

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОД
	на 01 января 2026 г.	Дата	0503760
	Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Кушвинского муниципального округа детский сад № 23 комбинированного вида		01.01.2026
Учреждение		по ОКПО	89905231
Обособленное подразделение			
Учредитель	Управление образования Кушвинского муниципального округа	по ОКТМО	65748000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02116155
Периодичность: годовая		Глава по БК	906
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

**Раздел I. Организационная структура учреждения**

МАДОУ № 23 является автономным дошкольным образовательным учреждением Кушвинского муниципального округа комбинированного вида.

Устав Муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения Кушвинского муниципального округа детский сад № 23 утвержден приказом Управления образования Кушвинского городского округа от 22 декабря 2014 года № 307.

Наименование муниципальных услуг	Среднефактическое количество детей на 01.01.2026г., чел
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (от 1 года до 3 лет)	35
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (от 3 лет до 8 лет)	89
реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования (адаптированная образовательная программа) обучающие с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) (от 3 лет до 8 лет)	48
в т.ч.: осуществление присмотра и ухода за детьми, осваивающими программы дошкольного образования	25

Источниками финансирования обеспечения деятельности МАДОУ № 23 являются

средства бюджета Кушвинского муниципального округа, предоставленные в виде субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели, средства от приносящей доход деятельности.

В учреждении имеется наблюдательный совет, утвержденный приказом начальника Управления образования Кушвинского городского округа от 14 февраля 2025 года № 41 «О наблюдательном совете муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 23 комбинированного вида».

На заседаниях наблюдательного совета утвержден план финансово-хозяйственной деятельности на 2025г. и плановый период 2026 – 2027 годов, заключены договоры на коммунальные услуги др. За отчетный период не вносились изменения в состав наблюдательных советов и их полномочия.

В рамках реализации Федерального закона от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» на официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru) Российской Федерации размещены: общая информация, муниципальное задание, план финансово-хозяйственной деятельности.

### ***Основные направления деятельности***

Основные виды деятельности учреждения:

- реализация основной общеобразовательной программы дошкольного образования в группах общеразвивающей направленности и компенсирующей направленности.

В финансовом управлении Кушвинского муниципального округа для муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения детский сад № 23 комбинированного вида открыты лицевые счета:

1. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами муниципальных автономных учреждений (30906000350),
2. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям из бюджета Кушвинского городского округа в виде субсидий на иные цели (31906000350),
3. лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами от приносящей доход деятельности (32906000350).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется муниципальным казенным учреждением «Ресурсный центр» на основании договора от 14.11.2016 года №14

### ***Раздел II. Результаты деятельности учреждения***

Категории потребителей муниципальной услуги: физические лица в возрасте до 8 лет. За отчетный период муниципальным автономным дошкольным образовательным учреждением детским садом № 23 комбинированного вида оказана муниципальная услуга по предоставлению общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории Кушвинского городского округа 172 чел.: 35 ребенка в возрасте от 1 года до 3 лет, 89 детей в возрасте от 3 до 8 лет, 48 ребенок по адаптированной программе для детей с ОВЗ от 3 до 8 лет, из них присмотр и уход за детьми, осваивающими программы дошкольного образования – 2/23 чел.

#### **2. Качество оказываемой муниципальной услуги**

##### ***2.1. Доля педагогов, имеющих специальное педагогическое образование.***

В учреждении работает 33 педагогический работника - из них: 1-старший воспитатель, 3 музыкальных руководителя, 3 учителя-логопеда, 1 учитель-дефектолог, 1 инструктор по физической культуре, 2 педагог – психолог, 2 тьютор из них - 20 воспитателей. Совместительство: педагог-психолог 0,5 ст.

В отпуске по уходу за ребенком: 2 воспитателя, 1 учитель-дефектолог. На больничном по

беременности и родом находится – тьютор.

Высшее профессиональное образование имеют 15 педагогов (45 %). 18 педагогов имеют среднее специальное образование (45 %).

