

Белгородской области, муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления Старооскольского городского округа, уставом и иными правовыми актами.

Предметом деятельности МБДОУ ДС №63 «Машенька», является оказание услуг, выполнение работ в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органов местного самоуправления по организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования, созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми.

Основными видами деятельности учреждения являются:

а) образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;

б) образовательную деятельность по дополнительным общеразвивающим программам;

в) предоставление психолого-педагогической помощи;

г) присмотр и уход за детьми с 1,5 лет до прекращения образовательных отношений.

Бухгалтерское обслуживание финансово-хозяйственной деятельности осуществляет МКУ «ЦБО и РО» на основании договора №67 от 01 января 2018г.

Бухгалтерское обслуживание включает в себя:

- составление плана финансово-хозяйственной деятельности;

-открытие и ведение лицевых счетов и операций по ним;

-учет операций по исполнению плана финансово-хозяйственной деятельности;

-проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств;

-составление и сдача необходимой бюджетной, налоговой, статистической и иной отчетности;

-учет основных средств и материальных запасов;

-начисление и выплату в установленные сроки заработной платы и других выплат работникам;

-консультации по вопросам бухгалтерского учета, отчетности и налогообложения;

-предоставление интересов в отношениях территориальными органами Федерального казначейства в части взаимодействия;

-по обеспечению наличными денежными средствами;

-проведению операций по лицевым счетам, открытым в органе казначейства;

-по обеспечению работы в системе электронного документооборота;

-предоставление документов для получения квалифицированных сертификатов ключей проверки электронной подписи;

-иные действия, предусмотренные нормативными документами, регулирующими финансово-хозяйственную деятельность.

Составление и представление годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год осуществляется в соответствии с требованиями:

Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (далее - Инструкция № 33н) в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации:

от 20.05.2022 № 78н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. № 33н»,

от 01.12.2022 № 183н «О внесении изменений в Инструкцию о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности

государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. № 33н».

Раскрытие данных в бюджетной отчетности осуществляется по действующей бюджетной классификации с учетом порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуры, принципов назначения, кодов составных частей бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н (с учетом изменений, внесенных приказами Минфина России от 21.03.2022 № 40н), а также правил применения кодов классификации операций сектора государственного управления, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н (с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 08.09.2022 № 137н).

Раздел 2 Результаты деятельности учреждения

МБДОУ ДС №63 «Машенька» на 2022 г. управлением образования доведено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг и работ, которое выполнено в полном объеме. Для выполнения муниципального задания учреждению предоставляется субсидия на основании заключенного соглашения. А также предоставляется субсидия на иные цели на основании заключенного соглашения в соответствии с Порядком определения объема и условия предоставления из бюджета Старооскольского городского округа муниципальным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели, утвержденным постановлением администрации Старооскольского городского округа 25 марта 2021 г. №668.

Учет бюджетных средств и иных доходов МБДОУ ДС №63 «Машенька» осуществляется на лицевых счетах, открытых в Департаменте финансов и бюджетной политики администрации Старооскольского городского округа Белгородской области.

Источником формирования имущества и финансовых ресурсов учреждения является:

- имущество, закрепленное собственником в установленном порядке;
- бюджетные средства;
- добровольные пожертвования и целевые взносы юридических и физических лиц;
- доход, полученный от оказания платных образовательных услуг, а также от иной приносящей доход деятельности, осуществляемой учреждением;
- другие источники в соответствии с законодательством Российской Федерации.

На балансе МБДОУ ДС №63 «Машенька» числилось на 01 января 2022 г. основных средств на общую сумму 21 206 130 руб. 19 коп., на 01 января 2023 г. – 22 252 470 руб. 21 коп.. Изменения произошли за счет поступления:

- котельного оборудования на сумму 148 765 руб. 57 коп.;
- оргтехники на сумму 311 981 руб. 25 коп.(передано из МБОУ «СОШ №28 с углубленным изучением отдельных предметов имени А.А.Угарова», МАОУ "ЦО №1 "Академия знаний" имени Н.П. Шевченко");
- видеонаблюдения на сумму 451 033 руб. 20 коп.;
- игрушек на сумму 134 560 руб. 00 коп.

В течение года были оприходованы основные средства стоимостью до 10 000 тыс. руб. на общую сумму 39 499 руб. 00 коп. и отнесены на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации».

Техническое состояние основных средств оценивается как удовлетворительное, своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание и ремонт.

Сохранность основных средств обеспечивается по средствам их закрепления за ответственными лицами и проведением плановых и внеплановых инвентаризаций имущества.

В балансе на 01 января 2022 года по счету 103 11 «Непроизведенные активы» числится земельный участок учреждения на сумму 45 269 159 руб. 16 коп. на 01 января 2023г. 38 305 803 руб. 72 коп. Изменение произошло за счет уменьшение кадастровой стоимости земельного участка на основании распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Белгородской области от 29 октября 2021 г. № 738-р «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов Белгородской области» на сумму 6 963 355 руб. 44 коп.

