

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.

Учреждение МУНИЦИПАЛЬНОЕ АВТОНОМНОЕ
ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ДЕТСКИЙ САД № 49 "ВЕСЁЛЫЕ
НОТКИ" ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Обособленное
подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ
АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ТОЛЬЯТТИ

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия

учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по

форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2025

21258665

36740000

02108931

913

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 49 "Весёлые нотки" городского округа Тольятти, юридический адрес; 445035, РФ, Самарская область, г. Тольятти, ул. Мира, 156, тел. 26-63-64, 28-62-79, электронный адрес chgard49@edu.tgl.ru, ИНН 6323025638, КПП 632401001. Учреждение имеет четыре адреса мест осуществления образовательной деятельности: г.Тольятти, ул.Мира, 156, ул. Карбышева 18, ул. Мира 131, ул. Мира 131. Филиалов и представительств учреждение не имеет. Осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения – заведующий. Коллегиальными органами управления учреждением является Наблюдательный совет, общее собрание работников учреждения, совет учреждения и педагогический совет.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

По состоянию на 01.01.2025 года штатная численность учреждения составляет 166,26 штатных единиц из них: административно – управленческий персонал 3 шт.единиц, педагогический – 83,86 шт.единиц, учебно-вспомогательный – 40 шт.единиц, обслуживающий – 39,4 шт.единиц.

Фактическая численность сотрудников учреждения – 107 человека, из них АУР – 3 человека, педагогических работников – 59 человек, учебно-вспомогательного персонала – 29 человек, младшего обслуживающего персонала – 16 человека.

Численность сотрудников бухгалтерской службы учреждения составляет 5 человек из них в должности главный бухгалтер – 1 человек, и в должности бухгалтера – 4 человека. Все сотрудники бухгалтерской службы соответствуют профессиональным стандартам «Бухгалтер», «Экономист» и «Специалист в сфере закупок».

Средняя заработная плата за 2024 год в целом по учреждению составляет 42 292 рублей, в том числе: педагогических работников – 49 784,00 рублей, учебно-

вспомогательного персонала – 30 218,00 рублей, младшего обслуживающего персонала – 25 414,00 рублей.

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, в состав бухгалтерской службы входит 5 человек. Обработка учетной информации осуществляется с применением компьютерной техники и программного обеспечения 1С:бухгалтерия, 1С:зарплата и кадры, 1С:дошкольное питание. Электронный документооборот с ПФ РФ, ИФНС и Самарстат ведется по телекоммуникационным каналам связи с помощью программного продукта «СКБ-Контур». Для получения актуальных рекомендаций по финансовым вопросам и бюджетному учету используется бухгалтерская справочная система «Госфинансы». Используемая компьютерная и оргтехника требует частичного обновления, в части бухгалтерской службы три единицы ПК до 2010 года изготовления.

Учреждение осуществляет закупки в рамках Федерального закона от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Все закупки свыше 50 000,00 рублей осуществляются на площадке электронного магазина «ОТС-маркет».

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

По приносящей доход деятельности на 2024 год утверждено плановых назначений по доходам 26 414 895 рублей. Поступление средств за 2024 год от оплаты за содержание детей в учреждении на сумму 13 793 934,07 рублей, от оплаты за дополнительные платные услуги 1 297 369,52 рублей, от аренды помещений 373 254,33 рублей. По приносящей доход деятельности плановые назначения распределяются по следующим направлениям

- оплата организации питания воспитанников,
- улучшение условий пребывания детей в учреждении,
- хозяйственно-бытовые нужды,
- оплата коммунальных услуг,
- оплата труда сотрудников занятых в организации дополнительных платных услуг. На оплату организации питания воспитанников запланировано 21 105 035,48 рублей, кассовый расход на 01.01.2025 г. составил 13 129 085,08 рублей.

На муниципальное задание в 2024 году учреждению выделена субсидия в размере 79 946 062,84 рублей из них 36 845 857,84 рублей на выполнение присмотра и ухода за детьми, осуществляемый за счет средств бюджета г.о.Тольятти, 43 100 205,00 рублей на реализацию образовательных программ дошкольного образования за счет средств областного бюджета. Плановых назначений по расходам на 2024 год утверждено 79 946 062,84 рублей. Кассовые расходы за 2024 год составили 79 946 062,84 рублей.

Субсидии на иные цели на 2024 год утверждено плановых назначений в размере 15 658 592,38 рублей.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

По коду строки 030 (КОСГУ 121) гр.6 отражена сумма 373 254 33 рублей – начислен доход по договорам аренды с ЗАО КШП «Дружба»

По коду строки 040 (КОСГУ 131) гр.5 отражена сумма 79 946 062,84 рублей – начислен доход по субсидии на выполнение муниципального задания.

По коду строки 040 (КОСГУ 131) гр.6 отражена сумма 15 170 472,26 рублей – начислены доходы по приносящей доход деятельности.

По коду строки 060 (КОСГУ 152) гр.4 отражена сумма дохода 14 824 774,68 рублей

– начислен доход по субсидиям на иные цели

По коду строки 090 (КОСГУ 172) гр.5 отражена отрицательная сумма 574 899,67рублей – внутреннее перемещение.

