

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.  
Учреждение муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение "Муринский детский сад комбинированного вида № 1"  
Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель  
Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя  
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	
по ОКТМО	41612000
по ОКПО	
Глава по БК	15
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

### Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Муринский детский сад комбинированного вида № 1» является бюджетным учреждением.

Местонахождение: 188678, Ленинградская область, Всеволожский район . город Мурино, улица Шоссе в Лаврики, дом 87, корпус 1.

Телефоны: 8 (81370) 43241, 8 (81370) 43240;

Адрес электронной почты: dckv1lavriki87@yandex.ru;

Руководитель: Арцыбашева Марина Николаевна;

Главный бухгалтер: Бирюлева Светлана Александровна.

Наименование учреждения:

- Официальное – Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Муринский детский сад комбинированного вида № 1»;
- Сокращенное – МДОБУ «Муринский ДСКВ №1»

В своей деятельности МДОБУ «Муринский ДСКВ № 1» руководствуется Конституцией Российской Федерации, Законом Российской Федерации «Об образовании», законодательством Российской Федерации и Ленинградской области, нормативно-правовыми актами Министерства образования и науки Российской Федерации, Уставом и решениями Совета депутатов муниципального района, постановлениями и распоряжениями Главы администрации муниципального района, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, законодательными и нормативными актами органов управления образованием всех уровней, договором с Учредителем, локальными актами.

Учредителем является Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области. Функции и полномочия учредителя осуществляет Комитет по образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Основной вид деятельности:

- 85.11 – образование дошкольное;

Дополнительные виды деятельности:

- 88.91 – предоставление услуг по дневному уходу за детьми;
- 85.41 – образование дополнительное детей и взрослых;
- 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 86.90.9 – деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 1.

Учреждению выдана бессрочная лицензия на право ведения образовательной деятельности Комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области № 47ЛЮ1 143-17 от 22 декабря 2017 г.

План финансово-хозяйственной деятельности и муниципальное задание на отчетный год утверждаются приказами Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Источниками финансового обеспечения являются:

- Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания;
- Субсидия на иные цели;
- Поступления от иной приносящей доход деятельности.

В комитете финансов администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области для ведения деятельности открыты лицевые счета:

- лицевой счет 20015410091 - для субсидии на возмещение нормативных затрат и поступлений от платной деятельности;
- лицевой счет 21015310091 - для субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции;
- лицевой счет 20015510091 – для средств, полученных во временное распоряжение.

Учреждение осуществляет образовательный процесс в соответствии с целями и задачами, определенными в Уставе, утвержденным Комитетом по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области приказом от 26 августа 2019 года № 165 (редакция № 2).

Муниципальное задание МДОБУ «Муринский ДСКВ № 1» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов № 17/1-344-2021/01 утверждено Приказом Комитета по образованию администрации «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области

от 25.12.2020 г. № 344, Муниципальное задание МДОБУ «Муринский ДСКВ № 1» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (редакция 2) № 17/2-337-2021/01 утверждено Приказом Комитета по образованию администрации «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области от 01.12.2021 г. № 337. Информация о муниципальном задании размещается на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (<https://bus.gov.ru/>), а также на официальном сайте учреждения.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

## Раздел 2. Результаты деятельности

В штатном расписании учреждения утверждено 91,7 штатных единицы. Образование и опыт сотрудников соответствуют профстандартам.

В Учреждении ведется работа и направляются финансовые средства в целях повышения квалификации и профессионального уровня сотрудников. В отчетном году на повышение квалификации педагогических работников направлено 97,5 тыс. руб., прошло обучение 100 % педагогического состава. Рабочие места сотрудников технически оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет.

Информация о среднесписочной численности сотрудников представлена в сравнительной таблице:

Наименование показателя	Единица измерения	на 01.01.2021		на 01.01.2022	
		Всего	в т. ч. декабрь	Всего	в т. ч. декабрь
1	2	3	4	5	6
Среднесписочная численность	Чел.	62,5	60,5	62,2	62,0
ФОТ	Тыс. руб.	36 289,40	3 073,20	38 676,50	4 331,30

Среднесписочная численность педагогических работников в отчетном периоде составила 32,5 чел., 85 % педагогического персонала имеют категорию.

Численность обучающихся в дошкольном учреждении на 01.01.2022 составила:

Обучающиеся	План (Чел.)	Факт (Чел.)
до 3-х лет	26	26
от 3-х до 7-ми лет	275	275
<b>Итого:</b>	<b>301</b>	<b>301</b>

Учреждение имеет сайт в сети Интернет <http://www.dskv1.ru/>, который поддерживается в актуальном состоянии.

Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются.

Все финансовые поступления Учреждения используются в соответствии с их целевым назначением и направлены на создание условий для обеспечения и повышения качества образования, обеспечение эффективного использования и надлежащего состояния нефинансовых активов, оснащение Учреждения современными средствами обучения.

Общий объем закупок товаров, работ и услуг в 2021 году составил 16 880,9 тыс. руб., что на 8 % выше, чем в предшествующем году. За 2021 год помимо текущих расходов учреждения, таких как: содержание имущества, коммунальные услуги и прочие общехозяйственные расходы отдельно необходимо выделить следующее:

В рамках расходования средств регионального бюджета, предназначенных на учебные расходы, приобретено:

- Игрового оборудования, учебно-наглядных материалов, развивающих игр и игрушек, прочих средств обучения на сумму 1 176,9 тыс. руб.;
- Информационно-коммуникационного оборудования на сумму 29,2 тыс. руб.;
- Игровой мебели на сумму 50,8 тыс. руб.;
- Робототехники на сумму 270,0 тыс.руб.;
- Спортивного инвентаря и прочего инвентаря, обеспечивающего образовательный процесс на сумму 54,7 тыс. руб.

На средства Субсидии на иные цели на укрепление материально-технической базы организаций дошкольного образования (ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях) за счет средств областного и местного бюджетов осуществлены ремонтные работы по ремонту окон на сумму 156,7 тыс. руб., на средства Субсидии на иные цели на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области за счет средств местного бюджета – осуществлен ремонт двух групповых помещений на общую сумму 750,0 тыс. руб.

### **Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

За 2021 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 % от плановых показателей. В 2021 году учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем, в составе Пояснительной записки не представляется Форма 0503766 по КВФО б.

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в разрезе источников финансирования и результатах деятельности учреждения отражено в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

Расходы по учреждениям производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

- **По субсидии на выполнение (муниципального) задания**

Утверждено плановых назначений 60 216 008,57 руб.

Исполнено плановых назначений 60 216 008,57 руб.

ИТОГО 100 %

- **По субсидии на иные цели**

Утверждено плановых назначений 4 153 307,12 руб.  
 Исполнено плановых назначений 4 153 307,12 руб.  
 ИТОГО 100 %

За отчетный период были проведены следующие мероприятия и произведено расходов в рамках субсидий на иные цели:

Код субсидии	Наименование субсидии (Мероприятие)	Сумма, руб.
015112262	Субсидии на иные цели на выплату компенсации затрат на выполнение натуральных норм питания детей за счет местного бюджета	2 333 018,68
015112263	Субсидии на иные цели на приобретение продуктов питания для льготных категорий детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях за счет местного бюджета	623 584,00
015112062	Субсидии на иные цели на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области за счет средств местного бюджета	750 000,00
015112101	Субсидии на иные цели на укрепление материально-технической базы организаций дошкольного образования (ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях) за счет средств областного и местного бюджетов	156 704,44
015112103	Субсидии на иные цели на строительство, реконструкцию, приобретение, ремонт объектов для организации дошкольного, общего, дополнительного образования, ремонт загородных стационарных лагерей, за счет средств местного бюджета	290 000,00
ИТОГО		4 153 307,12

• **По иной приносящей доход деятельности**

Утверждено плановых назначений 4 740 845,90 руб.  
 Исполнено плановых назначений 4 713 259,27 руб.  
 ИТОГО 99,4 %

**Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения**

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения представлены в Форме 0503768.

В 2021 году поставлено на учет основных средств на сумму 1 648 105,11 руб., в процессе деятельности для нужд учреждения приобретено материальных запасов – 8 598 410,13 руб.

По итогам инвентаризации выявлено основных средств, утративших признаки актива и не подлежащих восстановлению, на общую сумму 777 705,17 руб. Основные средства переведены на забалансовый учет счет 02.3 до момента согласования с Учредителем.

Общая балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2022 года составляет 163, 117 млн. руб. Общая стоимость основных средств стоимостью до 10 000,00 руб., находящихся на забалансовом учете в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства" составляет 4,46 млн. руб.

В связи с началом действия Федерального стандарта «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 года № 181н, в межотчетный период отражены в учете (КФО 4 Форма 0503773):

- На счете 102.3I - сайт учреждения по стоимости услуг на его разработку – 21 010,00 руб.
- На счете 111.6I – права пользования программным обеспечением 1С: Бухгалтерия государственного учреждения, 1С: Зарплата и кадры, 1С питание по стоимости их приобретения – 67 100 руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года отсутствует.

