

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 37"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	47146403
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

МДОУ "Детский сад № 37" является некоммерческой организацией, реализует общеобразовательные программы дошкольного образования различной направленности, обеспечивает воспитание, обучение, присмотр, уход и оздоровление детей в возрасте от 1,5 до 7 лет.

Основными задачами детского сада являются:

- охрана жизни и укрепление здоровья детей,
- обеспечение интеллектуального, личностного и физического развития ребенка,
- осуществление необходимой коррекции отклонений в развитии ребенка с целью адаптации его к жизни и успешному обучению,
- приобщение детей к общечеловеческим ценностям и формирование ценностных ориентаций личности,
- взаимодействие с семьей для обеспечения полноценного развития ребенка.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Плановое кол-во детей – 327 детей, в т. ч. льготники: 100% - 4 чел. Фактическое кол-во детей на 01.01.2020 г.: 325 детей, в т. ч. льготники: 100% - 2 чел. Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составляет 61 человек, 2 совместитель. Средняя заработная плата по учреждению составила 25157,95 руб.

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

Финансирование учреждения осуществляется в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности отдельно по видам финансового обеспечения:

- по средствам ведения приносящей доход деятельности (КФО 2);
- по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4);
- по субсидиям на иные цели (КФО 5).

На 2019 год утверждено в ПФХД по КФО 2 в сумме 8 449100,00 руб., в т. ч. родительская плата – 8 409100,00 руб.; иные доходы – 40000,00 руб.

Поступления составили – 8 135707,34 руб., в т. ч.

- родительская плата 8 105107,34 руб.
- безвозмездные поступления 30600,00 руб.
- питание сотрудников 281374,70,00 руб.

Исполнение плана поступлений составило 99,6 %.

На питание воспитанников израсходовано - 7 745748,92 руб.

Израсходовано – 8 135707,34 руб., исполнение – 100 %.

Средства израсходованы полностью, остатка на лицевом счете нет.

По КФО 4 в ПФХД утверждено 31 815869,61руб.

Поступило финансирование на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 31 612549,89 руб. Исполнение плана по поступлениям составило 99,4%.

Израсходовано – 31 741135,13 руб., исполнение – 100 %.

Остаток на лицевом счете на 01.01.19 г. - 128585,24 руб., израсходован на выплату страхового обеспечения по ОСС на случай ВН и МР декабрь 2018 г. и страховые взносы за декабрь 2018 г.

Остатка на лицевом счете на 01.01.2020 г. нет, средства израсходованы полностью.

По КФО 5 в ПФХД утверждено 3 144006,09 руб.

Поступило финансирование по субсидиям на иные цели в сумме 2 955006,09 руб., в т. ч. на погашение просроченной кредиторской задолженности в сумме 119006,09 руб.:

- по коммунальным услугам 38768,71 руб.;

- по услугам на содержание имущества 22057,74 руб.;

- по прочим услугам 58179,64 руб.

Исполнение плана по поступлениям составило 94 %

Израсходовано – 2952309,02 руб. Остаток на лицевом счете на 01.01.2020 г. составляет 2697,07 руб. Средства израсходованы по потребности . Исполнение ПФХД по субсидиям на иные цели составляет 99,9 %.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В форме 0503730 по счету 201.000

- в графе 4 отражен остаток на лицевом счете на 01.01 2019 г. в сумме 128585,24 руб. Средства поступили от ГУ- Ярославское отделение РО ФСС РФ - возмещение расходов на выплату страхового обеспечения по ОСС на случай ВН и МР. и израсходованы в январе 2019 года.

- в графе 5 отражен остаток средств во временном распоряжении в сумме 7932,15 руб. Средства поступили в качестве обеспечения исполнения муниципального контракта по проведению периодического медицинского осмотра сотрудников. В связи с исполнением контракта денежные средства были возвращены.;

- в графе 7 отражен остаток по субсидиям на иные цели на 01.01.2020 г. в сумме 2697,07 руб. Средства израсходованы по потребности, неиспользованный остаток будет возвращен в бюджет.

В форме 0503710

- по счету 240110155 отражена сумма безвозмездных поступлений денежных средств;

- по счету 240110192 : безвозмездное поступление материалов - подарок за участие в Родительской конференции;

- по счету 240110199 отражена сумма безвозмездных поступлений ОС;

- по счету 4 40110173 сумма 316055,06 руб. - прекращение обязательств на выполнение МЗ за 2019 год.

- по счету 0.304.06.000 в сумму 119006,09 руб. - просроченная кредиторская задолженность, перенесенная с КФО 4 на КФО 5 в том числе:

по статье 223 "Коммунальные услуги" - 38768,71 руб.;

по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 22057,74 руб.;

по статье 226 «Прочие работы, услуги» - 58179,64 руб.

Расхождение показателей ф. 0503721

В строке 110 гр. 6 отражена сумма безвозмездного поступления ОС, материалов – 190998,00 руб.

В соответствии с соглашением на 2020 год начислен доход будущего периода

- на выполнение муниципального задания в сумме 31959005,00 руб.;

- на иные цели в сумме 2593200,00 руб.

Резерв на выплату отпусков и начисления на оплату труда, сформированный на 2019 год израсходован в сумме 240134,00 руб., в т. ч. 211 статья – 184435,00 руб.; 213 статья – 55699,00 руб. На 2020 год сформирован резерв на выплату отпусков и начисления на оплату труда в сумме 245505,00 руб., в т. ч. 211 статья – 188560,00 руб.; 213 статья – 56945,00 руб.