По коду строки 090 (КОСГУ 173) гр.6 отражена отрицательная сумма 58 624,91 рублей – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (приказ от 23.01.2024 г. № 09)

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

По коду строки 030 (КОСГУ 121) гр.6 отражена сумма 373 254 33 рублей – начислен доход по договорам аренды с ЗАО КШП «Дружба»

По коду строки 040 (КОСГУ 131) гр.5 отражена сумма 79 946 062,84 рублей – начислен доход по субсидии на выполнение муниципального задания.

По коду строки 040 (КОСГУ 131) гр.6 отражена сумма 15 170 472,26 рублей – начислены доходы по приносящей доход деятельности.

По коду строки 060 (КОСГУ 152) гр.4 отражена сумма дохода 14 824 774,68 рублей – начислен доход по субсидиям на иные цели

По коду строки 090 (КОСГУ 172) гр.5 отражена отрицательная сумма 574 899,67рублей – внутреннее перемещение.

По коду строки 090 (КОСГУ 173) гр.6 отражена отрицательная сумма 58 624,91 рублей – списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (приказ от 23.01.2024 г. № 09)

По коду строки 480 Чистое увеличение дебиторской задолженности гр.5 отражена сумма 61 004 256,75 рублей – увеличение дебиторской задолженности деятельности по государственному заданию в сумме 161 567 767 ,82 и уменьшение дебиторской задолженности деятельности по государственному заданию в сумме 100 563 511,07.

По коду строки 480 Чистое увеличение дебиторской задолженности гр.6 отражена сумма 69 543,76 рублей – увеличение дебиторской задолженности приносящая доход деятельность в сумме 15 786 874,05 и уменьшение дебиторской задолженности приносящая доход деятельности в сумме 15 717 330,29.

По коду строки 540 Чистое увеличение прочей кредиторской гр.4 отражена отрицательная сумма 706 942,00 рублей – увеличение прочей кредиторской задолженности с целевыми средствами в сумме 20 573 634,34 и уменьшение дебиторской задолженности с целевыми средствами в сумме 21 280 576,34.

По коду строки 540 Чистое увеличение прочей кредиторской гр.5 отражена сумма 706 942,00рублей – увеличение прочей кредиторской задолженности деятельности по государственному заданию 110 974 950,97 и уменьшение прочей кредиторской задолженности по государственному заданию в сумме 110 268 008,87.

По коду строки 540 Чистое увеличение прочей кредиторской гр.6 отражена отрицательная сумма 126 675,56 рублей – увеличение прочей кредиторской задолженности приносящая доход деятельность в сумме 15 624 247,74 и уменьшение прочей кредиторской задолженности приносящая доход деятельность в сумме 15 497 572,18.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Деятельность учреждения происходит в порядке формирования баланса с разделением бюджетной и внебюджетной деятельности финансов администрации г. о. Тольятти с использованием программы АЦК-муниципальный заказ АЦК-финансы и 1С предприятие. Формирование деятельности учреждения осуществляется за счет: средств бюджетов различного уровня; материальных и денежных средств учредителя; средств, получаемых от осуществления платной образовательной и иной деятельности, предусмотренном законодательством РФ. добровольных пожертвований и целевых взносов юридических и

физических лиц иных источников, не противоречащих законодательству РФ. Анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности: План ФХД по муниципальному заданию и по исполнению выделенных субсидий выполняется согласно кассового плана. Необоснованной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

По состоянию на 01.01.2025 г. на счетах МАОУ детского сада № 49 "Весёлые нотки" образовались следующие остатки:

остатки средств на лицевом счете 349130090 на 01.01.2025г. по МАОУ детский сад № 49 "Весёлые нотки "				
		КФО-2	371 522,23	
Код субсидии дошкольников	2003 - 178 743,03 доходы, поступающие за содержание			
Код субсидии	2018 - 192 779,20. доходы, поступающие от платных			
дополнительных образовательных услуг.				
Код субсидии	3000 - 173 700,00руб. средства во временном			
распоряжении.				
остаток средств на лицевом счете 349130090 на 01.01.2025г. по МАОУ детский сад № 49 "Весёлые нотки "				
КФО -4				
КОСГУ	сумма	Причины возникновения задолженности		
1	2	3		
4 303 01 000	7 725,22	Остаток подоходного налога с начисленных отпускных за декабрь 2024г. Который будет перечислен в январе 2025г.		
Итого	7 725,22			
остатки средств на лицевом счете 359130090 на 01.01.2025г. по МАОУ детский сад № 49 "Весёлые нотки "				