Высшую квалификационную категорию имеют 4 педагога - 12%; 1 квалификационную категорию имеют 23 человек – 70%; без квалификационной категории – 6/18%.

В соответствии с муниципальным заданием, посещаемость ДОО детьми за IV квартал 2025 года составила 84,3 %.

В течение отчетного периода группы МАДОУ № 23 неоднократно закрывались на карантин по ОРВИ и ОКИ (основания - приказы ДОО).

### 2.2. Численность детей – участников конкурсных мероприятий

В течение отчетного периода воспитанники МАДОУ № 23 принимали участие в следующих конкурсных мероприятиях различного уровня:

№	Мероприятия	Кол-во участников
1.	МАУ СМО «Центр по физической культуре, спорту и туризму «Горняк». Спортивные соревнования среди детей дошкольного возраста ко Дню Матери «Вместе с мамой веселей» 2 место	10
2.	МАУК КМО Кушвинский дворец культуры Конкурс фотопроектов «Папы Кушвы» - 2 семьи, дипломы участников	2
3	МАУ СМО «Центр по физической культуре, спорту и туризму «Горняк». Спортивные соревнования ко Дню пожилых людей «Старты поколений» - 1 семья– 3 место	1
4.	МАУ КМО Кинотеатр «Феникс» Фестиваль «На завалинке» - Сертификаты участников	16
5.	ГАПОУ СО Баранчинский электромеханический техникум. Муниципальный творческий конкурс Новогодний фейерверк» - 8 педагогов, 7 воспитанников – Дипломы победителей и призеров	7
6.	Дом творчества и молодежной политики Городской творческий конкурс «Зимняя сказка». Дипломы призеров	2
<b>Итого: количество детей</b>		<b>38</b>

### 2.3. Численность педагогов – участников конкурсных мероприятий

В течение отчетного периода педагоги МАДОУ № 23 принимали участие в следующих конкурсных мероприятиях различного уровня:

№	Мероприятия	Кол-во участников
1.	УО Администрации муниципального округа Горноуральский СО. Межмуниципальный смотр-конкурс среди педагогов ОО Свердловской области «Развивающая предметно-пространственная среда ДОО в соответствии с требованиями ФГОС ДО» – сертификаты участников	11
2.	ЦРОиМП МАУ ДО Дом творчества и молодежной политики Онлайн-конкурс «5 кадров в стиле осени» - Охрыткова В.А., 2 место	1
3	ГАПОУ СО Баранчинский электромеханический техникум. Муниципальный творческий конкурс Новогодний фейерверк»–	8

	Дипломы победителей и призеров	
	<b>Итого педагогов:</b>	<b>20</b>

**Информация о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств**

В целях эффективного расходования субсидий в МАДОУ проводятся следующие мероприятия:

Учреждением утверждено Положение «О закупке товаров, работ, услуг для нужд МАДОУ № 23», в рамках которого:

- создана комиссия по закупкам, которая осуществляет рассмотрение обоснования потребности в закупках товаров, работ, рассмотрение заявок на участие в закупках, отбор участников закупок, оценку, определение победителя и др.,
- назначено должностное лицо, ответственное за осуществление закупок, исполнение контрактов (контрактный управляющий),
- при заключении договоров на приобретение материальных ценностей для нужд заказчика на сумму, не превышающую 100 000 руб. по сделке, проводится мониторинг цен, по результатам которого выбирается поставщик товара, предложивший наименьшую стоимость для заключения договоров,
- при заключении договоров в МАДОУ на приобретение продуктов питания на сумму, не превышающую 500 000 руб. по сделке, проводится мониторинг цен не менее, чем из двух коммерческих предложений, по результатам которого выбирается поставщик товара, предложивший наименьшую стоимость для заключения договоров.

**Информация о численности работников**

Количество занятых штатных единиц, всего на 01.01.2026 года: 63,78 ед., в том числе педагогических работников: 34,53 ед., педагог дополнительного образования 0,181 ед.