Материальных запасов на 01 января 2022 г. числилось 630 794 руб. 70 коп., на 01 января 2023 г. – 782 421 руб. 25 коп.. Изменения произошли за счет поступления:

- продуктов питания на сумму 6 264 006 руб. 51 коп.;
- медикаментов на сумму 9 150 руб. 66 коп.;
- сантехники на сумму 45 511 руб. 60 коп.;
- электротоваров на сумму 13 519 руб. 80 коп.;
- хозяйственных товаров 22 095 руб. 00 коп.;
- зап. части к пожарной сигнализации на сумму 6 100 руб. 00 коп.;
- бумаги на сумму 4 920 руб. 00 коп.;
- ветоши на сумму 560 руб. 00 коп.;
- зап. части к видеонаблюдению на сумму 8 780 руб. 00 коп.;
- посуды на сумму 82 329 руб. 00 коп.
- чистящих и моющих средств на сумму 138 569руб. 20 коп.;
- повязки безопасности на сумму 6 790 руб. 00 коп.;
- брелок- радио управляющие устройство на сумму 4 875 руб. 00 коп.;
- новогодние подарки на сумму 240 649 руб. 43 коп..

Списания:

- продуктов питания на сумму 6 199 154руб. 08 коп.;
- медикаментов на сумму 9 150 руб. 66 коп.;
- сантехники на сумму 46 783руб. 70 коп.;
- электротоваров на сумму 13 519 руб. 80 коп.;
- хозяйственных товаров 8 835 руб. 53 коп.;
- бумаги на сумму 5 140 руб. 00 коп.;
- ветоши на сумму 379 руб. 00 коп.;
- замка безопасности на сумму 4 950 руб. 00 коп.;
- посуды на сумму 1 582 руб. 50 коп.
- чистящих и моющих средств на сумму 152 086 руб. 12 коп.;
- мягкого инвентаря на сумму 7 208 руб. 83 коп.;
- повязки безопасности на сумму 6 790 руб. 00 коп.;
- новогодние подарки на сумму 240 649 руб. 43 коп..

Раздел 3 Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Доходы за 2022 год составили 43 079 890 руб. 27 коп. в том числе:

- поступило собственных доходов 4 642 106 руб. 42 коп. из них :
 - от собственности (аренда) 11 696 руб. 00 коп.,
 - от оказания платных услуг 4 630 410 руб. 42 коп.,
- поступила субсидия на выполнение государственного муниципального задания 37 544 042 руб. 50 коп.;
- поступила субсидия на иные цели 893 741 руб. 35 коп.

- Кассовый расход за 2022 год составил 44 130 013 руб. 61 коп.:
- по приносящей доход деятельности – 5 673 536 руб. 23 коп.;
 - по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 37 562 736 руб. 03 коп.;
 - по субсидии на иные цели 893 741 руб. 35 коп.

Раздел 4 Анализ показателей отчетности учреждения

Остаток денежных средств на конец года составил 89 894 руб. 79 коп. в том числе :

- средства от приносящей доход деятельности 60 221 руб. 19 коп.;
- средства во временном распоряжении 29 673 руб. 60 коп. (средства по обеспечению исполнения государственных контрактов на осуществление действий, направленных на организацию питания.).

Дебиторская задолженность по счету 2 205 31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг» на 01 января 2023 года составили 121 626 028 руб. 15 коп.:

- начислены доходы в форме субсидии на выполнение государственного(муниципального) задания по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 116 455 971 руб. 95 коп. в том числе:

- долгосрочная задолженность на сумму – 40 153 708 руб. 07 коп. начислена субсидия на 2024 год.;

- начислены доходы в форме субсидии на иные цели по соглашению о предоставлении субсидии 5 170 056 руб. 20 коп. в том числе:

- долгосрочная задолженность на сумму – 2 249 125 руб. 00 коп.- начислена субсидия на 2024 год.

Дебиторская задолженность по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» на 01 января 2023 г. составила 3 434 руб. 40 коп. – перечислено авансом за водоотведение (МУП "СТАРООСКОЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ").

Кредиторская задолженность по счету 302 «Расчеты по принятым обязательствам» на 01 января 2023 года составила 637 189 руб. 96 коп.:

1) деятельность по государственному (муниципальному) заданию 105 086 руб. 66 коп. в том числе:

- тех.обслуживание системы видеонаблюдения на сумму 1 347 руб. 50 коп. (ООО "КМК-ГРУПП");

- услуги связи на сумму 374 руб. 23 коп. (ОАО "Ростелеком");

- т/о установок АПС на сумму 3 931 руб. 40 коп.(ООО"Сигнал-сервис")

- пожарная сигнализация на пульт ЕСС-01 на сумму 1 400 руб. 00 коп. (ООО "Техноуниверсал-2");

- тревожная сигнализация на 8 249 руб. 00 коп. (УФК по Белгородской области (фгку "УВО УМВД РФ по Белгородской области"));

- т/о комплекса тех.средств охраны на сумму 504 руб. 53 коп. (ФГУП "Охрана");

- услуги охраны на сумму 89 280 руб. 00 коп. (ЧОО СОЮЗ ПЛЮС)

2) приносящей доход деятельности 529 213 руб. 10 коп. в том числе:

продукты питания:

- на сумму 63 765 руб. 00 коп.(ООО "БелАгроТорг")

- на сумму 20 704 руб. 95 коп. (ООО "Ваш хлеб");

- на сумму 79 820 руб. 00 коп. (Индивидуальный предприниматель Кононова Марина Александровна)

- на сумму 27 909 руб. 10 коп. (Индивидуальный предприниматель Туменко Владимир Николаевична)

- на сумму 150 174 руб. 80 коп. (ООО "Крестьянский двор-Белгород")

- на сумму 39 677 руб. 55 коп.(ООО "МОЛОЧНАЯ ИНДУСТРИЯ")

- на сумму 147 161 руб. 70 коп. (ЗАО"Томмолоко");

Кредиторская задолженность по платежам в бюджет на 01 января 2023 года отсутствуют.

Кредиторская задолженность по счету 205 «Расчеты по доходам» на 01 января 2023 года – 379 798руб. 94 коп. за счет родительской платы вносимой авансом и платные образовательные услуги.

На счете 210 06 «Расчеты с учредителем» на 01 января 2022 года составляет 65 207 733 руб. 08 коп., на 01 января 2023 года составляет 58 244 377 руб. 64 коп.. Изменение произошло за счет за счет уменьшение кадастровой стоимости земельного участка на основании распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Белгородской области от 29 октября 2021 г. № 738-р «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в составе земель населенных пунктов Белгородской области» на сумму 6 963 355 руб. 44 коп.

На счете 40140 «Доходы будущих периодов» на конец отчетного периода отражена сумма 121 623 137 руб. 95 коп. в том числе:

- начислены доходы в форме субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 116 455 971 руб. 95 коп.;

- начислены доходы в форме субсидии на иные цели по соглашению о предоставлении субсидии на сумму 5 167 166 руб. 00 коп..

Резервы предстоящих расходов составили на 01 января 2023 г. составляют - 11 613 247 руб. 11 коп. из них:

- предстоящая оплата отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск – 1 097 570 руб. 65 коп.;

- платежи на обязательное социальное страхование сотрудника (служащего) учреждения – 331 466руб. 39 коп..

- предстоящая оплата коммунальных услуг, оказанных в декабре 2022г. 184 210 руб. 07 коп.

Фактические доходы на 01 января 2023 г. составили 43 216 135 руб. 05 коп. в том числе :

По КОСГУ 121 начислено 11 696 руб. 00 коп., арендная плата.

По КОСГУ 131 начислено 42 056 308 руб. 48 коп., в том числе:

- субсидия на выполнения государственного (муниципального) задания сумма 37 544 042 руб. 50 коп.;

- родительская плата, платно образовательные услуги 4 512 265 руб. 98 коп..

По КОСГУ 135 начислено 1000 руб. 41 коп. возмещение коммунальных затрат на арендуемых площадях.

По КОСГУ 152 начислено 896 631 руб. 55 коп - субсидия на иные цели.

По КОСГУ 172 начислено – 6 963 915 руб. 44 коп.:

№ строки	сумма руб.	счет	корр. счет	пояснение
стр.090	6 963 355,44	4 40110 172	4 21006*	Отражение расчетов с учредителем (переоценка земельного участка)
стр.090	560	2 40110 172	2 10536*	Принятие к учету, товарно - материальных запасов (ветошь)

По КОСГУ 176 начислено - 6 963 355 руб. 44 коп.

№ строки	сумма руб.	счет	корр. счет	пояснение
----------	------------	------	------------	-----------

стр.090	- 6 963 355,44	4 40110 176	4 10311*	Изменение кадастровой стоимости земли
---------	----------------	-------------	----------	---------------------------------------

По КОСГУ 190 начислено 249 938 руб. 61 коп. за счет безвозмездного поступления основных средств, товарно-материальных ценностей, которые отражены в аналитической таблице формы 0503721.

Фактические расходы 01 января 2023 г. составили – 44 792 043руб. 96 коп.:

- по приносящей доход деятельности – 5 676 911 руб. 91 коп.;
- по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 37 977 851 руб. 07 коп.;
- по субсидии на иные цели 1 137 280 руб. 98 коп..

Раздел 5 Прочие вопросы деятельности учреждения

Таблица №1 «Сведения о направлениях деятельности» не заполнена, так как в отчетном году открытые виды деятельности не прекращались, и новых видов деятельности не осуществлялось.

В целях составления годовой отчетности была проведена инвентаризация активов согласно приказа МКУ «ЦБО и РО» №135 от 29 октября 2021 года. По результатам инвентаризации расхождений отсутствуют. При отсутствии расхождений согласно пункта 63 инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений утвержденной приказом № 33н от 25 марта 2011 года с изменениями и дополнениями таблица №6 Сведения об инвентаризации не составляется.

Согласно пункта 10 инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений утвержденной приказом № 33н от 25 марта 2011 года с изменениями и дополнениями в случае, если все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, не имеют числового значения, такая форма отчетности не составляется.

Следующие формы отчетности показателей для заполнения не имеют:

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503830);

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Заведующий

(подпись)

Ходеева А.М.

Главный бухгалтер

(подпись)

Косинова Е.В.