

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
на 1 января 2021 г.		Дата	01.01.2021
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 226»</u>	по ОКПО	47143882
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>департамент образования мэрии города Ярославля</u>	по ОКТМО	78701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	02119231
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	803
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Общие сведения

муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №226» является юридическим лицом, руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом РФ, Федеральным Законом «Об образовании» и приказом Департамента образования мэрии города Ярославля об утверждении новой редакции (Муниципального дошкольного учреждения). Юридический адрес: 150040, г.Ярославль, ул. Победы, д.26А, пр-кт Октября, д.41А Руководствуясь муниципальным заданием, разработан план финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2020-2022 годы. Основным направлением деятельности учреждения является обучение, воспитание, развитие и укрепление физического здоровья детей дошкольного возраста. Правовое обоснование работы учреждения: -Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; -Устав учреждения; -Договор о взаимоотношениях ДОУ и учредителя (таблица №1).

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Для повышения эффективности расходования средств учреждения в 2020 году осуществлялись следующие мероприятия: повышение доли закупок товаров на конкурсной основе и с проведением мониторинга цен, распределение средств в зависимости от объема предоставленных услуг.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Для осуществления деятельности учреждения за 2020 год перечислена субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 26316622,39 руб.. Кассовые расходы произведены в сумме 26266458,10 руб.(99,9%). Расходы произведены строго по целевому назначению. Получено доходов от продажи услуг (родительская плата, платные услуги) в сумме 5296439,79 руб. что составляет 75% утвержденного плана на отчетный период. Получены доходы в виде добровольных пожертвований – 17000,00 руб. Остаток средств по приносящей доход деятельности на 01.01.21г. на лицевом счете составил 1094804,63 руб. Оплата родителей за содержание детей направлялась на оплату услуг по организации питания воспитанников, приобретение моющих и хозяйственных средств.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

В результате финансово-хозяйственной деятельности расчеты с сотрудниками по заработной плате, пособия по временной нетрудоспособности и пособия по уходу за ребенком произведены в полном объеме. На 01.01.2021 г. имеется текущая задолженность по оплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2020 г., которая будет погашена в январе 2021 г. Оплата остальных текущих расходов учреждения производилась согласно фактически предоставленным услуг, актов выполненных работ, товарных накладных и выставленных счетов-фактур. По состоянию на 01.01.2021 г. имеется просроченная кредиторская задолженность по средствам городского бюджета в сумме 367238,64 руб., по расчетам с поставщиками и подрядчиками по ст. 225 – 17600,00 руб., ст.226 – 13950,00 руб., ст. 310- 335688,64 руб. По состоянию на 1 января 2021 г. по платежам в бюджет просроченной кредиторской задолженности нет. На 01.01.2021 г. образовались остатки на лицевом счете 803.03.141.5; 803.03.141.6 По КФО4 – 195209,78 руб., в том числе по областному бюджету – 92809,78 руб.; 102400,00 руб. – по городскому бюджету, по КФО5- 0,00 руб. Заработная плата начислена в полном объеме с учетом уровня средней заработной платы педагогическим работникам и выплачена. Остатки финансирования образовались в виду не проведенных платежных поручений из за отсутствия денежных средств в бюджете.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По форме 503710 перенос сумм через 304.06 счет, просроченная кредиторская задолженность по КФО 4, оплаченная по КФО 5. Перенос затрат по КФО 4 на КФО 2 в связи с оплатой кредиторской задолженности за счет средств от приносящей доход деятельности. По форме 503710 по счету 401.10.173 по КФО4

– 16940,00 руб. отражено списание основных средств из особо ценного имущества.

