

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		на 1 января 2020 г.	КОДЫ
Учреждение	<u>муниципальное дошкольное образовательное учреждение Дуниловский детский сад</u>		Форма по ОКУД 0503760 Дата 01.01.2020
Обособленное подразделение			по ОКПО 21715815
Учредитель	<u>Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района Ярославской области "Управление образования администрации Большесельского муниципального района"</u>		по ОКТМО 78603000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя			по ОКПО 81916117
Периодичность: квартальная, годовая			Глава по БК 718
Единица измерения: руб.			к Балансу по форме по ОКЕИ 0503730 383

Общие сведения

Муниципальное дошкольное учреждения Дуниловский ДС Большесельского МР по своей организационно-правовой форме являются бюджетным учреждением, по форме собственности - муниципальными. Учредителем детского сада в соответствии с Уставом является Администрация Большесельского МР, отдельные функции и полномочия от имени Учредителя осуществляет Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района Ярославской области "Управление образования администрации Большесельского муниципального района".

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

В рамках своей образовательной программы детский сад реализуют основные общеобразовательные программы дошкольного образования. В своей деятельности руководствуются Федеральным законом от 29.12.2012г №273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", указами, распоряжениями Президента РФ, Правительства РФ, нормативными документами органов государственной, субъектов РФ власти и местного самоуправления, субъектов РФ и муниципальных органов управления образования, Уставом детского сада.

Согласно штатных расписаний среднесписочная численность штатных единиц – 5,9 ед.

Фактическая среднесписочная численность работников учреждения - 7 чел .

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2019 году детский сад осуществляет свою деятельность на основании Муниципального задания на оказание муниципальных услуг, утвержденного приказом МУ "Управление образования администрации Большесельского МР" от 28.12.2018г №196. Предметом муниципального задания являются муниципальные услуги:-реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования – 17 человек.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в 2019 году согласно Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение муниципального задания от 25.12.2018г (с изменениями в течении года) предоставлено учреждениям 2 862 134,02 рубля (два миллиона восемьсот шестьдесят две тысячи сто тридцать четыре рубля, 2 коп.) Из них на Субвенцию на организацию образовательного процесса в дошкольных образовательных организациях – 1 921 989 рублей из бюджета Большесельского МР выделено – 940 145,02 рублей на ФОТ прочего персонала, оплату ТЭР, содержание помещений, уплату земельного, налога на имущество организации.

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

План финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2019 год составлен в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели, а также включены показатели от собственных доходов.

Ф.0503737(2) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год запланировано доходов:

- по коду аналитики 130 – 198 132 рубля, фактическое поступление на лицевой счет по состоянию на 01.01.2020 г составило 153 568,70 рублей (77,51 %)

Ф.0503737(4) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019 год (с учетом изменений в течении 2019 года) запланировано поступлений- 2 862 134,02рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 2 862 134,02 рублей, что составило 100%. По расходам на выполнение муниципального задания с учетом остатка на 01.01.2019 г и возврата расходов прошлых лет запланировано -2 902 660,80 рублей, фактическое исполнение ПФХД на 01.01.2020г – 2 896 130,07 рублей, что составило 99,78 %.

По реализации субсидии на выполнение муниципального задания можно отметить, что неисполнение плановых показателей по коду аналитики 110 «Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда».

По коду аналитики 111 «Заработная плата» неисполнение составило 702,81 рубля, в связи с экономией по вакантным должностям в образовательных учреждениях, а так же выплатой стимулирующих менее 20%

Срок выплаты заработной платы 14.01.2020 года.

По коду аналитики 119 «Начисления на выплаты по оплате труда» неисполнение составило – 4 213,27 рублей, в связи с возвратом соцстраха оплаты больничных листов.

Срок перечисления налогов по заработной плате 14.01.2020 года.

Ф.0503737(5) "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Субсидии на иные цели

В соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (ПФХД) учреждения на 2019

год (с учетом изменений в течение 2019 года) запланировано поступлений и расходов по субсидиям на иные цели 31 887,88 рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 31 887,88 рублей, что составило 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Аналитическая информация сведений по детскому саду на 01.01.2020 г:

Ф.0503769(2)- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Собственные доходы учреждения.

Дебиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 3 898,29 рублей - задолженность по родительской плате за декабрь 2019 г.;

Кредиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 16 297,10 рубль поступление денежных средств по оплате родительской платы, по оплате питания детей в детском саду в декабре 2019 г., за январь 2020 г.;

Ф.0503769(4) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Субсидии на выполнение государственного(муниципального) задания.

Дебиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 3 102 562 рубль -Начислены доходы по Соглашениям на предоставление Субсидии на выполнение муниципального задания на 2020 год на предоставление услуги по дошкольному образованию, заключенным в декабре 2019 года.

сч.20623 000 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" – 3 978,64 рублей аванс за электроэнергию за январь 2020 г предусмотрен договорами ПАО ТНС "Ярэнерго Ярославль", средства местного бюджета;

сч.20625 000 "Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества" – 2 353,03 рублей за дезинфекционные работы ФГУП "Дезинфекционная станция г. Ярославля"

Кредиторская задолженность

сч.30211 000 "Расчеты по заработной плате" – 71 664,08 рубль заработная плата за 2-ю половину декабря 2019 года. Срок выплаты заработной платы 14.01.2020 года.

