

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.
Учреждение Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное
учреждение "Васкеловский детский сад комбинированного вида"
Обособленное подразделение _____

Наименование органа, Комитет по образованию администрации МО
Осуществляющего «Всеволожский муниципальный район» ЛО

полномочия учредителя
Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	89826052
по ОКТМО	41612000
по ОКПО	01209764
Глава по БК	015
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Полное наименование: **Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное
учреждение "Васкеловский детский сад комбинированного вида"**
Сокращенное наименование: **МДОБУ «Васкеловский ДСКВ»**

ИНН 4703113005, КПП 470301001, ОГРН 1094703003416

ОКПО 89826052, ОКТМО 41612420 ОКОПФ 75403 - Муниципальное бюджетное учреждение

Юридический адрес: РФ, 188695, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, д.Васкелово,
Детсадовский пер.7

Телефоны: 8-(81370)-52-372

Адрес электронной почты: dckv_vask_8@mail.ru

В своей деятельности МДОБУ «Васкеловский 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

02
образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

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 18.06.2015 года № 318.

Муниципальное задание МДОБУ «Васкеловский ДСКВ» № 12/1-344-2021/01 на 2021 и на плановый период 2022 и 2022 годов утверждено Приказом Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО от 25.12.2020г. №344, изменение Муниципального задания №12/2-337-2021/01 утверждено Приказом Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО от 01.12.2021г. №337 размещены на сайте Российской Федерации www.bus.gov.ru и на сайте учреждения <https://vsk-ds.ru/>

Основной вид деятельности: Образование дошкольное.

Дополнительный вид деятельности: Предоставление услуг по дневному уходу за детьми.

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.

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

Вид финансового обеспечения (деятельности)	Утверждено	Поступило средств через лицевые счета	Израсходовано средств с учетом остатка на 01.01.2022г.	Процент исполнения в 2022г.
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	34954222,67	34954222,67	34954222,67	100%
Субсидии на иные цели	3471706,50	3471706,50	3471706,50	100%
Доходы от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности	3200750,64	3066013,55	2866047,76	89,5%

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

Лицевой счет **200154100346** - для субсидии на возмещение нормативных затрат и поступлений от платной деятельности;

Лицевой счет **210153100346** - для субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции;

Лицевой счет **21015510046** - для средств во временное распоряжение.

Количество групп – 6, из них компенсирующей направленности – 3 групп, общеразвивающей направленности – 3 групп.

Посещаемость детей за 12 месяцев 2022 год составила 60 %, средняя стоимость питания в группах 12-часового пребывания за 12 месяцев 2022 года – 151 рублей 73 копеек.

Численность обучающихся в дошкольных образовательных учреждениях на 01.01.2023 составила:

Обучающиеся	План	Факт
до 3-х лет	22	24
от 3-х до 7-ми лет	94	86
Итого:	116	110

Раздел 2. Результаты деятельности

1. Все финансовые вложения за 2022 год были направлены на создание условий повышения качества дошкольного образования, обеспечения эффективности деятельности учреждения, создания современной образовательной инфраструктуры. В настоящее время, в условиях перехода на ФГОС ДО, деятельность МДОБУ «Васкеловский ДСКВ» направлена на повышение качества образования.

В рамках реализации данной деятельности, в учреждении создаются условия для:

- разработки новой модели Управления;
- повышения уровня компетентности педагогических кадров;
- оснащения материально-технической базы учреждения;
- внедрения инновационной деятельности в работу с детьми и др.

2. Количество штатных единиц на 01.01.2023 г. – 47,66 шт.ед.

в том числе:

Административный персонал - 4,5 шт.ед.;

Воспитатели - 12,8 шт.ед.;

Педагог дополнительного образования -0,11 шт.ед.

Прочий педагогический персонал - 6,5 шт.ед.;

Другие специалисты - 0,75 шт.ед.;

Служащие - 15,0 шт.ед.;

Рабочие - 8,0 шт. ед.

3. Среднесписочная численность работников учреждения за 12 месяцев 2022 года - 33 человек, из них количество педагогических работников - 16 человек, в том числе воспитателей – 12 человек.

