

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное бюджетное  
учреждение "Чернореченский детский сад комбинированного вида"

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Муниципальное образование "Всеволожский муниципальный  
район" Ленинградской области

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя Комитет по образованию администрации МО  
"Всеволожский муниципальный район" Ленинградской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

|                            | КОДЫ       |
|----------------------------|------------|
| Форма по ОКУД              | 0503760    |
| Дата                       | 01.01.2022 |
| по ОКПО                    | 23358313   |
| по ОКТМО                   | 41612000   |
| по ОКПО                    | 02109764   |
|                            | 015        |
| к Балансу по форме по ОКЕИ | 0503730    |
|                            | 383        |

**Раздел 1. Организационная структура учреждения**

Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Чернореченский детский сад комбинированного вида» является некоммерческой организацией.

ИНН 4703136605, КПП 470301001, ОГРН 1134703006404;

ОКПО 23358313, ОКТМО 41612102

ОКОПФ 75403 - Муниципальное бюджетное учреждение

Юридический адрес: Российская Федерация, 188651, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Сертолово, микрорайон Черная Речка, дом 22, корпус 2.

В состав МДОБУ "Чернореченский ДСКВ" входят два структурных подразделения, расположенные по адресам:  
1 подразделение - 188651, ЛО, Всеволожский район, г. Сертолово, микрорайон Черная Речка, дом 22, корпус 2.

2 подразделение - 188651, ЛО, Всеволожский район, г. Сертолово, микрорайон Черная Речка, улица Верная, дом 2.

Телефоны: заведующий - 8(812) 597-10-16; делопроизводитель - 8(812)597-10-18; бухгалтерия - 8(812)597-10-20;

Адрес электронной почты: doy.2005@yandex.ru

Руководитель: заведующий – Кацай Ирина Павловна

Главный бухгалтер – Баранова Елена Витальевна

Учредителем является Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области

Наименование учреждения:

официальное - Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Чернореченский детский сад комбинированного вида»

сокращенное - МДОБУ «Чернореченский ДСКВ»

В своей деятельности МДОБУ «Чернореченский ДСКВ» 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.

Организационно правовая форма – муниципальное учреждение.

Основной вид деятельности:

85.11 – Образование дошкольное

Дополнительные виды деятельности:

85.41 – Образование дополнительное детей и взрослых;

88.91 – Предоставление услуг по дневному уходу за детьми;

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

Учреждению выдана бессрочная лицензия на право ведения образовательной деятельности Комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области № 078-19 от 20.12.2019г.

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 20015410066 - для субсидии на возмещение нормативных затрат и поступлений от платной деятельности;

Лицевой счет 21015310066 - для субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции;

Лицевой счет 20015510066 - для средств 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 26.06.2019 года № 94.

## Раздел 2. Результаты деятельности

В учреждении МДОБУ «Чернореченский ДСКВ» на 1 января 2022 года функционирует 20 групп, в том числе 13 групп общеразвивающей направленности (из них 1 группа дети от 2 до 3-х лет) и 7 группы компенсирующей направленности. Контингент обучающихся на конец отчетного периода составил 459 воспитанников. Посещаемость детей за данный период составила 43%.

Натуральные нормы по питания в МДОБУ «Чернореченский ДСКВ» в отчетном периоде выполнены на 79 %, стоимость дето-дня составила 147,74 руб.

Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 99 человек (в том числе педагогических работников - 55 чел.)

Из числа всех педагогических работников (55 чел.): высшую категорию имеет 11 педагога, первую категорию 10 педагогов и без категории 32 человека.

Высшее педагогическое образование имеют 36 человека, среднее-специальное - 19 человек.

Средняя заработная плата за отчетный период по педагогическим работникам составила 53 405,00 руб., в целом по учреждению 44 683,90 руб.