Фактическая численность работающих списочного состава – 67 чел., в том числе: в отпуске по уходу за ребенком до 3-х лет 3 человека, в отпуске по уходу за ребенком: 2 чел., на больничном по беременности и родом находится – 1 чел., совместителей (внешних) - 2 человека.

**Информация о курсах повышения квалификации**

Согласно плана повышения квалификации педагогических работников МАДОУ № 23: 7 педагогов прошли курсы повышения квалификации:

ФИО	Должность	Наименование программы повышения квалификации	Тема	Подтверждающий документ
Якимова С.С.	воспитатель	повышения квалификации	«Театрализованная деятельность в формировании традиционных российских духовно-нравственных ценностей дошкольников», 24ч.	Удостоверение
Охрыткова В.А.	музыкальный руководитель	повышения квалификации	«Театрализованная деятельность в формировании традиционных российских духовно-нравственных	Удостоверение

			ценностей дошкольников».24 ч.	
Орехова М.В.	воспитатель	повышения квалификации	«Современные технологии взаимодействия образовательной организации с семьей», 72 ч.	Удостоверение
Соловьева О.В.	воспитатель	повышения квалификации	«Современные технологии взаимодействия образовательной организации с семьей», 72 ч.	Удостоверение
Захарчук Е.Г.	учитель-логопед	повышения квалификации	«Современные подходы и новые технологии в работе с детьми с ОВЗ в условиях ФГОС», 72 ч	Удостоверение
Кривоносова Е.В.	воспитатель	повышения квалификации	«Психолого-педагогическая поддержка семей, воспитывающих ребенка с ОВЗ», 8 ч.	Удостоверение
		повышения квалификации	«Современные подходы и новые технологии в работе с детьми с ОВЗ в условиях ФГОС», 72 ч.	Удостоверение
Степанова Н.Г.	учитель-логопед	повышения квалификации	«Федеральная адаптированная образовательная программа дошкольного образования для обучающихся с ОВЗ: особенности реализации в условиях детского сада», 36 ч	Удостоверение

### *Информация по имуществу*

Стоимость имущества, закрепленного на праве оперативного управления в рамках договора № 6 от 11.02.2009 г. между МАДОУ № 23 и Комитетом по управлению муниципальным имуществом Кушвинского муниципального округа, на отчетную дату составляет 104 852 665,82 руб., в том числе:

- недвижимое имущество – 81 807 376,46 руб.;
- особо ценное движимое имущество 17 319 718,53 руб.;
- иное движимое имущество – 5 725 570,83 руб.

Амортизация основных средств на отчетную дату составляет 35 573 552,22 руб., в том числе:

- амортизация недвижимого имущества – 14 656 650,92 руб.;
- амортизация особо ценного движимого имущества – 17 297 659,91 руб.;
- амортизация иного движимого имущества – 3 619 241,39 руб.

В перечень недвижимого имущества входят:

- по учету «Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения»: здание по адресу: г. Кушва, ул. Красноармейская, д.4, введено в эксплуатацию в 1967 г., здание детского сада по адресу: г. Кушва, ул. Союзов, д.25, введено в эксплуатацию с 04.05.2016 г., тротуары, веранды, теневые навесы, забор, склад - в количестве 10 единиц, процент износа в среднем на отчетную дату составляет 95,9%;
- по учету «Нежилые помещения (здания и сооружения) – особо ценное движимое имущество учреждения»: детский спортивный комплекс, детское оборудование «Метеоплощадка» - в количестве 2 единиц, процент износа составляет 100 %.