Сравнительная таблица

Наименование показателя	Единица измерения	на 01.01.2022	на 01.01.2023
		Всего	Всего
1	2	3	4
Среднесписочная численность ДОУ	Чел.	34	33

Среднемесячная заработная плата всех работников за 12 месяцев 2022 года составила 50408,90 рублей, из них: педагогических работников – 61098,30 рубля, из них работники ведущих профессий 61535,60 рублей.

4. В отчетном периоде в учреждениях для повышения эффективности расходования бюджетных средств, приняты следующие меры:

- проведение инструктажа с материально ответственными лицами;
- введены нормы расхода материальных ценностей;
- установлены сроки проведения инвентаризации;
- повышение доли закупок на конкурсной основе.

Результатом деятельности учреждений является:

- своевременное закрытие дебиторской задолженности;
- отсутствие кредиторской задолженности;
- эффективное использование материальных ценностей.

58

Учреждение имеет сайт в сети Интернет (<https://vsk-ds.ru/>), который поддерживается в актуальном состоянии.

В целях эффективного расходования средств и во исполнении Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товара, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» происходит экономия бюджетных средств.

В 2022 году проведена плановая годовая инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов и расчетов, недостач и излишков не выявлено. Признаков обесценения не обнаружено.

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.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

- остаток средств на 01.01.2022 года - 00,00 руб.
- утверждено на 2022 год –34954222,67руб.
- поступило субсидий на лицевой счет –34954222,67руб.
- израсходовано за 2022 год –34954222,67руб.

Процент исполнения за 2022 год - 100 % .

Субсидии на иные цели:

Код субсидии 015112262 (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 2022 год – 746528.52 руб.
- поступило субсидий на лицевой счет – 746528.52руб.
- израсходовано за 2022 год – 746528.52руб.

Код субсидии 015112263 (Субсидии бюджетным и автономным учреждениям 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):

- 38
- утверждено на 2022 год – 209388.5руб.
 - поступило субсидий на лицевой счет – 209388.5руб.
 - израсходовано за 2022 год – 209388.5руб.

Процент исполнения за 2022 год - 100 %.

Код субсидии 015112102 (Субсидии на иные цели на ремонт объектов организаций дошкольного образования в рамках адресной программы за счет средств местного бюджета)

- утверждено на 2022 год – 1450000,00 руб.
- поступило субсидий на лицевой счет – 1450000,001 руб.
- израсходовано за 2022 год – 1450000,00 руб.

Процент исполнения за 2022 года - 100 %.

Код субсидии 015112060 (Субсидии на иные цели на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области (дошкольное образование) за счет средств областного и местного бюджетов.):

- утверждено на 2022 год – 315789.48руб.
- поступило субсидий на лицевой счет – 315789.48руб.
- израсходовано за 2022 год – 315789.48руб.

Процент исполнения за 2022 год - 100 %.

Код субсидии 015112134 (Субсидии на иные цели на укрепление материально-технической базы организаций, реализующих программы дошкольного образования, за счет средств местного бюджета)

- утверждено на 2022 год – 750000,00руб.
- поступило субсидий на лицевой счет – 750000,00руб.
- израсходовано за 2022 год – 750000,00руб.

Процент исполнения за 2022 год - 100 %.

Иная приносящая доход деятельность:

- остаток средств на 01.01.2022 года – 134737,09 руб.
- утверждено на 2022 год – 3200750,64руб.
- поступило средств на лицевой счет – 3066013,55руб.
- израсходовано за 2022год – 2866047,76руб.

- остаток на лицевом счете на 01.01.2023 года – 334702,88руб.

Процент исполнения за 2022 год – 89,5 %

Средства на иные цели были реализованы по следующим направлениям:

Субсидии на иные цели на ремонт объектов организаций дошкольного образования в рамках адресной программы за счет средств местного бюджета в сумме 1450000,00 руб.

Субсидия бюджетным и автономным учреждениям на выплату компенсации затрат на выполнение натуральных норм питания детей 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 в сумме 746528,52 руб.