## Сравнительная таблица

| Наименование показателя                                   | Единица измерения | на 01.01.2021г. |                 | на 01.01.2022г. |                 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                           |                   | Всего           | в т. ч. декабрь | Всего           | в т. ч. декабрь |
| 1                                                         | 2                 | 3               | 4               | 5               | 6               |
| Среднесписочная численность                               | Чел.              | 91,7            | 94              | 94,3            | 99              |
| Среднемесячная заработная плата                           | Тыс. руб.         | 40,01           | 41,90           | 44,68           | 57,23           |
| Среднемесячная заработная плата педагогических работников | Тыс. руб.         | 47,01           | 48,15           | 53,41           | 74,11           |
| ФОТ                                                       | Тыс. руб.         | 44 813,6        | 4 013,2         | 51 596,4        | 5 735,43        |

Увеличение среднесписочной численности связано с открытием дополнительного подразделения и введением дополнительных штатных единиц.

Численность обучающихся в дошкольном образовательном учреждении на 01.01.2022 составила:

| Обучающиеся        | План | Факт |
|--------------------|------|------|
| до 3-х лет         | 26   | 23   |
| от 3-х до 7-ми лет | 428  | 436  |
| Итого:             | 454  | 459  |

В Учреждении ведется регулярная работа по повышению квалификации и профессионального уровня сотрудников. В 2021 году на курсах повышения квалификации обучился 1 человек из числа административного персонала; из числа педагогического персонала направлены на обучающий семинар 7 человек.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет <http://chdskv.ru/> который поддерживается в актуальном состоянии. Муниципальное задание МДОБУ «Чернореченский ДСКВ» № 24/2-337-2021/01 на 2021 и на плановый период 2022 и 2023 годов утверждено Приказом Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО и размещено на сайте учреждения.

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

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 - 91 631 949,78 руб.

Исполнено плановых назначений - 91 631 949,78 руб.

ИТОГО 100 %

#### По субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений - 5 021 104,17 руб.

Исполнено плановых назначений - 5 021 104,17 руб.

ИТОГО 100 %

#### В том числе в разрезе кодов субсидии:

- **Код субсидии 01511262** (Субсидия на выплату компенсации затрат на выполнение натуральных норм питания детей в рамках МП «Современное образование во Всеволожском муниципальном районе Ленинградской области» за счет местного бюджета):

- Утверждено на 2021 год – 2 990 168,29 руб.

- Поступило субсидий на лицевой счет – 2 990 168,29 руб.

- Израсходовано за 2021 года – 2 990 168,29 руб.

Процент исполнения за 2021 год – 100 %.

- **Код субсидии 015112263** (Субсидия на приобретение продуктов питания для льготных категорий детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях в рамках основного мероприятия "Реализация образовательных программ дошкольного образования" подпрограммы «Развитие дошкольного образования детей» МП «Современное образование во Всеволожском муниципальном районе Ленинградской области» за счет местного бюджета):

- Утверждено на 2021 год – 723 112,00 руб.

- Поступило субсидий на лицевой счет 723 112,00 руб.

- Израсходовано за 2021 года – 723 112,00 руб.

Процент исполнения за 2021 год – 100 %.

- **Код субсидии 015112061** (Субсидия на иные цели в части расходов на реализацию мероприятий по развитию общественной инфраструктуры муниципального значения Всеволожского района (на укрепление материально-технической базы учреждения) за счет средств областного и местного бюджетов):

- Утверждено на 2021 год - 210 526,32 руб.

- Поступило субсидий на лицевой счет – 210 526,32 руб.

- Израсходовано за 2021 года – 210 526,32 руб.

Процент исполнения за 2021 год – 100 %.

- **Код субсидии 015112101** (Субсидии на иные цели на развитие инфраструктуры дошкольного образования (ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях) за счет средств областного и местного бюджетов):

- Утверждено на 2021 год – 235 575,56 руб.

В форме 0503738 (КВФО 4) не исполнено принятых обязательств финансовых годов, следующих за текущим финансовым годом связано с действием контрактов на оказание охранных услуг до 03.03.2022г. По отложенным обязательствам, не исполнение связано с созданием резервов предстоящих отпусков сотрудников и отчислений по ним.

Экономии по результатам проведения конкурсных процедур в 2021 году не было, что отражено в форме 0503775.