В форме 769-4 графа 5 по счету 302 не равна графе 6 так как был возврат денежных средств в сумме 19100,00 руб. (восстановлены кассовые расходы)

В форме 769-5 графа 5 по счету 302 не равна графе 6 так как был возврат денежных средств в сумме 2074,80 руб. (восстановлены кассовые расходы)

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В таблице № 4 дана характеристика особенностей отражения в учете операций с основными средствами, материальными запасами и расчетами в 2020 году. В отчетном периоде в учреждении проводился ряд мероприятий по внутреннему контролю (предварительному, текущему, последующему) за соблюдением требований бюджетного законодательства, финансовой дисциплины, эффективности использования материальных и финансовых ресурсов и правильности ведения бюджетного учета и составления отчетности. При проведении внутреннего контроля по ревизии кассы излишков и недостач не выявлено; первичные документы оформляются своевременно и правильно; данные регистров аналитического учета соответствуют данным журналов-ордеров и главной книги; расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено. На основании учетной политики учреждения на 2020 г. В результате проверки КРУ проведена инвентаризация материальных ценностей по результатам которой выявлены излишки, которые поставлены на учет. Инвентаризация материальных ценностей, денежных средств и расчетов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена на основании приказа заведующей № 02-03/290/2.1 от 18.12.2020 г. по состоянию на 21.12.2020 г. Излишков и недостач не выявлено, расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

заведующий

Т.В. Воробьева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 015323C700F9AB63B5481B87D8E8FC0BBC

Владелец: Воробьева Татьяна Валентиновна

Действителен с 15.07.2020 по 15.10.2021

главный
бухгалтер

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01F114750054ACBCA14194A8A3FF0AA8B9
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна
Действителен с 14.10.2020 по 14.10.2021

главный
бухгалтер

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01F114750054ACBCA14194A8A3FF0AA8B9
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна
Действителен с 14.10.2020 по 14.10.2021

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

Л.В. Гуричева

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01F114750054ACBCA14194A8A3FF0AA8B9
Владелец: Гуричева Лариса Вениаминовна
Действителен с 14.10.2020 по 14.10.2021

(телефон, e-mail)

25 января 2021 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации	2 00021000	Учет на счете организован по количеству и стоимости приобретения материальных ценностей с целью проверки из наличия при проведении инвентаризации.	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Материальные запасы	2 10500000	Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Расчеты по принятым обязательствам	2 30200000	Принимаются к бухг.учету согласно выставленным актам выполненных работ, товарных накладных, счетов-фактур, смет и калькуляций за выполненные работы (услуги)	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Расчеты по принятым обязательствам	2 30200000	Принимаются к бухг.учету согласно выставленным актам выполненных работ, товарных накладных, счетов-фактур, смет и калькуляций за выполненные работы (услуги)	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Расчеты по платежам в	2 30300000	Начисления налога	Инструкция

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
бюджеты		отражаются в бюджетном учете в следующие сроки: Начисления налога отражаются в бюджетном учете в следующие сроки: Суммы налогов, начисленных с заработной платы - последним календарным днем месяца; суммы прочих налогов (земельный, на имущество, на экологию) - последним календарным днем месяца установленного для срока платежа.	по бюджетному учету, Учетная политика
Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации	4 00021000	Учет на счете организован по количеству и стоимости приобретения материальных ценностей с целью проверки из наличия при проведении инвентаризации.	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Материальные запасы	4 10500000	Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Расчеты по принятым	4 30200000	Принимаются к	Инструкция

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
обязательствам		бухг.учету согласно выставленным актам выполненных работ, товарных накладных, счетов-фактур, смет и калькуляций за выполненные работы (услуги)	по бюджетному учету, Учетная политика
Расчеты по принятым обязательствам	4 30200000	Принимаются к бухг.учету согласно выставленным актам выполненных работ, товарных накладных, счетов-фактур, смет и калькуляций за выполненные работы (услуги)	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика
Расчеты по платежам в бюджеты	4 30300000	Начисления налога отражаются в бюджетном учете в следующие сроки: Начисления налога отражаются в бюджетном учете в следующие сроки: Суммы налогов, начисленных с заработной платы - последним календарным днем месяца; суммы прочих налогов (земельный, на имущество, на экологию) - последним календарным днем месяца установленного для	Инструкция по бюджетному учету, Учетная политика

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		срока платежа.	