В перечень движимого имущества входят:

- по учету «Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения»: компьютеры в сборе, принтеры, кухонное оборудование, оборудование для стирки и сушки белья, водонагреватели и т.д., процент износа в среднем на отчетную дату составляет 100 %;
- по учету «Производственный и хозяйственный инвентарь – особо ценное движимое имущество учреждения»: столы, тумбочки, шкафы, кровати, стеллажи, маркерные доски, наглядные учебные пособия, игровые наборы, музыкальные инструменты, спортивные комплексы и т.д., процент износа на отчетную дату составляет 100%;
- по учету «Прочие основные средства – особо ценное движимое имущество» – шлагбаум, процент износа на отчетную дату составляет 87,2,00 %;
- по учету «Сооружения – иное движимое имущество учреждения»: контейнерная площадка, ограждение металлическое, сеть наружного освещения, теневые навесы, в количестве 13 единиц, процента износа в среднем составляет 74,0 %;
- по учету «Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения»: холодильники, водонагреватели, компьютерная техника, пианино и т.д., процент износа на отчетную дату составляет 100 %;
- по учету «Производственный и хозяйственный инвентарь – иное движимое имущество учреждения»: стеллаж для игрушек, шкаф навесной для посуды, шкафовая группа, кровати, процент износа на отчетную дату составляет 100 %.

### **Раздел III. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности**

#### **«Отчет об исполнении учреждением плана его финансово – хозяйственной деятельности» (форма 0503737)**

##### **По виду деятельности 2 «Средства по приносящей доход деятельности»**

План по доходам составил 9 745 245,41 руб., поступило на лицевой счет учреждения 7 379 690,92 руб., или 75,73 % от утвержденных плановых назначений, в том числе:

- родительская плата за присмотр и уход за детьми в дошкольном образовательном учреждении в сумме 3 624 395,39 руб.;
- родительская плата за оказание платных образовательных услуг в сумме 274 677,67 руб.;
- возмещение стоимости питания сотрудникам в сумме 139,45 руб.;
- по договору аренды муниципального имущества, заключенным между ООО «Олес» и МАДОУ № 23 за пользование арендатором объектов недвижимого и движимого имущества, поступили денежные средства в сумме 645 487,00 руб.;
- возмещение коммунальных расходов 258 032,21 руб.;
- пожертвование по договору № 199/2025 от 31.03.2025 с НО БФ «Элем –Благотворительность» в сумме 2 576 959,20 руб.

Освоено средств за отчетный период в сумме 6 519 143,66 руб., при плане 10 273 224,28 руб., или 63,45 % от утвержденных плановых назначений.

Расходование средств по приносящей доход деятельности производится в соответствии с утверждённым планом финансово - хозяйственной деятельности учреждения.

В течение отчетного периода в третьем разделе по коду строки 832 отражено заимствование денежных средств в сумме 152 877,92 руб. с кода финансового обеспечения 2 на код финансового обеспечения 4, для своевременной выплаты компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении (выплата производится в день увольнения), очередного отпуска (выплата производится за 3 дня до ухода в очередной отпуск).

В отчетный период денежные средства с КФО 4 на КФО 2 восстановлены в полном объеме.

##### **По виду деятельности 4 «Субсидия на выполнение муниципальных заданий».**

Между Управлением образования Кушвинского муниципального округа и МАДОУ №23 заключено Соглашение «О предоставлении субсидии из бюджета Кушвинского муниципального

округа муниципальному бюджетному или автономному учреждению Кушвинского муниципального округа на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)».

Плановые значения по доходам составили 62 025 263,33 руб., субсидия поступила в размере 61 941 618,41 руб., или 99,87 % от годового плана.

Освоено средств за отчетный период 61 389 565,40 руб., при плане по расходам 62 161 751,97 руб., или 98,76 % от годового плана.

Расходование субсидий на выполнение муниципального задания учреждением производится в соответствии с планом финансово - хозяйственной деятельности.

#### **По виду деятельности 5 «Субсидия на иные цели».**

Плановые значения по доходам составили 3 885 254,91 руб., субсидия поступила в размере 3 445 510,15 руб., или 88,68 % от годового плана.

Освоено средств за отчетный период 3 402 359,89 руб., при плане по расходам 3 885 254,91 руб., или 87,57 % от годового плана.