На 01.01.2022 г. в учреждении существует дебиторская и кредиторская задолженность, которая отражена в форме 0503769 (приложение к пояснительной записке).

Дебиторская задолженность на 01.01.2022г. (ВФО 2)

| Номер счета бюджетного учета | Сумма задолженности всего, руб. | Год возникновения | Наименование дебитора (кредитора)    | Причина образования                                |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1                            | 2                               | 3                 | 4                                    | 5                                                  |
| 205.31                       | 17 618,18                       | 2021              | Физические лица (Родительская плата) | Задолженность по оплате родительской платы         |
| 206.23                       | 17 302,97                       | 2021              | АО «Петербургская бытовая компания»  | Аванс за электроэнергию, согласно условию договора |
| <b>ИТОГО</b>                 | <b>34 921,15</b>                |                   |                                      |                                                    |

Дебиторская задолженность на 01.01.2022г. (ВФО 4)

| Номер счета бюджетного учета | Сумма задолженности всего, руб. | Год возникновения | Наименование дебитора (кредитора)                        | Причина образования                                                                                       |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                            | 2                               | 3                 | 4                                                        | 5                                                                                                         |
| 205.31                       | 287 264 010,00                  | 2021              | Комитет по образованию МО ВМР ЛО                         | Начислен доход будущих периодов в объеме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания |
| 206.21                       | 900,81                          | 2021              | Макрорегиональный филиал "Северо-Запад" ПАО "Ростелеком" | Аванс за услуги связи, согласно условию договора                                                          |
| 206.23                       | 323 020,85                      | 2021              | АО «Петербургская бытовая компания»                      | Аванс за электроэнергию, согласно условию договора                                                        |
| 206.26                       | 1 985,52                        | 2021              | ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"                   | Авансовый платеж за услуги WEB-хостинга, согласно условию договора                                        |
| <b>ИТОГО</b>                 | <b>287 589 917,18</b>           |                   |                                                          |                                                                                                           |

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

Дебиторская задолженность на 01.01.2022г. всего, составила 287 624 838,33 руб.

На отчетную дату остаток дебиторской задолженности образовался в целях обеспечения непрерывного учебного процесса, за счет уплаченных авансов согласно заключенным договорам.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. (ВФО 2)

| Номер счета бюджетного учета | Сумма задолженности всего, руб. | Год возникновения | Наименование дебитора (кредитора)                                       | Причина образования                                                |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 1                            | 2                               | 3                 | 4                                                                       | 5                                                                  |
| 205.31                       | 477 337,20                      | 2021              | Физические лица (Родительская плата)                                    | Переплата родительской платы за декабрь 2021г.                     |
| 302.34                       | 36 493,58                       | 2021              | ООО «Ростхлебпродторг» - 2 808,12 руб.<br>ООО «Эвентус» - 33685,46 руб. | Задолженность за поставку продуктов питания в конце декабря 2021г. |
| <b>ИТОГО:</b>                | <b>513 830,78</b>               |                   |                                                                         |                                                                    |

## Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. (ВФО 4)

| Номер счета бюджетного учета | Сумма задолженности всего, руб. | Год возникновения | Наименование дебитора (кредитора) | Причина образования                                                                                                                                     |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                            | 2                               | 3                 | 4                                 | 5                                                                                                                                                       |
| 303.02                       | 115 766,92                      | 2021              | УФК ИФНС по Всеволожскому р-ну    | Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за декабрь 2021г.               |
| 303.06                       | 7 295,85                        | 2021              | ГУ Ленинградское РО ФСС РФ        | Страховые взносы в ФСС от несчастного случая за декабрь 2021г.                                                                                          |
| 303.07                       | 214 436,86                      | 2021              | УФК ИФНС по Всеволожскому р-ну    | Страховые взносы в ФФОМС за декабрь 2021г.                                                                                                              |
| 303.10                       | 1 120 306,35                    | 2021              | УФК ИФНС по Всеволожскому р-ну    | Страховые взносы в ПФР за декабрь 2021г.                                                                                                                |
| <b>Всего по счету 303</b>    | <b>1 457 805,98</b>             |                   |                                   |                                                                                                                                                         |
| 401.40                       | 287 264 010,00                  | 2021              | Комитет по образованию МО ВМР ЛО  | Начислены доходы будущих периодов по Соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение муниципального задания на период 2022-2024г. |
| 401.60                       | 6 771 480,00                    | 2021              |                                   | Начислены расходы будущих периодов на выплату отпуска сотрудников                                                                                       |
| <b>Всего по счету</b>        | <b>295 493 295,98</b>           |                   |                                   |                                                                                                                                                         |

