

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

МБДОУ д/с № 453

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Областной местный бюджет

Периодичность:

месячная, квартальная, годовая

Единица измерения:

руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
по ОКПО	51728884
Глава по БК	891
по ОКТМО	50701000
по ОКЕИ	383

Организационная структура дошкольного учреждения

Предметом и основной целью деятельности Учреждения является реализация образовательной программы дошкольного образования, присмотр и уход за детьми в возрасте от 1 года 6 месяцев до прекращения образовательных отношений.

Основным направлением деятельности являются:

организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основным образовательным программам.

Анализ показателей бухгалтерской отчетности:

- Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121):

Показатели отражаются в отчете в разрезе бюджетной деятельности (графа 4), средств во временном распоряжении (графа 5) и итогового показателя (графа 6).

Корреспонди-

рующий счет / Код по КОСГУ / КБК счета 0 401 00 00 / Сумма, руб./Содержание проведенной операции

105.36 172 1140204204 0000 410 140110 172

479,33 Оприходованы материалы после списания мягкого инвентаря

Итого по 172: 479,33

103.11 176 1170504004 4000 180 140110 176 -94164206,41 Уменьшение кадастровой стоимости земельных участков

Итого по 176: -94164206,41

105.32 192 2071004004 0000 180 140110 192 72174,50 Безвозмездное получение объектов НМА (чистая вода)

105.34 192 2071004004 0000 180 140110 192 149120,00 Безвозмездное получение объектов НМА (строительные материалы)

105.36 192 2071004004 0000 180 140110 192 480890,62 Безвозмездное получение объектов НМА (прочие материалы)

Итого по 192: 702185,12

101.34 196 2071004004 0000 180 140110 192 35814,22 Принятие к учёту ОС в безвозмездное пользование

101.36 196 2071004004 0000 180 140110 192 12636,00 Принятие к учёту ОС в безвозмездное пользование

Итого по 196: 48450,22

- Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123):

Кассовый расход за 2022г. по сравнению с аналогичным периодом 2021г. увеличился на 10 388 312 руб. 00 коп. (14,46%).

В том числе за счет увеличения выбытия по текущим операциям:

- за счет оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда на сумму 8 108 337 руб. 94 коп.;

- за счет оплаты работ, услуг на сумму 435 291 руб. 04 коп.;

- за счет социального обеспечения на сумму 39 332 руб. 01 коп.;

- за счет приобретения товаров и материальных запасов на сумму 4 055 647 руб. 86 коп.;

В том числе за счет уменьшения выбытия по текущим операциям:

- за счет прочих расходов 792 927 руб. 50 коп.;

- за счет выбытия по инвестиционным операциям на сумму 1 457 369 руб. 35 коп.

Остатка денежных средств во временном распоряжении на конец отчетного периода нет.

- Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127):

По подразделу 0701 - Дошкольное образование.

Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год – 82 249 617 руб. 14 коп.,

Исполнено 82 249 617 руб. 14 коп.; Исполнение составляет 100 %

- Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф.0503128):

В форме отражены бюджетные ассигнования, утвержденные на сумму 82 249 617 руб.14 коп.

Из них:

- заработная плата с социальными выплатами составляет 47 185 649 руб. 00 коп. ;

- начисления на заработную плату составляют 14 208 751 руб. 00 коп. ;

- прочая закупка товаров и услуг 19 166 414 руб. 23 коп. Из них:

- коммунальные услуги на сумму 3 082 931 руб. 45 коп.;

- продукты питания на сумму 12 775 567 руб. 99 коп.;

- основные средства на сумму 725 000 руб. 00 коп.;

- материальные запасы на сумму 503 600 руб. 00 коп.;

- работы, услуги по содержанию имущества на сумму 1 443 039 руб. 15 коп.;

- прочие работы, услуги на сумму 569 454 руб. 06 коп.;

- услуги связи 66 821 руб. 58 коп.

- налог на имущество организации и земельного налога на сумму 1 552 666 руб. 90 коп.;
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда 123 730 руб. 20 коп.;
- уплата иных платежей – 12 405 руб. 81 коп.

Оплачено принятых на учет бюджетных обязательств через финансовые органы на 82249617 руб. 14 коп., что составляет 100%. Процент кассового исполнения соответствует плановым значениям.

- Отчет о принятых бюджетных обязательствах (национальные проекты) (ф.0503128-НП):
Данных для отражения в данной форме нет.

- Справки по консолидируемым расчетам:

Внутриведомственные расчеты (ф.0503125) КВФ1, КСБУ304.04, КОСГУ 000

Отражает доходы учреждения (поступление родительской оплаты, оплата питания сотрудников учреждения, арендная плата). Всего за 2022 год поступления по учреждению составили 7381495,83 руб. Из них родительская оплата - 7 165 759,00 руб., питание сотрудников 210 120,39 руб., аренда помещений – 5 616,44 руб. В 2022г заключены договоры на аренду помещений с ООО «Дриблинг» от 01.10.2021г № 019829-НП, от 15.09.2022г. № 022678-НП.

Внутрибюджетные расчеты (ф.0503125) КВФ1, КСБУ401.10, КОСГУ191 - без показателей.

Внутрибюджетные расчеты (ф.0503125) КВФ1, КСБУ401.10, КОСГУ195 – без показателей.

Внутрибюджетные расчеты (ф.0503125) КВФ1, КСБУ401.20, КОСГУ241 - без показателей.

Внутрибюджетные расчеты (ф.0503125) КВФ1, КСБУ401.20, КОСГУ281 - без показателей.