Учреждением заключены Соглашения «О предоставлении из бюджета Кушвинского муниципального округа муниципальному бюджетному или автономному учреждению субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации».

#### ***Информация о суммах заключенных контрактов (договоров), предусмотренных к исполнению в 2025 году***

Количество заключенных договоров (контрактов), предусмотренных к исполнению в 2025 году для выполнения текущей деятельности составило 79 единицы на сумму 20 966 406,02 руб. (на оплату услуг связи, коммунальных услуг, содержание имущества, прочих услуг, приобретение материальных запасов, основных средств).

#### ***Раздел IV «Анализ показателей отчетности учреждения»***

##### ***Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (форма 768)***

#### **В рамках вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности»**

В течение отчетного периода поступления основных средств на сумму 58 107,00 руб. (счетчик ХВС, металлический ящик с крышкой, телевизоры).

Поступления и выбытия материальных ценностей не производилось.

В бухгалтерском учете произведен перевод с кода вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» на код вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» основные средства на сумму 10 746, 98 руб. (счетчик ХВС).

#### **В рамках вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания»**

В течение отчетного периода поступления основных средств на сумму 547 590,04 руб. (счетчик ХВС, компьютер и комплектующее, МФУ, роутер, спортивный инвентарь, насос дренажный, развивающие игры, методические пособия).

В течение отчетного периода при вводе в эксплуатацию выбыли основные средства стоимостью до 10 000,00 рублей на забалансовый счет 21 в сумме 243 170,84 руб.

В бухгалтерском учете произведен перевод с кода вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» на код вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» основных средств (тревожная кнопка) на сумму 67 000,00 руб.

В бухгалтерском учете произведен перевод с кода вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» на код вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» основных средств (счетчик ХВС) на сумму 10 746,98 руб.

Начислена амортизация основных средств за отчетный период в сумме 1 517 848,60 руб., в том числе:

- амортизация нежилых помещений в сумме 1 141 107,48 руб.,
- амортизация машин и оборудования в сумме 209 429,00 руб.,
- амортизация инвентаря производственного и хозяйственного в сумме 156 729,20 руб.,
- амортизация прочего имущества на сумму 10 582,92 руб.

В течение отчетного периода поступило материальных запасов на сумму 377 068,48 руб.: моющие, чистящие средства, средства личной гигиены, вода питьевая.

Выбыло материальных запасов на сумму 244 546,91 руб.: чистящие и моющие средства, средства личной гигиены, вода питьевая, аккумуляторная батарея, самоспасатель.

В течение отчетного периода в рамках вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» были приобретены основные средства (тревожная кнопка) на сумму 67 000,00 руб.

В бухгалтерском учете произведен перевод с кода вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» на код вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» основных средств (тревожная кнопка) на сумму 67 000,00 руб.

#### «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (форма 0503769)

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» в сведениях по дебиторской задолженности отражена задолженность в размере 36 859,63 руб., которая носит текущий характер,

- произведено начисление суммы дохода от возмещение коммунальных услуг по договору № 7/1 от 03.06.2025, заключенного с ООО «Олес» в сумме 36 859,63 руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 100,00 %.

**Таблица 1. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату**

Код счета бюджетно го учета	Вид доходов, направление расходов	Дебиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2023	2024	2025
220535	Расчеты по условным арендным платежам	36859,63			
<b>Итого:</b>		<b>36859,63</b>			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности учреждения по коду вида деятельности 2 «Приносящая доход деятельность» отражена кредиторская задолженность в размере 90 340,21 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- в отчетный период родителями и законными представителями произведена предоплата за присмотр и уход в дошкольном учреждении, и дополнительные платные образовательные услуги в сумме 90 340,21 руб.;

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 81,32 %.

**Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату**

Код счета бюджетно го учета	Вид доходов, направление расходов	Кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2023	2024	2025
220531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг, в том числе: родительская плата, платные услуги	90340,21			
<b>Итого:</b>		<b>90340,21</b>			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» в сведениях по дебиторской задолженности отражена задолженность в размере 193 022 635,41 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

- начислена задолженность за учредителем по перечислению объема субсидии на выполнение муниципального задания 2026-2028 года в сумме 193 022 635,41 руб.;

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 31,83 %.