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. (ВФО 2)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Год возникновения	Наименование дебитора (кредитора)	Причина образования
1	2	3	4	5
2.205.21	119 733,56	2021	В соответствии с договорами аренды	Арендная плата в сумме договоров.
2.205.31	69 469,53	2021	Родительская плата за присмотр и уход	Текущая задолженность по родительской плате за присмотр и уход за детьми
<b>Итого по счету 2.205</b>	<b>189 203,09</b>			
2.206.23	4 626,28	2021	АО "Петербургская сбытовая	Текущая дебиторская задолженность по

			компания"	расчетам за электроэнергию
<b>Итого по счету 2.206</b>	4 626,28			
<b>ИТОГО:</b>	<b>193 829,37</b>			

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. (ВФО 4)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
<b>4.205.31</b>	188 990 490,00	2021	Комитет по образованию МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО	Задолженность по перечислению субсидии в соответствии с Соглашением от 30.12.2021 № 59/20-22 на выполнение МЗ 2022-2024
<b>Итого по счету 4.205.</b>	188 990 490,00			
<b>4.206.21</b>	5 248,47	2021	АО"ЭР-Телеком Холдинг"	Авансовый платеж за услуги связи
<b>4.206.23</b>	200 516,61	20201	АО "Петербургская сбытовая компания" "	Текущая дебиторская задолженность по расчетам за электроэнергию
<b>4.206.26</b>	1 530,52	2021	ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	Предоплата за продление web-хостинга.
<b>Итого по счету 4.206</b>	<b>207 295,60</b>			
<b>ИТОГО</b>	<b>189 197 785,60</b>			

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. (ВФО 5) – отсутствует.

На отчетную дату остаток дебиторской задолженности образовался в результате обеспечения непрерывности деятельности учреждения, за счет уплаченных авансов согласно

условиям заключенных договоров, начисления доходов будущих периодов в соответствии с действующими Соглашениями о предоставлении субсидий.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. (ВФО 2)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Год возникновения	Наименование дебитора (кредитора)	Причина образования
1	2	3	4	5
<b>2.205.31</b>	355 651,59	2021	Родительская плата	Задолженность по родительской плате за присмотр и уход
<b>Итого по счету 2.205</b>	355 651,59			
<b>2.302.34</b>	5 037,27	2021	РОСТХЛЕБПРОДТОРГ ООО	Текущая задолженность за продукты питания за декабрь 2021 г.
<b>Итого по счету 2.302</b>	5 037,27			
<b>ИТОГО:</b>	<b>360 688,86</b>			

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. (ВФО 4)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
<b>4.302.23</b>	24 058,28	2021	ООО "ЖилКом ТеплоЭнерго"	Задолженность за коммунальные услуги (водоотведение) за декабрь 2021 года.
	206 456,89	2021	ООО "ЖилКом ТеплоЭнерго"	Задолженность за коммунальные услуги (теплоэнергия и



			горячая вода) за декабрь 2021 года.
<b>Итого по счету 4.302</b>	<b>230 515,17</b>		
<b>4.303.07</b>	247 438,14	2021	ИФНС по Всеволожскому району Задолженность по страховым взносам ФФОМС за декабрь 2021 г.
<b>4.303.10</b>	882 018,48	2021	ИФНС по Всеволожскому району Задолженность по страховым взносам ПФ РФ за декабрь 2021 г.
<b>4.303.12</b>	651 050,00	2021	ИФНС по Всеволожскому району Налог на имущество за 4 квартал 2021 год.
<b>Итого по счёту 4.303</b>	<b>1 780 506,62</b>		
<b>ИТОГО</b>	<b>2 011 021,79</b>		

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. (ВФО 5) отсутствует.

Пояснения к Формам 0503769 (Кредиторская задолженность): Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов:

- Сч.: 4.302.11 - 2 739,56 руб. – возврат перечисленной заработной платы;

По состоянию на 01.01.2022 года сальдо по счету 401.40 «Доходы будущих периодов» составляет:

- КВФО 4 – 188 990 490,00 руб. - В соответствии с Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) № 59/20-22 от 30 декабря 2021 года по предоставлению субсидии в 2022 году/2023-2024 годах, что соответствует дебиторской задолженности по счету 4.205.31 (Комитет по образованию администрации «ВМР» ЛО);
- Резервы предстоящих расходов отражены в форме 0503730 и составили на 01 января 2022 года 1 308 613,64, в том числе:
  - 1 005 079,60 руб. - резерв предстоящей оплаты отпусков;
  - 303 534,04 руб. - платежи на обязательное социальное страхование сотрудников с сумм резерва предстоящей оплаты отпусков;

Расходы будущих периодов отражены в форме 0503730 и составили на 01 января 2022 года 31 665,6 руб., в том числе:

- 31 665,6 руб. – расходы на право пользования ПО сроком не более 12 месяцев.