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

**Кредиторская задолженность на 01.01.2022г. всего, составила 296 007 126,76 руб.**

Просроченная кредиторская задолженность в учреждении отсутствует.

Остаток денежных средств в форме 0503779 на 01.01.2022г. составил 496 732,20 рублей, что соответствует отчетам о состоянии лицевого, расчетного счетов:

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Субсидии на иные цели                                           | - 0,00 руб.       |
| Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)   | - 496 732,20 руб. |
| Субсидии на выполнение(государственного) муниципального задания | - 0,00 руб.       |
| Средства во временном распоряжении                              | - 0,00 руб.       |

### Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Бухгалтерский учет в учреждениях ведется: с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С-Предприятие 8". Для расчета заработной платы работникам используется программный комплекс «1С Предприятие 8.3 - Зарплата и кадры бюджетного учреждения».

Бухгалтерский отчет сформирован и представлен в МУ «Центр экономики и финансов бюджетных учреждений» муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области» в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.11. № 402 «О бухгалтерском учете»
- Приказа 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);
- Приказа 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);
- Приказа 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;
- прочими нормативными актами.

Учетная политика учреждений приведена в соответствии с стандартами и утверждена в новой редакции (Приказ № 5-ОД от 11.01.2021г.)

Учетной политикой определено:

- При оценке нефинансовых активов, полученных в результате необменных операций (полученных безвозмездно, выявленных в результате инвентаризации и т.д.) учреждение применяет метод рыночных цен на дату принятия к учету и использует данные, полученные путем изучения доступных источников.

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

В учреждении проведена ежегодная годовая инвентаризация имущества по состоянию на 16.12.2021 г. (приказ от 30.11.2021. № 108/1). Проведена сверка оборотов по синтетическим и аналитическим счетам к сдаче годовой бухгалтерской отчетности. В течение 2021 года проводятся выборочные инвентаризации продуктовых кладовых, кладовых мягкого инвентаря, проводился контроль закладки блюд, проверка посещаемости детей. Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации за 2021 год не выявлены.

В 2021 году проводились внешние контрольные мероприятия:

- Проведена плановая проверка ТО Управления Роспотребнадзора по ЛО во Всеволожском р-не. Выявленные нарушения устранены. Проведен косметический ремонт.

- Плановая проверка ОНДиПР Всеволожского р-на УНДиПР Главного управления МЧС России по ЛО нарушений не выявлено.

Ввиду отсутствия числовых показателей не включены в состав отчетности следующие формы:

Форма 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

Форма 0503725 (КВФО 2, КВФО 4, КВФО 5, КВФО 6) Справка по консолидируемым расчетам учреждения

Форма 0503737 (КВФО 6) Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности

Форма 0503738 (КВФО 6) Отчет об обязательствах учреждения

Форма 0503760 (Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»)

Форма 0503760 (Таблица № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики учреждения»)

Форма 0503760 (Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»)

Форма 0503766 (КВФО 6) Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

Форма 0503768 (КВФО 6) Сведения о движении нефинансовых активов учреждения

Форма 0503769 (КВФО 6) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности

Форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения

Форма 0503772 Сведения о суммах заимствований

Форма 0503773 (КВФО 2, КВФО 4, КВФО 5, КВФО 6) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

Форма 0503779 (КВФО 4, КВФО 5, КВФО 6) «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Форма 0503790 Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного учреждения

В электронном комплексе СВОД-СМАРТ электронная отчетность предоставлена в полном объеме, с формами с отсутствующими числовыми показателями.

Руководитель



Кацай Ирина Павловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Баранова Елена Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " января 2022 г.



 