Субсидия бюджетным и автономным учреждениям на приобретение продуктов питания для льготных категорий детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях в рамках основного мероприятия «Реализация образовательных программ дошкольного образования детей» МП «Современное образование во Всеволожском муниципальном районе Ленинградской области» за счет местного бюджета в сумме 209388,5 руб.

Субсидии на иные цели на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения в Ленинградской области (дошкольное образование) за счет средств областного и местного бюджетов в сумме 315789,48 руб.

Субсидии на иные цели на укрепление материально-технической базы организаций, реализующих программы дошкольного образования, за счет средств местного бюджета в сумме 750000,00 руб.

В форме 0503738 «Отчёт об обязательствах учреждения» отражены:

По КФО 5 Принято обязательств конкурсным способом в 2022г. на сумму 511 068,00 рублей, в том числе:

№ контракт (дата)	Контрагент	сумма	Ссылка на опубликованный контракт в ЕИС
23559 от 20.06.22г	ООО «Эвентус»	50000.00	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000007
23560 от 20.06.22г	ООО «Эвентус»	191697.92	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000008
23531 от 20.06.22г	ООО «Эвентус»	41219.21	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000009

23548 от 20.06.22г	ООО «Эвентус»	228150.8 7	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000006
-----------------------	------------------	---------------	---

По КФО 5 Принятых обязательств конкурсным способом следующих финансовых годов 2023-2024г. нет.

По КФО 4 Принято обязательств конкурсным способом в 2022г. на сумму 1 524 890,65 рублей , в том числе:

№ контракт (дата)	Контрагент	сумма	Ссылка на опубликованный контракт в ЕИС
1489 от 29.04.22г.	ООО «Авангард»	101 115,84	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000005
83092 от 31.01.22г	ООО «Лекург»	1423774,80	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000001

По КФО 4 Принято обязательств конкурсным способом следующих финансовых годов 2023-2024г. на сумму 606 031,72 рублей , в том числе:

№ контракт (дата)	Контрагент	сумма	Ссылка на опубликованный контракт в ЕИС
1489 от 29.04.22г.	ООО «Авангард»	313 169,72	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000005
83092 от 31.01.22г	ООО «Лекург»	292862,00	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3470311300522000001

По КФО 2 Принято обязательств конкурсным способом в 2022г. на сумму 1 102 648,29 рублей , в том числе:

№ контракт (дата)	Контрагент	сумма	Ссылка на опубликованный контракт в ЕИС
23555 от 20.06.22г	ООО «Ростхлебпродторг»	83366,07	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractCard/info.html?reestrNumber=3470311300522000010
80711 от 21.06.21г.	ООО «Ростхлебпродторг»	116471.43	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractCard/info.html?reestrNumber=3470311300521000006
23539 от 20.06.22г.	ООО «Ростхлебпродторг»	25089,12	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractCard/info.html?reestrNumber=3470311300522000011
80666 от 21.06.21г.	ООО «Ростхлебпродторг»	32899,20	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractCard/info.html?reestrNumber=3470311300521000005
210000540 от 28.06.21г.	ООО «Эвентус»	76508.30	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractCard/info.html?reestrNumber=3470311300521000007
23559 от 20.06.22г.	ООО «Эвентус»	93003.76	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractCard/info.html?reestrNumber=3470311300522000007

23560 от 20.06.22г.	ООО «Эвентус»	170496.08	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000008
23531 от 20.06.22г.	ООО «Эвентус»	161255.37	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000009
23548 от 20.06.22г.	ООО «Эвентус»	243558.96	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000006

По КФО 2 Принято обязательств конкурсным способом следующих финансовых годов 2023-2024г. на сумму 1 564 529,51 рублей, в том числе:

№ контракт (дата)	Контрагент	сумма	Ссылка на опубликованный контракт в ЕИС
23555 от 20.06.22 г.	ООО «Ростхлебпродтор г»	116046,1 3	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000010
23539 от 20.06.22 г.	ООО «Ростхлебпродтор г»	49282,20	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000011
23559 от 20.06.22 г.	ООО «Эвентус»	205202,3 8	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000007
23560 от 20.06.22 г.	ООО «Эвентус»	532880,4 8	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/contractInfo.html?reestrNumber=3470311300522000007

			info.html?reestrNumber=3470311300522000008
23531 от 20.06.22 г.	ООО «Эвентус»	336836,9 0	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/commmon-info.html?reestrNumber=3470311300522000009
23548 от 20.06.22 г.	ООО «Эвентус»	324281.4 2	https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/commmon-info.html?reestrNumber=3470311300522000006

В форме 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»:

Утверждено плановых назначений	3 471 706.50 руб.
Зачислено на лицевой счет	3 471 706.50 руб.
Произведено расходов	3 471 706.50 руб.
Остаток средств на лицевом счете	0,00 руб.
Процент исполнения в целом	100 %

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

По форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» по строке 510 отражен остаток доходов будущих периодов по счету 440140000 в сумме субсидий на выполнение муниципального задания на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы согласно соглашению на выполнение муниципального задания в сумме 105 208 200,00 рублей , а так же субсидий на иные цели в сумме 2 880 000,00 рублей.

По форме 0503710 «Справка по заключению учреждениями счетов бухгалтерского учета в отчетном периоде» отражены безвозмездные неденежные поступления текущего характера от физических лиц (снегоуборочная машина) на сумму 82838.00 рублей 00 копеек.

В Форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждений» КФО «2» в разделе 3 по строке 700 отражены принятые обязательства финансовых годов, следующих за отчетным в сумме 8 584 702 рублей 88 копеек.

В Форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждений» КФО «4» в разделе 3 по строке 700 отражены принятые обязательства финансовых годов, следующих за отчетным в сумме 56 125 580 рублей 00 копеек, по строке 860 отражены принятые обязательства по резервам предстоящих расходов в сумме 748 650 рублей 00 копеек по заработной плате.

68

В **Форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждений» КФО «5»** в разделе 3 по строке 700 отражены принятые обязательства финансовых годов, следующих за отчетным в сумме 2 880 000 рублей 00 копеек.

В **Форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждений» по КФО 5** в разделе 3 по строке 700 отражены утвержденные плановые назначения финансовых годов с 2023-2025 г., следующих за отчетным в сумме 12 090 000,00 рублей.

В **Форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждений» по КФО 2** в разделе 3 по строке 700 отражены утвержденные плановые назначения финансовых годов с 2023-2025 г., следующих за отчетным в сумме 25 482 070,97 рублей, по графе 6 принятые обязательства в сумме 4 904 332,23 рублей (КОСГУ 342 в сумме 4 904 332,23 рублей) по графе 8 принятые денежные обязательства в сумме 16 310,37 рублей (кредиторская задолженность за поставку продуктов питания).

В **Форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»:**

- по строке 041 отражены доходы от оказания платных услуг по **КФО «4»** в сумме 34 954 222 рублей 67 копеек, по **КФО «2»** 1 695 558 рублей 00 копеек.

- по строке 044 отражены доходы компенсации затрат по **КФО «2»** в сумме 173229 рублей 36 копеек.

В **Форме 05003775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах"** в разделе 4 отражены в разрезе КФО по счетам принятых обязательств с применением конкурентных способов по счетам 0 502 17 000 за 2022 год, 0 502 27 000 на 2023 год, 0 5202 37 000 на 2024год.

В **Форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»** (приложение к пояснительной записке) входящие остатки на начало года увеличены с учетом поступления основных средств и материальных активов.

В 2022 году поставлено на учет основных средств на сумму 1963947 рублей 48 копеек, в том числе:

644938,00 приобретение мебели в группы, компьютерного и уличного оборудования для учебного процесса.

1319009,48 приобретение кухонного и строительного оборудования.