сч.30221 000 "Расчеты по услугам связи" – 155,14 рублей задолженность за декабрь 2019 г. за услуги связи ПАО "Ростелеком"

сч.4.30301000 "Расчеты по налогу на доходы физических лиц" – 14 002 рубль всего: НДФЛ с заработной платы за декабрь 2019 г

сч.4.30302 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством" – 3 459,73 рублей задолженность по расчетам по страховым взносам ФСС РФ с заработной платы за декабрь 2019 г.

сч.30306000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний" – 238,60 рублей задолженность страховые взносы ФСС РФ (НС и ПЗ) 0,2% с заработной платы за декабрь 2019 г.

сч.30307000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС" – 6 084,35 рублей задолженность в ФОМС РФ с заработной платы за декабрь 2019 г.

сч.30310 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии" – 26 246,19 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР с заработной платы за декабрь 2019 года.

сч.30403 000 "Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда" – 934,83 рубля задолженность по профсоюзным взносам за декабрь 2019 г.

ф.0503769(5) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности. Субсидии на иные цели.

Дебиторская задолженность

сч.20552 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 70 460 рублей - Начислены доходы по Соглашениям на предоставление Субсидии на выполнение иные цели на 2020 год в декабре 2019 года.

Кредиторская задолженность

Сч. 30263 000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме»- 1860,46 рублей, срок выплаты январь 2020 г.

Ф.0503779 (2)- Сведения об остатках денежных средств учреждения. Собственные доходы учреждения

сч.2.20111000 15 713,57 рублей - денежные средства на лицевых счетах учреждений от приносящей доход деятельности -родительская плата учащихся детских садов.

Ф.0503779 (4)- Сведения об остатках денежных средств учреждения. Деятельность по государственному (муниципальному) заданию.

сч.4.20111000 6 530,73 рублей-денежные средства на лицевых счетах учреждений на выплату заработной платы по сроку 14.01.2020 г поступивших по Соглашению на выполнение муниципального задания.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В соответствии с учетной политикой учреждения утвержденной приказом заведующей детского сада ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера и бухгалтеров централизованной бухгалтерии.

Система внутреннего финансового контроля устанавливается в следующих формах:

- персональная материальная ответственность работников;
- организация хранения материальных ценностей;
- система внутрислужебного учета движения материальных ценностей;
- плановые и внеплановые проверки;
- плановые и внеплановые инвентаризации;
- профессиональное обучение работников.

Организация контроля за совершением хозяйственных операций осуществляется на следующих стадиях:

- предварительный контроль, осуществляется лицом, ответственным за оформление и свершение факта хозяйственной операции, работниками бухгалтерии;
- текущий оперативный контроль осуществляется ответственными за совершение хозяйственной операции и работниками бухгалтерии;
- последующий контроль осуществляется путем проведения ревизий, инвентаризацией.

Перед составлением годовой отчетности проведена годовая инвентаризация, на основании приказа Централизованной бухгалтерии:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками, приказ № 37 от 02.12.2019 г.
- основные средства, нематериальные активы и материальные запасы приказ № 33 от 01.11.2019 г.

В ходе инвентаризации признаков обесценения не выявлено.

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

В годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год не представлены следующие формы отчетности в виду отсутствия числовых значений показателей:

ф.0503725 2 - Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения.

ф.0503725 4 - Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на выполнение гос.(мун.)задания.

ф.0503725 5 - Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели.

ф.0503725 6 - Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503725 7 - Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Средства по ОМС.

ф.0503737 6 - Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

ф.0503737 7 - Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС.

ф.0503738 6 - Отчет об обязательствах учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений.

- ф.0503738 7- Отчёт об обязательствах учреждения.Средства по ОМС.
 ф.0503761 - Сведения о количестве обособленных подразделений.
 ф.0503767 - Сведения о целевых иностранных кредитах.
 ф.0503768 6- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.
 ф.0503768 7- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.Средства по ОМС.
 ф.0503769 6- Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности учреждения.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.
 ф.0503769 7- Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности учреждения.Средства по ОМС.
 ф.0503771 - Сведения о финансовых вложениях учреждения.
 ф.0503772 - Сведения о суммах заимствования.
 ф.0503773 2- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Собственные доходы учреждения.
 ф.0503773 3- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Средства во временном распоряжении.
 ф.0503773 4- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Деятельность по государственному заданию.
 ф.0503773 5- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Субсидии на иные цели.
 ф.0503773 6- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Субсидии на цели осуществления кап.вложений.
 ф.0503773 7- Сведения об изменении остатков валюты баланса.Средства по ОМС.
 ф.0503779 5 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.
 ф.0503779 6 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.
 ф.0503779 7 - Сведения об остатках денежных средств учреждения.Деятельность с целевыми средствами.
 ф.0503790 - Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

Заведующая детским садом



(подпись)

Декина Татьяна Валерьевна

(расшифровка подписи)

экономист

(подпись)

Валькова Екатерина Александровна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Заварина Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН 1107611000518

муниципальное учреждение Большесельского муниципального района
"Централизованная бухгалтерия системы образования Большесельского
муниципального района", 152360, ЮО, Большесельский район, с. Большое село,
пл. Советская, д.5

(наименование, местонахождение)

ИНН 7613004825

КПП 761301001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

директор
(должность)


(подпись)

Коптелова Наталья Алексеевна
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

Заварина Светлана Николаевна
(расшифровка подписи)

2-94-55

(телефон, e-mail)

29 января 2020 г.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					0,00	