КОСГУ	сумма	Причины образования задолженности		
302 11 000	0,00			
ИТОГО	0,00			
дебиторская задолженность на 01.01.2025г. по				
МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
по приносящей доход деятельности деятельности				
Наименование дебитора (кредитора)	Номер счета бюджетно го учета	сумма	Причины возникновения задолженности	
Родительская плата	2 205 31 000	92 390,51	Счета на оплату родителям выдаются бухгалтерией в начале месяца. Проводятся беседы с родителями, воспитателями групп . Размещена информация на стендах о стоимости дня пребывания воспитанников учреждения. Проводится индивидуальная беседа руководителя с законными представителями по исполнению пунктов договора.	
ПАО " САМАРАЭНЕРГ О"	2 206 23 000	15 000,00	Предоплата за водопотребление за январь 2025г. согласно договора № 1477 от 02.12.2024г.	
ИТОГО		107 390,51		
кредиторская задолженность на 01.01.2025г. по МАОУ				
детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
по приносящей доход деятельности				
Наименование дебитора (кредитора)	Номер счета бюджетно го учета	сумма	Причины возникновения задолженности	
ОАО «Сбербанк»	2 302 11 000	0,00	зарплата за текущий месяц перечисленные на пластиковые карточки. Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	

УФК по Самарской обл	2 303 01 000	0,00	Задолженность образовалась по начислениям НДС за текущий месяц . Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
Ф-л ФСС №12	2 303 06 000	0,00	Задолженность образовалась по ЕНС за текущий месяц . Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ИФНС РОССИИ	2 303 15 000	0,00	Задолженность образовалась по ЕНС за текущий месяц . Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ОАО «Сбербанк»	2 304 03 000	0,00	зрплата за текущий месяц , пособия по больничным листам перечисленные на пластиковые карточки, проф.взносы Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
Родительская плата	2 205 31 000	469 668,87	Счета на оплату родителям выдаются бухгалтерией в начале месяца. Проводятся беседы с родителями воспитателями групп . Размещена информация на стендах о стоимости дня пребывания воспитанников учреждения. Проводится индивидуальная беседа руководителя с законными представителями по исполнению пунктов договора.	
ЗАО КШП "ДРУЖБА"	2 302 26 000	0,00		
Итого		469 668,87		
дебиторская задолженность на 01.01.2025г. по				
МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания				
Наименование дебитора (кредитора)	Номер счета бюджетно го учета	сумма	Причины возникновения задолженности	
ПАО " Самараэнерго "	4 206 23 000	125 933,50	Предоплата за пользование электрической энергией за январь 2025 г. Согласно договора № 05-0716Э от 02.12.2024	

ООО " ВКС"	4 206 23 000	12 725,96	Предоплата за водопотребление за январь 2025г. согласно договора № 1477 от 02.12.2024г.	
Итого		138 659,46		

кредиторская задолженность на 01.01.2025г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "

по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания

Наименование дебитора (кредитора)	№ счета бюджетно го учета	сумма	Причины возникновения задолженности	
ОАО «Сбербанк»	4 302 11 000	0,00	зарплата за текущий месяц перечисленные на пластиковые карточки. Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
УФК по Самарской обл	4 303 01 000	0,00	Задолженность образовалась по начислениям НДС за текущий месяц . Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
Ф-л ФСС №12	4 303 06 000	0,00	Задолженность образовалась по ЕНС за текущий месяц .Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ИФНС РОССИИ	4 303 15 000	0,00	Задолженность образовалась по ЕНС за текущий месяц .Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ОАО «Сбербанк»	4 304 03 000	0,00	зрплата за текущий месяц , пособия по больничным листам перечисленные на пластиковые карточки, проф.взносы Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ИТОГО		0,00		

дебиторская задолженность на 01.01.2025г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "

субсидии на иные цели

Наименование поставщика	Номер счета бюджетно го учета	сумма	Причины образования задолженности	

ИТОГО		0,00		
кредиторская задолженность на 01.01.2025г. по МАОУ детский сад № 49 " Весёлые нотки "				
субсидии на иные цели				
Наименование поставщика	Номер счета бюджетно го учета	сумма	Причины возникновения задолженности	
ОАО «Сбербанк»	5 302 11 000	0,00	зарплата за текущий месяц перечисленные на пластиковые карточки. Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ОАО «Сбербанк»	5 302 12 000	0,00	зарплата за текущий месяц перечисленные на пластиковые карточки. Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
УФК по Самарской обл	5 303 01 000	0,00	Задолженность образовалась по начислениям НДФЛ за текущий месяц . Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
Ф-л ФСС №12	5 303 06 000	0,00	Задолженность образовалась по ЕНС за текущий месяц .Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ИФНС РОССИИ	5 303 15 000	0,00	Задолженность образовалась по ЕНС за текущий месяц .Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ОАО «Сбербанк»	5 304 03 000	0,00	зарплата за текущий месяц , пособия по больничным листам перечисленные на пластиковые карточки, проф.взносы Перечисления будут произведены в сроки для выплаты ЗПЛ	
ИТОГО		0,00		

Заведующая

(подпись)

Т.В. Кирсанова

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

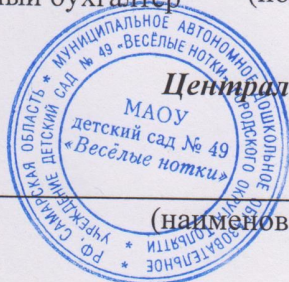
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

Маша
(подпись)

Т.А. Малыгина

(расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпи
сь)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпи
сь)

(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

(телефон, e-mail)