

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2025 г.

Учреждение МАДОУ № 234 "Детский сад комбинированного вида"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель муниципальное образование город Кемерово
 Наименование органа, осуществляющего _____
 полномочия учредителя Управление образования администрации города Кемерово
 Периодичность: годовая _____
 Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата 01.01.2025
 по ОКПО 48633275
 по ОКТМО 32701000
 по ОКПО 02107506
 Глава по БК 911
 Балансу по форме _____
 по ОКЕИ 383

КОДЫ
0503760
01.01.2025
48633275
32701000
02107506
911
0503730
383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение № 234 "Детский сад комбинированного вида"
 Сокращенное наименование МАДОУ № 234 "Детский сад комбинированного вида".

Место нахождение (юридический/фактический адрес): Кемеровская обл, Кемерово г, пр-т Шахтеров, 81в;
 ИНН:4205005737 КПП: 420501001; ОГРН:1024200697135 .

Организационно-правовая форма: ОКПОФ 75401-Муниципальные автономное учреждения; ОКВЭД: 85.11 Образование дошкольное; Тип учреждения-автономное учреждение.

Подробные сведения об организационной структуре учреждения отражены в таблице №7.

Учреждение является юридическим лицом,самостоятельно осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность. Имеет в оперативном управлении обособленное имущество, лицевые счета в органе казначейства, печать установленного образца.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Функции и полномочия учредителя осуществляется Администрацией г.Кемерово в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом города Кемерово,Управлением образования администрации г.Кемерово в порядке, установленном нормативными правовыми актами органов местного самоуправления и уставом учреждения.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели,собственных доходов учреждения.

Учреждению открыты лицевые счета в органе казначейства: 30396U57590 лицевой счет автономного учреждения; 31396U57590 отдельный лицевой счет автономного учреждения.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов,регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности за 2024год.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения".

Информация о результатах деятельности отражены в таблице №8 пояснительной записки.

На балансе учреждения числятся основные средства:

на начало года 13838252,42 руб.,на конец года на сумму 13867009,42 руб..Увеличение составило 0,21%. Амортизация составляет 7313944,49 руб, 52,74% от стоимости.

Балансовая стоимость недвижимого имущества 10831396,60руб.,балансовая стоимость особо ценного имущества 806467,18руб..

Стоимость материальных запасов на начало года составила 522931,07руб.,на конец года 453797,05руб..

Стоимость нематериальных активов (сайт учреждения) составила 3500,00руб. на начало и конец года.

Объектов учета,которые не признаются в бухгалтерском учете из-за невозможности оценить их стоимость нет.

Безвозмездно полученных услуг нет.

Безвозмездно получено основных средств-2ед.,на сумму 28757,00руб..

Безвозмездно получены материальные запасы на сумму 330,00руб.(картофель 30кг.).

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении плана его деятельности"

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Информация отражена в ф.0503737 в разрезе видов финансового обеспечения,ф.0503766 и в таблице №9.

За 2024 год по приносящей доход деятельности поступило 2568451,44 руб., из них: добровольные родительские пожертвования 179404,03 руб.;родительская плата за присмотр и уход за воспитанниками 2054170,24 руб. платные услуги 224583,90руб.; возмещение питания сотрудников 75621,00руб.; доходы от оказания платных услуг 3794,37руб.; уплата НДС (4735,00)руб., доходы от собственности 35612,90руб..

На 01.01.2025г. по приносящей доход деятельности выполнено плановых назначений на 100,0 % по доходам и 100 % по расходам учреждения.

В рамках субсидии на выполнение муниципального задания поступило 25351384,00 руб..

Выполнено плановых назначений на 100,0% по доходам и 100,0% по расходам учреждения.

Поступление субсидии на иные цели составило 19000,00 руб.,кассовое исполнение за счет субсидии на иные цели за отчетный период составило :

Ежегодное испытание работоспособности АПС и СОУЭ составило 15000,00руб.,перезарядка и переосвидетельство огнетушителей составило 4000,00руб..

Выполнено плановых назначений на 100 % по доходам и 100 % по расходам учреждения.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения" включающий:

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения в ф. 0503768.

Информация об анализе показателей отчетности отражена в таблице №10 пояснительной записки.

События после отчетной даты до предоставления бухгалтерской отчетности за 2024г у учреждения не возникли.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения отражены в ф. 0503769.

У учреждения на 01.01.2025 числятся:

- дебиторская задолженность на сумму 179864836,13 руб.(включая задолженность будущих периодов по погашению субсидии на выполнение муниципального задания за 2025 год в сумме 17924426,26 руб.)

- кредиторская задолженность на сумму 1851326,37руб., Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствуют.

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (0503773):Изменение валюты баланса произошло по коду 03 ошибки в применении счетов бухгалтерского учета:корректировка задолженности резервов предстоящих расходов (1159,11)руб. (код причины 03.03).

Изменение валюты баланса произошло по коду 03 ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета): начислена амортизация по основным средствам, принятым к учету по документам 2023 года 71468,40 руб. (код причины 03.4); по счету 21006 корректировка расчетов с учредителем по особо ценному движимому имуществу принятому ошибочно в 2023 году: приняты к учету услуги, а следовало принять к учету основные средства (приняты к учету расходы, связанные с установкой системы видеонаблюдения и речевого оповещения) 31290,10 руб. (код причины 03.4).

Сведения об остатках денежных средств приведены в форме 0503779.

Остаток по субсидии на выполнение муниципального задания 626868,64 руб., по субсидии на иные цели остатка нет, по приносящей доход деятельности остаток денежных средств 499281,04 руб.

Средств во временном распоряжении нет. Остатки на отчетную дату подтверждены выписками из лицевых счетов, открытых в органах казначейства. По данным учета остатки денежных документов на конец отчетного периода отсутствуют.

Остаток средств резерва на оплату отпусков (включая страховые взносы) на 01.01.2024г составлял 1135104,39 руб., на отчетную дату резерв скорректирован и составляет 1269717,89 руб..

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения" включающий:

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения отражены в таблице 4.

Прочие вопросы деятельности отражены в таблице №12.

Условные активы и условные обязательства, формирующие существенную информацию на отчетную дату, отсутствуют. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С Предприятие и Контур-Зарплата.

Руководитель



(подпись)

Н.В. Простакишина

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Н.А. Солдатова

(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы



(подпись)

И.К. Земская

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

Филиал по Рудничному и Кировскому районам МБУ "ЦБ УО администрации города Кемерово"

(наименование, местонахождение)

ОГРН 1024200690744

ИНН 4205027924

КПП 420502001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

Начальник

(должность)



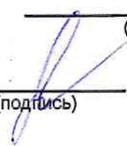
(подпись)

И.В. Малых

(расшифровка подписи)

Исполнитель заведующий отделом

(должность)



(подпись)

Кузменкова А.В.

(расшифровка подписи)

(3842)641071

(телефон, e-mail)