По состоянию на 01 января 2022 года учреждением принято обязательств по контрактам (договорам), исполнение которых предусмотрено в 2022 году на сумму – 8 184 998,68 руб., в 2023 году – 1 521 911,00 руб.

Остаток денежных средств на лицевых счетах в (ф. 0503779) на 01.01.2022 г.;

Субсидии на иные цели	0,00 руб.
Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	1 006 927,73 руб.
Субсидии на выполнение(государственного) муниципального задания	0,00 руб.
Средства во временном распоряжении	0,00 руб.
Субсидии на цели осуществления капитальных вложений	0,00 руб.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2021 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (Форма 0503790) не предоставляются.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2022 года нет, в течение 2021 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2021 года и отчетности за этот год не происходили. Ошибки прошлых лет в 2021 году не выявлены.

## **Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения.**

Бухгалтерский учет в учреждениях ведется: с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С бухгалтерия. Результаты годовой отчетности своевременно публикуются на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях: <https://bus.gov.ru/>.

Бухгалтерский отчет сформирован и представлен в электронном комплексе СВОД – СМАРТ в соответствии с:

-Федеральным законом от 06.12.11. № 402 «О бухгалтерском учете»

-Приказом МФ РФ № 157 от 01.12.2010. «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению» (зарегистрирован в Минюсте РФ 30.12.2010. № 19452 с изменениями);

-Приказом МФ РФ № 174 от 16.12.2010. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.02.2011. № 19669 с изменениями);

- Приказом МФ РФ № 33-н от 25.03.2011. «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (зарегистрирован в Минюсте РФ 22.04.2011. № 20558 с изменениями);

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, действующими в отчетный период.

Учетная политика учреждений приведена в соответствии с стандартами и утверждена в новой редакции.

Учетной политикой определено:

При оценке нефинансовых активов, полученных в результате необменных операций (полученных безвозмездно, выявленных в результате инвентаризации и т.д.) учреждение применяет метод оценки по справедливой (рыночной) стоимости.

На объекты основных средств стоимостью свыше сто тысяч рублей, амортизация начисляется линейным способом.

В учреждении формируется резерв для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск.

На основе анализа нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету сформулированы основные факторы, обуславливающие применение профессионального суждения. К ним следует отнести:

- возможность выбора альтернативных вариантов ведения бухгалтерского учета;
- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- порядок проведения инвентаризации активов;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок организации и обеспечения (осуществления) внутреннего контроля.

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2020 год проведена на основании Приказа от 30.11.2020 года № 200-од в период с 01.12.2020 по 25.12.2020 (активов), с 01.12.2020 по 31.12.2020 (обязательств). Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 6. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлено.

В отчетном периоде органы финконтроля не проводили плановых контрольных мероприятий в учреждении.

В электронном комплексе СВОД-СМАРТ электронная отчетность предоставлена в полном объеме.

Перечень форм, представленных средствами прикладного программного комплекса «Свод-Смарт», но не выведенных на бумажный носитель в виду отсутствия числовых (текстовых) значений показателей:

- Форма 053725 – Справка по консолидируемым расчетам;
- Форма 0503737 – Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (КВФО 6);
- Форма 0503738 – Отчет об обязательствах учреждения (КВФО 6);
- Форма 0503766 – Сведения об исполнении Плана финансово-хозяйственной деятельности (КВФО 6);

- Форма 0503768 – Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (КВФО 6);
  - Форма 0503769 – Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (КВФО 6);
  - Форма 0503771 – Сведения о финансовых вложениях;
  - Форма 0503772 – Сведения о суммах заимствований;
  - Форма 0503773 - Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (КВФО 2,5,6);
  - Форма 0503779 – Сведения об остатках денежных средств учреждения (КВФО 4,5,6)
  - Форма 0503790 – Сведения о вложениях;
  - Форма 0503295 - Сведения об исполнении судебных решений;
  - Таблица 1 – Сведения о направлениях деятельности;
  - Таблица 6 – Сведения о проведении инвентаризаций.
- %FILE\_CONTENT%

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП


Руководитель

–

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

Бирюлева Светлана  
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

(81370) 50-033

(телефон, e-mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 19.01.2022  
Главный бухгалтер(Бирюлева Светлана Александровна),Руководитель финансово-  
экономической службы(Бирюлева Светлана Александровна),Руководитель  
организации(Арцыбашева Марина Николаевна)