоимость основных средств составила 38100522,24 руб.. Увеличение балансовой стоимости основных средств связано с приобретением оборудования (интерактивные панели -2шт, установка изгороди по всему периметру)

Выбытия основных средств в 2023 году составило на сумму 39232,42

За 2024 год была начислена амортизация основных средств в сумме 609232,67 руб., которая на конец года составила 21743206,56 руб..

Приобретено материальных запасов на сумму 1442752,61 руб., выбыло – 1319421,70 руб. и на конец 2024г. остаток материальных запасов составил 816521,49 руб..

ФОРМА 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» за счет Доходов от приносящего вида деятельности

За 2024 год была начислена амортизация основных средств в сумме 0 руб., которая на конец года составила 693193,20 руб..

Приобретено материальных запасов на сумму 2822416,20 руб., выбыло – 2882889,65 руб. и на конец 2024г. остаток материальных запасов составил 257771,72 руб..

ФОРМА 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» за счет Доходов от субсидий на иные цели

Приобретено материальных запасов на сумму 26103,82 руб., выбыло – 26273,28 руб. и на конец 2024г. остаток материальных запасов составил 120,47 руб..

ФОРМА 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за счет субсидии на выполнение муниципального задания:

1) Дебиторская задолженность на конец 2024 года составляет 92944002,76 руб., из них:

- 92943900 руб. - 28 декабря 2024 года между Отделом образования администрации Вознесенского муниципального округа Нижегородской области и МБДО детский сад «Сказка» заключено соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг на 2025, 2026 и 2027 годы в соответствии с тем, что принят бюджет на 3 года;

- 102,76 руб. – авансовый платеж за услуги связи декабрь 24г.

2) Кредиторская задолженность:

На начало 2024 года кредиторская задолженность составляла 88483839,16 руб., в том числе доходы будущих периодов (начислена субсидия 2024, 2025, 2026 год) в сумме 87644112,87 руб. На конец 2024 года кредиторская задолженность увеличилась и составила 94438466,30, в том числе:

- 18281,63 руб. – текущая задолженность за эл.энергию, в связи с тем, что документы для оплаты поступили после отчетной даты. Оплата указанной задолженности произведена в январе 2025г.;

- 93875235,05 руб. – доходы будущих периодов сч.401.40 с учетом остатка;

- 437795,62 руб. – начислен резерв отпускных сч.401.60

- 77654 руб. – начислен налог на имущество с учетом всех авансовых платежей за 2024 год.

- 29500 – начислен налог на землю с учетом всех авансовых платежей за 2024 год

ФОРМА 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за счет доходов приносящей деятельности:

1) Дебиторская задолженность на конец 2024 года составляет 29693,82 руб., из них:

- 23254,27 руб. – задолженность за начисление родительской платы.

- 6439,55 руб. – задолженность за начисление платы за питание сотрудников

2) Кредиторская задолженность:

На начало 2024 года кредиторская задолженность составляла 73783,09.. На конец 2024 года кредиторская задолженность уменьшилась и составила 65612,26, в том числе:

- 65612,26 руб. – задолженность за счет оплаты авансовых платежей.

ФОРМА 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» за счет доходов на иные цели:

1) Дебиторская задолженность на конец 2024 года составляет 5299859 руб., из них:

- 5299859 руб. 28 декабря 2024 года между Отделом образования администрации Вознесенского муниципального округа Нижегородской области и МБДО детский сад «Сказка» заключено соглашения о предоставлении из районного бюджета муниципальному бюджетному учреждению субсидии на иные цели на 2025, 2026 и 2027 годы в соответствии с тем, что принят бюджет на 3 года

2) Кредиторская задолженность:

На начало 2024 года кредиторская задолженность составляла 5285300.. На конец 2024 года кредиторская задолженность увеличилась и составила 5299859, в том числе:

- 529859,00 руб. – доходы будущих периодов сч.401.40

ФОРМА 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по субсидии на выполнение муниципального задания. На конец отчетного финансового года остаток денежных средств на лицевых счетах муниципальных бюджетных учреждений составил 931335,05 руб.

На 01.01.2024 г. остаток составил 1099512,87 руб.

В связи с отсутствием числовых значений с нулевыми показателями в состав бухгалтерской отчетности за 2024 год не включены следующие формы:

- форма 0503738 – НП «Отчет об обязательствах» (КВФО-2,4,5)
- Таблица №1 ф.0503760 "Направления деятельности";
- форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";
- форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований";
- форма 0503773 "сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (КВФО-2,5,4)
- форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»
- форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения"(КВФО-2,5)
- форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения";
- форма 0503790 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения"
- Таблица № 10 Анализ показателей отчетности учреждения
- Таблица № 11 Причины просроченной задолженности

Руководитель



Т.В. Антипова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

Ю.В. Селиверстова

(подпись)

Ю.В. Селиверстова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.П. Шеваренкова

(подпись)

Н.П. Шеваренкова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

отдела образования администрации Вознесенского муниципального района
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

5210001384

521001001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

бухгалтер

(должность)

Н.П. Шеваренкова

(подпись)

Н.П. Шеваренкова

(расшифровка подписи)

6-28-09

(телефон, e-mail)