В 2022 г. Получено безвозмездно от физических лиц уличное оборудование (снегоуборочная машина) на сумму 82 838 рублей 00 копеек.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Форме 0503769

Дебиторская задолженность на 01.01.2023г. (КВФО 2)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
2 20531	135 775,80	2022	родители	Задолженность по родительской плате
Итого по счету				
ИТОГО	135 775,80			

Дебиторская задолженность на 01.01.2023г. (КФО 4)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
4 205 31	105 208 200,00	2022	Комитет по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	Субсидия на выполнение муниципального задания в соответствии с соглашением на 2023-2025гг.
Итого по счету	105 208 200,00			
4 20621	8 092,48	2022	ОАО «Ростелеком»	Авансовый платеж за январь 2023г.
4 20623	89 357,93	2022	АО «Петербургская сбытовая компания»	Авансовый платеж 30% и 40% за январь 2023г.
Итого по счету	97 450,41			
ИТОГО	105 305 650,41			

Дебиторская задолженность на 01.01.2023г. (КВФО 5)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
5 205 31	2 880 000,00	2022	Комитет по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области	Субсидия на выполнение муниципального задания в соответствии с соглашением на 2023-2025гг.

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

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность в учреждении отсутствует.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. (КВФО 2)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Год возникновения	Наименование дебитора (кредитора)	Причина образования
1	2	3	4	5
2 20531	161 968,85	2022	Родители	Переплата по родительской плате
Итого по счету	161 968,85			

Кредиторская задолженность на 01.01.2023г. (КВФО 4)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
4 401 40	105 208 200,00	2022	МДОБУ «ВДСКВ»	Доходы будущих периодов
4 401 60	748 650,00	2022	МДОБУ «ВДСКВ»	Резервы отпусков и налогов
Итого по счету	105 956 850,00			
4 302 23	16 980,91	2022	ГУП «Водоканал»	Поставка водоснабжения

				и водоотведение за декабрь 2022
4 302 23	187 718,28	2022	ГТМ «Теплосервис»	Поставка тепловой энергии за декабрь 2022
Итого по счету	204 699,19			
4 302 26	146 795,60	2022	ООО «Лекург»	Услуги охраны за декабрь 2022г.
4 303 13	25 245,89		ИФНС	Земельный налог за 4 кв.2022г.
Итого по счету	172 041,49			

Кредиторской задолженности на 01.01.2023г. (КВФО 5)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
5 401 40	2 880 000,00	2022	МДОБУ «ВДСКВ»	Доходы будущих периодов

По кредиторской задолженности по КФО 4 на сумму 99 133 890,00 рублей и по КФО 5 на сумму 3 008 460,00 рублей был произведен перевод со счета 4 401 41 131 на счет 4 401 49 131

Просроченная кредиторская задолженность в учреждении отсутствует.

По мере исполнения муниципального задания (после утверждения учредителем отчета по выполнению муниципального задания) доходы будущих периодов от поступления субсидий включаются в состав доходов текущего отчетного периода.

По мере выбытия с лицевого счета субсидии на иные цели, доходы включаются в состав доходов от реализации текущего отчетного периода.

Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества в 2022 году не было.

Остаток денежных средств в (ф. 0503779) на 01.01.2023г. составил 352 113,18 рублей, что соответствует отчетам о состоянии лицевых счетов:

Остаток денежных средств на лицевом счете 20015410046 по КВФО 4 составил 0.00 руб.;

Остаток денежных средств на лицевом счете 21015310046 по КВФО 5 составил 0,00 руб.;

Остаток денежных средств на лицевом счете 20015410046 по КВФО 2 составил 334 702,88 руб.;

Остаток денежных средств на лицевом счете 20015510039 по КВФО 4 составил 17 410,30 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет в МДОБУ «Васкеловский ДСКВ» ведется с использованием специализированных бухгалтерских компьютерных программных продуктов:

1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия государственного учреждения, 1С:Зарплата и кадры 8.3.

Предоставление электронной отчетности в ИФНС по Всеволожскому району ЛО, Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования и Росстат осуществляется через программный продукт СБИС Электронная Отчетность ООО Компания «Тензор».