**Таблица 1. Расшифровка дебиторской задолженности на отчетную дату**

код счета бюджетного учета	направление расходов	дебиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2023	2024	2025 год
420531	Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг (субсидия на выполнение муниципального задания)	193022635,41			
<b>Итого</b>		<b>193022635,41</b>			

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности учреждения по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» отражена кредиторская задолженность в сумме 604 397,73 руб., которая носит текущий характер, в том числе:

1) за расчеты по услугам связи и интернета образована задолженность в сумме 1 790,87 руб. (ПАО «Ростелеком»);

2) за расчеты по коммунальным услугам по образовательным учреждениям в сумме 200 658,86 руб., в том числе:

- ООО «Компания РИФЕЙ» за вывоз ТКО в сумме 9 151,29 руб.;

- МУП КМО «Теплодом» за тепловую энергию в сумме 91 337,01 руб.;

- АО «ЭнергосбыТ Плюс» за услуги подачи электрической энергии потребителю в сумме 64 450,76 руб.;

- МКУ КМО «КС» за водоотведение, водоснабжение, плата за НВ на ЦСБ в сумме 35 719,80 руб.;

3) за расчеты по работам, услугам по содержанию имущества в сумме 18 184,0 руб. в том числе:

- ООО "СП"Тагиллифт" технического обслуживания грузового лифта в сумме 5 054,00 руб.;

- ПСБ "СОВА-ОКО" за обслуживание ТС, ПС, системы СКУД по образовательным учреждениям в сумме 13 130,00 руб.

4) за расчеты по прочим работам, услугам в сумме 383 764,00 руб. в том числе:

- ООО ЧОО "Вымпел" за услуги по невооруженной физической охране в здании по образовательным учреждениям в сумме 376464,00 руб.;

- ООО ПСБ "СОВА-ОКО" за мониторинг ПС, ТС, системы СКУД по образовательным учреждениям в сумме 2 640,00 руб.;

- ООО ОП "СОВА-БЛАГОДАТЬ" за услуги по централизованной охране, путем направления группы быстрого реагирования (ГБР) в сумме 4 660,00 руб..

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность увеличилось на 399,78 %.

**Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату**

код счета бюджетного учета	направление расходов	кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	просроченная		
			2023	2024	2025
430221	Расчеты по услугам связи в т.ч	1790,87			
	Связь, интернет	1790,87			
430223	Расчеты по коммунальным	200658,86			

	услугам в т.ч:			
	вывоз ТКО	9151,29		
	тепловая энергия	91337,01		
	электрическая энергия	64450,76		
	водоотведение, водоснабжение, плата за НВ на ЦСБ	35719,80		
430225	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества в т.ч:	18184,00		
	техническое обслуживание системы видеонаблюдения	13130,00		
	технического обслуживания грузового лифта	5054,00		
430226	Расчеты по прочим работам, услугам в т.ч	383764,00		
	услуги по невооружённой физической охране в здании	376464,00		
	мониторинг ПС, ТС, системы СКУД	2640,00		
	услуги по централизованной охране, путем направления группы быстрого реагирования (ГБР)	4660,00		
	<b>ИТОГО</b>	<b>604397,73</b>		

**Таблица 3 Информация о погашении кредиторской задолженности за 2024 г. по состоянию на 01.01.2026 г. (ф. 0503769 субсидии на выполнение муниципального задания)**

№ п.п.	Направление расходов	Сумма (руб. коп.)
1	Кредиторская задолженность на 01.01.2025 г. по данным годовой отчетности	120 931,62
2	Оплачено по состоянию на 01.01.2026 г.	120 931,62
	в том, числе:	
2.1	221 "Услуги связи"	792,00
2.2	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	2 418,33
2.3	Расчеты по прочим работам, услугам	117 721,29

**В отчетном периоде в рамках вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели»:**

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» дебиторская задолженность, по расчетам по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления отсутствует.