В ф. 0503721 гр. 4 в обороты по КОСГУ 510, 610 попадает оборот по Фондовой кассе в сумме 16500,00 руб.

Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф. 0503768 не соответствует идентичному показателю в ф. 0503721 в части деятельности по оказанию услуг на сумму оборота по счету 0106000 "Вложения в основные средства": гр. 5 «Деятельность по государственному заданию» – 799970,00,00 руб.; гр. 6 «Приносящая доход деятельность» – 27445,00 руб.

В форме 0503738 по КФО 2 кредиторская задолженность, срок исполнения по которой возникает в январе 2020 г. отражена в строке 800 гр. 8 в сумме 147760,62 руб.

Не исполнено принятых обязательств по КВР 244 "Прочая закупка товаров, работ и услуг" (Контракт по организации горячего питания воспитанников) в форме 0503738 гр. 10 в сумме 110679,07 руб. Обязательства приняты на всю сумму, исполнено по потребности.

Просроченная кредиторская задолженность на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2020 г. отражается в форме 0503738 4 гр. 11 в сумме 203230,85 руб., образовавшаяся из-за недостаточного финансирования.

Кредиторская задолженность, срок исполнения по которой возникает в январе 2020 г. отражена в строке 800 гр. 8 в сумме 1528911,13 руб., в т. ч. заработная плата – 494799,74 руб., пособие по уходу за ребенком до 3-х лет – 150,00 руб., пособие по временной нетрудоспособности – 103969,23 руб., пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя – 13391,15 руб. к выплате 14.01.2020 г. Кредиторская задолженность на счете 4.304.03 "Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда" в сумме 34700,11 руб.- проф. взносы, удержания по исполнительным документам, питание сотрудников за декабрь месяц 2019 г. к уплате 14 января 2020 г.

Просроченная кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели по состоянию на 01.01.2020 г. отражается в форме 0503738 4 гр. 11 в сумме 189000,00 руб., образовавшаяся из-за недостаточного финансирования.

Задолженность на начало года по сч. 302.66.000 гр.2 в ф. 0503769_4 в сумме 150,00 руб. не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года, в связи с переносом остатка со сч. 302.12.000 на сч. 302.66.000.

Оборот по счету 0.304.06.000 в ф.0503 769_4, 0503769_5 в сумме 119006,09 руб. - просроченная кредиторская задолженность перенесенная с КФО 4 на КФО 5, в том числе:

по статье 223 "Коммунальные услуги" - 38768,71 руб., из них 33605,74 руб. с 223 статьи, 5162,97 руб. с 225 статьи ООО "Хартия";

по статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» - 22057,74 руб., из них 534,55 руб. с 223 статьи АО Управдом Кировского района, 21523,19 руб. с 225 статьи;

по статье 226 «Прочие работы, услуги» - 58179,64 руб.

В форме 0503769 4 по сч. 302.11.000 расхождение в сумме 15000, 00 руб. – возврат перечисленной з/пл в ПАО "Сбербанк", в связи с ошибочно указанным расчетным счетом получателя.

В графе 8 "Неденежные расчеты" по статье 225 сумма 31849,13 руб. состоит из просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2019 г. - 26686,16 руб., которая была перенесена на КФО 5 и 5162,97 руб. - кредиторская задолженность ООО "Хартия", которая была перенесена с 225 статьи на 223 статью.

В форме 0503769 5 по сч. 302.63.000 расхождение в сумме 8775, 00 руб. – возврат перечисленной компенсации родительской платы, в связи с ошибочно указанным расчетным счетом получателя.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет и составление отчетности ведется в соответствии с приказами:

- Федеральный закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Приказ Минфина РФ от 01 декабря 2010г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академии наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»

- Приказ Минфина РФ от 16 декабря 2010г. № 174н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»

- Приказ Минфина РФ от 01 июля 2013г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ»

- Приказ Минфина РФ от 25 марта 2011г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

В составе отчетности отсутствуют формы:

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725)

- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.503761)

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.503767)

- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.503771)

- Сведения о суммах заимствований (ф.503772)

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)

- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.503773)

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.503295)

- Сведения о результатах внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5)

- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 7).

Так как нет данных для отражения.

Руководитель

Ю.Ю. Федорова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 3EDA6A0054AA5D9F4ED96EA16EF3B124

Владелец: Федорова Юлия Юрьевна

Действителен с 21.05.2019 по 21.08.2020

Главный бухгалтер

И.А. Корноухова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 721DD9008CAA7E8946BD534AA9EDEA13

Владелец: Корноухова Инна Алексеевна

Действителен с 16.07.2019 по 16.07.2020

Главный бухгалтер

И.А. Корноухова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 721DD9008CAA7E8946BD534AA9EDEA13
Владелец: Корноухова Инна Алексеевна
Действителен с 16.07.2019 по 16.07.2020

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

И.А. Корноухова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 721DD9008CAA7E8946BD534AA9EDEA13
Владелец: Корноухова Инна Алексеевна
Действителен с 16.07.2019 по 16.07.2020

200117, moryachok37@yandex.ru
(телефон, e-mail)

21 января 2020 г.