Публикация бухгалтерских отчетов, плана финансово-хозяйственной деятельности, муниципального задания на отчетный год и отчета о выполнении муниципального задания учреждения осуществляется на официальном сайте в сети Интернет (<https://bus.gov.ru/>) своевременно, согласно установленным срокам, на актуальном сайте организации <https://vsk-ds.ru/>

Бухгалтерский отчет сформирован с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.2 и представлен в программный комплекс «Свод-смайт» в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями);
- Приказом Минфина России от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (с изменениями),
- Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н «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» (с изменениями),
- Приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (с изменениями),
- Приказом Минфина России от 29.11.2017г. № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»,
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России.

Учетная политика учреждения приведена в соответствии со стандартами и утверждена в новой редакции.

В Учетной политике отражены способы оценки активов: срок полезного использования объекта основных средств определяется из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенного в активе; аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств по материально-ответственным лицам; списание активов с забалансового учета производится по мере непригодности к использованию; срок полезного использования по новым основным средствам стоимостью свыше 100 000 руб. определяется в соответствии с решением комиссии учреждения по приему и выбытию основных средств; по основным средствам стоимостью свыше 100 000 руб. учреждением применяется линейный способ начисления амортизации; признание в учете объектов основных средств, полученных при необменных операциях осуществляется по справедливой стоимости рассчитанной методом рыночных цен на дату принятия к учету;

В составе материальных запасов учитываются предметы, используемые в деятельности учреждения в течение периода, не превышающего 12 месяцев, не зависимо от их стоимости; списание (отпуск) материальных запасов на расходы производится по средней себестоимости.

Бюджетные обязательства принимаются на основании: расчетных ведомостей (обязательства по оплате труда); расчетных ведомостей по начислению страховых взносов, (обязательства по начислению страховых взносов на оплату труда, пособий из средств ФСС); заключенных договоров (обязательства по поставке товаров, работ, услуг); расчетов налогов (обязательства по налогам); решений по проверке (пени, штрафы) или решений суда (штрафные обязательства).

Денежные обязательства (обязанность уплатить, исполнение сделки) принимаются на основании: полученных накладных и оприходованных материалов, товаров, основных средств; полученных актов о выполненных услугах, работах; условий авансирования поставщиков по условиям договоров; реестров выплат по зарплате; ведомостей начисления страховых взносов; судебных решений; актов проверок.

С целью формирования внутреннего контроля в учреждении созданы следующие комиссии: тарификационная комиссия, инвентаризационная комиссия, комиссия по принятию к учету основных средств, по списанию основных средств и материальных запасов, пришедших в негодность.

В Учреждении проводится ежегодная плановая инвентаризация перед составлением годовой отчетности, инвентаризация при смене материально-ответственных лиц. Инвентаризация проводится в соответствии с порядком, установленным Законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Приказ №249-од от 14.11.2022г. за период плановая инвентаризация за период с 14.11.2022 г. по 14.12.2022г. По результатам инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

В связи с отсутствием числовых значений, в бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2022 года не представлены следующие формы:

- форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;
- форма 0503710_Расшифровка;
- форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения (по КФО 2.4.5.6)
- форма 0503737G «Отчет об исполнении плана ФХД» (по КВФО 6);
- форма 0503738G «Отчет об обязательствах учреждения» (по КВФО 6);
- таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;
- таблица 4 «Сведения об основных положениях учетной политики учреждения»;
- таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;
- форма 0503766 «Сведения об исполнении плана ФХД» (по КВФО 6);
- форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (по КВФО 6);
- форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (по КВФО 6);
- форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
- форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
- форма 0503773G_tff «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (по КВФО z, v, b);
- таблица 4 (0503773) Дополнительная информация по коду причины 03 (по КВФО 2, 4, 5, 6).
- форма 0503779G «Остатки денежных средств» (по КВФО 3, 4, 5, 6);
- форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»;

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



[Handwritten signature]
(подпись)

Приходько И.Э.
(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]
(подпись)

Солкина О.Н.
(расшифровка подписи)

[Handwritten signature]