

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение
Новосельский детский сад

Обособленное подразделение

Учредитель Муниципальное учреждение Большесельского муниципального района
Ярославской области "Управление образования администрации
Большесельского муниципального района"

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2020
21715849
78603000
81916117
718
0503730
383

Общие сведения

Муниципальное дошкольное учреждения Новосельский 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 – 14,25 ед.

Фактическая среднесписочная численность работников учреждения - 15 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 – 26 человека.

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 5 582 409,34 рублей (пять миллионов пятьсот восемьдесят две тысячи четыреста девять рублей, 34 коп.) Из них на Субвенцию на организацию образовательного процесса в дошкольных образовательных организациях – 3 654 039,44 рублей из бюджета Большесельского МР выделено – 1 928 369,90 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 – 486 367 рублей, фактическое поступление на лицевой счет по состоянию на 01.01.2020 г составило 260 298,95 рублей (53,52 %),

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- 5 582 409,34 рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 5 582 409,34 рублей, что составило 100%. По расходам на выполнение муниципального задания с учетом остатка на 01.01.2019 г и возврата расходов прошлых лет запланировано -5 724 961,24 рубль, фактическое исполнение ПФХД на 01.01.2020г – 5 646 438,86 рублей, что составило 98,63 %.

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 60 957,48 рублей, 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.

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 течении 2019 года) запланировано поступлений и расходов по субсидиям на иные цели 62 745,48 рублей. По состоянию на 01.01.2020 г на лицевой счет учреждения поступило 62 745,48 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" – 9 169,51 рублей - задолженность по родительской плате за декабрь 2019 г.;

Кредиторская задолженность

сч.20531 000 "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" – 30 601,70 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" – 4 814 220 рублей -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.20621 000 "Расчеты по авансам по услугам связи" – 1 235,04 - аванс на январь 2019г.за услуги связи ПАО "Ростелеком" предусмотрен договорами, в т. ч. сумма 1 235,04 рублей средства областного бюджета.

сч.20623 000 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" – 248,32 рублей аванс за электроэнергию за январь 2020 г предусмотрен договорами ПАО ТНС "Ярэнерго Ярославль", средства местного бюджета;

Кредиторская задолженность

сч.30211 000 "Расчеты по заработной плате" – 130 858,14 заработная плата за 2-ю половину декабря 2019 года. Срок выплаты заработной платы 14.01.2020 года.

сч.30221 000 "Расчеты по услугам связи" – 66 рублей задолженность за декабрь 2019 г. за услуги связи ПАО "Ростелеком"

сч.30223 000 "Расчеты по коммунальным услугам" – 402,77 рубля задолженность за электроэнергию ПАО ТНС энерго Ярославль, в связи с увеличением потребления энергии за декабрь 2018 года по сравнению с декабрем 2018 года

сч.4.30301000 "Расчеты по налогу на доходы физических лиц" – 30 328,00 рублей 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" – 6 846,50 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" – 472,17 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" – 12 040,36 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" – 51 938,94 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование в ПФР с заработной платы за декабрь 2019 года.

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" – 80 050 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»- 16232,62 рубля, срок выплаты январь 2020 г.

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

сч.4.20111000 78 522,38 -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 внутриведомственного 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, инвентаризаций.

Перед составлением годовой отчётности 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 01.11.2019г.

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 расчётам учреждения. Собственные доходы учреждения.

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

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

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

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

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

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

ф.0503738 6- Отчёт 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



Руководитель

(подпись)

Аксенова Анна Николаевна

(расшифровка подписи)

ЭКОНОМИСТ

(подпись)

Валькова Екатерина Александровна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Заварина Светлана Николаевна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

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

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1107611000518
ИНН	7613004825
КПП	761301001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

директор
(должность)

(подпись)

Коптелова Наталья Алексеевна
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер

(подпись)

Заварина Светлана Николаевна

(должность)

(подпись)

(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	