- Баланс об исполнении бюджета (ф.0503130):

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств (ф. 0503130) формируется получателем бюджетных средств бюджета по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Показатели отражаются в Балансе (ф. 0503130) в разрезе бюджетной деятельности (графы 3,3а, 3б), средств во временном распоряжении (графы 4, 4а, 4б) и итогового показателя (графы 5) на начало года и конец отчетного периода (графы 6, 7, 8).

- Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф.0503130).

- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110):

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) формируется получателем бюджетных средств в составе форм годовой отчетности и отражает обороты по счетам бюджетного учета, подлежащим закрытию по завершении отчетного финансового года в установленном порядке, в разрезе бюджетной и приносящей доход деятельности (раздел 1) и деятельности со средствами, поступающими во временное распоряжение (раздел 2).

- Пояснительная записка (ф.0503160) в состав которой входят:

- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1):

Информация в таблице характеризует цели деятельности МКДОУ д/с № 453, а также вытекающие из них направления деятельности (функции) с кратким обоснованием соответствия целей и направлений деятельности (функций) казенного учреждения его учредительным документам.

- Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица N 3);

- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица N 4):

Информация в таблице характеризует использованные в отчетном периоде особенности отражения в бюджетном учете операций с активами и обязательствами МКДОУ д/с № 453 в части установленного Инструкцией по бюджетному учету права самостоятельного определения таких особенностей бюджетного учета, утвержденных главным распорядителем в установленном порядке.

- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица 6).

Информация в таблице характеризует результаты проведенных в отчетном периоде инвентаризаций имущества и обязательств казенного учреждения в части выявленных расхождений.

В период ноябрь – декабрь 2022г. была проведена годовая инвентаризация основных средств, материальных запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами, недостач и излишек не выявлено.

- Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164):

Причины отклонений от планового процента исполнения отражены в форме Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164).
Процент исполнения бюджета в 2022г. соответствует плановым значениям и составляет 100%.

- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166):

Форма содержит обобщенные за отчетный период данные об исполнении целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимает участие казенное учреждение, с указанием причин неисполнения уточненной бюджетной росписи на отчетный период.
Данных для отражения в данной форме нет.

- Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168):

Форма содержит данные о движении нефинансовых активов бюджетного учреждения и составляется отдельно по видам финансовых активов: основные средства (010100000), нематериальные активы (010200000), материальные запасы (010500000), произведенные активы (010300000).

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169):

Дебиторская задолженность в части доходов на начало года составляет 244 147 руб. 01 коп., на конец отчетного периода 810 235 руб. 80 коп. (задолженность по родительской плате за декабрь 2022г.). Так же изменилась кредиторская задолженность в части доходов на начало года 951 254 руб. 84 коп., на конец года 912 426 руб. 09 коп. (переплата по родительской плате в декабре 2022г. на сумму 841004 руб. 96 коп., авансовые платежи сотрудников за питание в сумме 71421 руб. 13 коп.)

Кредиторская задолженность по кодам бюджетного учета:

302.12. На начало отчетного периода кредиторская задолженность по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме (компенсационные выплаты) составляет 5 568 руб. 00 коп., на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

302.21. На начало отчетного периода кредиторская задолженность по услугам связи и интернет составляет 0 руб. 00 коп. на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода не изменилась.

302.23. На начало отчетного периода кредиторская задолженность по платежам по коммунальным услугам составляет 0 руб. 00 коп., на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп. Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода не изменилась.

302.25. Работы и услуги по содержанию имущества. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 0 руб. 00 коп., на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода не изменилась.

302.26. Прочие работы и услуги. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 0 руб. 00 коп. на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода не изменилась.

302.34 Приобретение продуктов питания, материальных запасов. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 1 728 943 руб. 87 коп., на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

303.01. Налог на доходы физических лиц. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 832 руб. 00 коп., на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп. Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

303.02. Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 185 руб. 60 коп. на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп. Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

303.06. Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 12 руб. 80 коп. на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп. Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

303.07. Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 326 руб. 40 коп. на конец отчетного периода – 0 руб. 00 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

303.10. Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии. На начало отчетного периода кредиторская задолженность составляет 73 588 руб. 07 коп. на конец отчетного периода – 72 180 руб. 07 коп.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом отчетного периода уменьшилась.

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296)
Данных для отражения в данной форме нет.

- Форма 0503171 "Сведения о финансовых вложениях бюджетного учреждения", не заполняется, в связи с отсутствием показателей для заполнения.

- Форма 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса".
КВФ 1 -Изменений валюты баланса по состоянию на 01.01.2022г. не было.
КВФ 3 -Изменений валюты баланса по состоянию на 01.01.2022г. не было.

- Форма 0503175 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств".
В данной форме в 1 разделе отражены сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств. Данных для отражения в 1 разделе нет.
Во 2 разделе данной формы отражены сведения о неисполненных денежных обязательствах. Данных для отражения во 2 разделе нет.
В 4 разделе отражены сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов, принимаемые обязательства составили в сумме 4 706 864,81 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 689061,59 руб.

- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178):
КВФ 1 – остаток денежных средств на начало отчетного периода составляет 0 руб. 00 коп., на конец отчетного периода 0 руб. 00 коп.
КВФ 3 - по счету 20111 отражены остатки средств во временном распоряжении на начало отчетного периода в сумме 94 858,25 руб., на конец отчетного периода 0,00 руб.

- Сведения об объектах незавершенного строительства, вложения в объекты недвижимого имущества (ф.0503190) не заполняется, в связи с отсутствием показателей для заполнения.

- Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф. 0503387):
Процент выданной заработной платы от фонда за 2022 года составляет 100%. Начислений на заработную плату 100% от установленного фонда.

Руководитель

Главный бухгалтер

Руководитель планово-экономической службы

Централизованная бухгалтерия



(подпись)

(подпись)

(подпись)

Е.П. Каменева

(расшифровка подписи)

Л.Г. Солошенко

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)