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерской отчетности по коду вида деятельности 5 «Субсидии на иные цели» кредиторская задолженность образована кредиторская задолженность в сумме 43 150,26 руб., в том числе:

В рамках соглашений о предоставлении субсидии из бюджета Кушвинского муниципального округа на иные цели произведено начисление в сумме 43 150,26 на монтаж дополнительного оборудования для управления речевым оповещением при возникновении чрезвычайной ситуации в здании, расположенном по адресу: г. Кушва, ул. Союзов, 25

(соглашение № 121 от 18.12.2025 по ДК 906125080).

**Таблица 2. Расшифровка кредиторской задолженности на отчетную дату**

код счета бюджетн ого учета	Наименование счета	кредиторская задолженность (руб., коп.)			
		Всего	в том числе: просроченная		
			2023	2024	2025
530305	Расчеты по прочим платежам в бюджет	43150,26			
	<b>Всего</b>	<b>43150,26</b>			

**«Сведения об изменениях валюты баланса учреждения»  
(форма 0503773)**

**По виду деятельности 4 «Субсидия на выполнение муниципального задания»:**

Изменение валюты баланса связано с исправлением в отчетном периоде ошибок прошлых лет, в том числе:

- по счету 4.101.34 «Машины и оборудование - иное движимое имущество учреждения» на сумму 346 811,02 руб. по причине того, что на балансе своевременно не было отражено в т.ч;
- тревожная кнопка в сумме 15 002,46руб.,
- пожарная сигнализация в сумме 241 808,56 руб.,
- радикальная охранно-пожарная сигнализация тревожная кнопка в сумме 90 000,00руб.

**«Сведения об остатках денежных средств учреждения» (форма 0503779)**

Остаток средств на начало отчетного периода на счете по приносящей доход деятельности составляет 527 978,87 руб., на конец отчетного периода составляет 1 392 005,40 руб., поступившая родительская плата на лицевой счет.

Остаток средств на начало отчетного периода на счете по субсидии на выполнение муниципального задания составляет 136 488,64 руб., на конец отчетного периода составляет 688 541,65 руб.

Остаток средств на начало отчетного периода на счете средства во временном распоряжении составляет 7 120,85 руб., на конец отчетного периода составляет отсутствующее.

Остаток средств на начало отчетного периода на счете по субсидии на иные цели отсутствует, на конец отчетного периода составляет 43 150,26 руб.

**Меры по устранению задолженности**

Ежемесячно МАДОУ № 23 составляется заявка на выделение объема финансирования для предоставления Управлением образования КМО в Финансовое управление Кушвинского муниципального округа.

**Раздел У «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

**Информация об особенностях ведения бюджетного учета**

Для отражения хозяйственных операций бухгалтерского учета руководствуемся приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010 года № 157н "Об утверждении единого плана счетов бюджетного 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, внесенными приказами 183н от 23.12.2010 года, № 89н от 29.08.2014 года, № 124н от 06.08.2015 года., № 33н от 25.03.2011г. «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений.

### **Сведения о результатах контрольных мероприятий**

В течение отчетного периода 2025 года проведено 3 контрольных мероприятия:

1. На основании приказа муниципального казенного учреждения «Ресурсный центр» от 28.12.2024 года №98 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего контроля финансово – хозяйственной деятельности учреждений на 2025 год» проведена плановая проверка достоверности годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год. Акт № 9 от 06.03.2025г. Замечаний нет.
2. На основании приказа МКУ «РЦ» от 28.12.2024 года №98 «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий по осуществлению внутреннего контроля финансово – хозяйственной деятельности учреждений на 2025 год» проведена проверка наличия остатков материальных ценностей на складе (кладовой) с данными бухгалтерского учета. Акт от 02.06.2025 г. №38. Замечаний нет.
3. Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Свердловской области территориальным отделом в городе Качканар, Кушва, Красноуральск, Нижняя Тура проведен обязательный профилактический визит в результате которого выявлены нарушения обязательных требований. Предписание № 60/0013/09-05-5456-2025 от 10.11.2025. Срок устранения выявленных нарушений – 03.03.2026г.

### **Иные сведения**

**По форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»:**

**По счету 040160000 на 01.01.2026 года по коду вида деятельности 4 «Субсидии на выполнение муниципального задания» приняты обязательства в сумме 7 471 435,93 руб. за счет резерва, созданного в 2025 г., в том числе:**

- на отпускную заработную плату в сумме 1 536 301,52 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 463 963,07руб.;
- на услуги связи в сумме 19 344,15 руб.;
- на коммунальные услуги в сумме 2 307 531,14 руб.;
- на прочие услуги, на услуги по содержанию имущества в сумме 3 144 296,05 руб.

Сформирован резерв предстоящих расходов на оплату услуг в сумме 7 528 884,03 руб., в т.ч.:

- на отпускную заработную плату в сумме 1 580 424,49 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 477 288,20руб.;
- на услуги связи в сумме 19 344,15 руб.;
- на коммунальные услуги в сумме 2 307 531,14 руб.;
- на прочие услуги, на услуги по содержанию имущества в сумме 3 144 296,05 руб.

Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, в соответствии с учетной политикой, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждений за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2025 г.

**По счету 040160000 на 01.01.2026 года за отчетный период по коду вида деятельности 2 «Приносящей доход деятельности»: приняты обязательства в сумме 3 829 323,20 руб. за счет резерва, созданного в 2025 г., в том числе:**

- на отпускную заработную плату в сумме 6 897,38 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 2 083,01руб.;

- на коммунальные услуги в сумме 818,66 руб.;
- на прочие услуги в сумме 3 819 524,15 руб.

Сформирован резерв предстоящих расходов на оплату услуг в сумме 3 830 578,93 руб., в т.ч.:

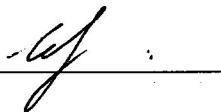
- на отпускную заработную плату в сумме 7 861,84 руб.;
- на страховые взносы, начисленные на отпускную заработную плату в сумме 2 374,28руб.;
- на коммунальные услуги в сумме 818,66 руб.;
- на прочие услуги в сумме 3 819 524,15 руб.

Расчет резерва расходов на оплату отпусков произведен, в соответствии с учетной политикой, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам учреждений за фактически отработанное время по состоянию на 31.12.2025 г.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой бухгалтерской отчетности и пояснительной записки к ней не предоставлены формы:

- 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»,
- 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»,
- 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения»,
- 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»,
- 0503772 «Сведения о суммах заимствований»,
- 0503773 «Изменение валюты баланса» (в части субсидии на иные цели, приносящей доход деятельности и средства во временном распоряжении).
- 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».
- таблица 11 «Причины увеличения просроченной задолженности».

Руководитель  
(подпись)



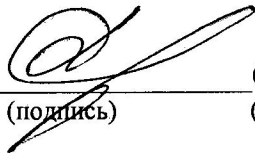
Е.А. Глухова  
(расшифровка подписи)

Муниципальное казенное учреждение Ресурсный  
центр Кушвинского городского округа  
г. Кушва Свердловской  
области, ул.  
МКУ «РЦ» Красноармейская 9а

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1076620000148
ИНН	6620012254
КПП	668101001

Руководитель директор МКУ «РЦ»  
(уполномоченное лицо) (должность)



О.М. Давлетшина  
(расшифровка подписи)

Исполнитель экономист МКУ «РЦ»  
(должность)



М.А. Степунина  
(расшифровка подписи)

8 (34344) 2-55-97  
(телефон, e-mail)

"23" января 2026 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

**СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП**

Сертификат 149573922187837288311503629658482451098261240742

Владелец Глухова Елена Александровна

Действителен с 20.10.2025 по 20.10.2026