

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 211»

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	01.01.2021
по ОКПО	21724417
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

1. Полное наименование учреждения- муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 211". Сокращенное наименование - МДОУ "Детский сад № 211". Местонахождения : 150042, г.Ярославль, ул.Блюхера,46"а" 2. МДОУ "Детский сад № 211", в дальнейшем именуемое "детский сад", по своей организационно-правовой форме является муниципальным бюджетным учреждением, по своему типу - дошкольным образовательным учреждением. 3. Учредителем детского сада от имени Ярославля является департамент образования мэрии города Ярославля. 4. Детский сад является юридическим лицом, имеет лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, органах казначейства, имеет круглую печать, а также иные необходимые для своей деятельности штампы и бланки со своим наименованием, самостоятельно выступает истцом или ответчиком в судах общей юриспруденции, арбитражных судах и у мировых судей. 5. Детский сад самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. 6. Финансирование детского сада осуществляется со счета городского и областного бюджетов с ведением им самостоятельного бухгалтерского учета, составлением законченной бухгалтерской и статистической отчетности. 7. Детский сад использует денежные средства в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. 8. Детский сад в праве привлекать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, дополнительные финансовые средства за счет добровольных пожертвований и целевых взносов физических и юридических лиц, в том числе иностранных граждан и иностранных юридических лиц.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение возглавляет заведующая, которая осуществляет текущее руководство деятельностью учреждения. Она подотчетна в своей деятельности Учредителю - департаменту образования мэрии города Ярославля. Заведующей подчиняются руководители 2 и 3 уровней. Старший воспитатель (руководитель 2 уровня) организует текущее и перспективное планирование деятельности образовательного учреждения. Координирует работу воспитателей и других педагогических работников, а также разработку учебно-методической и иной документации, необходимой для деятельности учреждения. Замещает заведующую во время её отсутствия. Заместитель заведующей по АХР (Руководитель 3 уровня) регулирует материально-хозяйственную деятельность Детского сада. Координирует и контролирует деятельность обслуживающего и

прочего персонала, находящегося под его подчинением.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

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

л/с 803.03.375.5 Неполное исполнение бюджета, предусмотренного на 2020 год, связано с недостаточным финансированием.

л/с 803.03.375.6: Выплаты компенсации родительской платы произведены в соответствии с начислениями за январь-ноябрь, частично декабрь.

В учреждении приняты обязательства на 2020 год по всем статьям в соответствии с договорами и контрактами), ведомостями на выплату заработной платы и компенсации части родительской платы, начислениями налогов и сборов, а также с учетом резервов предстоящих расходов на оплату отпусков и начислений на них на 2020-2021 г.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года составляла 13127,78. На 01.01.21 она погашена в полном объеме через л/с 803.03.375.6 за счет выделения дополнительных средств субсидии на иные цели.

Просроченная КЗ на 01.01.2021 составляет 202833,65 (городской бюджет)

форма 0503737:

КФО2:

В части доходов косгу 440 сумма 1395 руб. - это доход от реализации металлолома., 140 косгу сумма 69,84 оплата пеней за просрочку по договору. Возврат родительской платы на счета родителей за 2020 год составил 160047 руб.

форма 0503769

КФО2:

Дебиторская задолженность по счету №205.31 на 01.01.2021 г. составляет 271509,23, в т.ч родительская плата-234849,00 , питание сотрудников - 36660,23.

Кредиторская задолженность по счету №205.31 на 01.01.2021 составляет 401910,52., в т.ч. родительская плата 401830,00 руб., питание сотрудников -80,52 руб.

КФО 4:

Кредиторская задолженность:

304.03 квр 111 - 33691,96- 4597,16 алименты, 10152,13 профсоюзные взносы, 18942,67 удержания по исполнительным листам

304.03 квр 119-15,53 - профсоюзные взносы с больничного листа.

401.60 - 3378440 резервы предстоящих расходов на отпуск в 2020 году

Просроченная кредиторская задолженность по счету 302.00 на сумму 202833,65 - в связи с недостаточным финансированием.

КФО 5:

Кредиторская задолженность

302.63:

Показатели графы 5 по счету не равны показателю графы 6 - разница на сумму восстановления расходов (возврат из банка) 2321,20

форма 0507721

стр 090 код 172:

гр5 -11859199,27 (11847199,27 корректировка с учредителями земля, 6500 списание ОС, 5500 постановка ОС на учет в результате разукрупнения)

гр 6 -1395,00 металлолом

стр 090 код 173

гр5 - -36936,09 секвестирование субсидии за 2019 год

гр6 - -1411,08 -списание просроченной ДЗ и КЗ по родительской плате

стр 090 код 199:

гр 5 - 15685 оприходование в результате инвентаризации АПС

гр 6 -16502,00 безвозмездные поступления от родителей ОС

стр 321

гр 5 -1100072,43 (оприходование АПС по результатам инвентаризации 15685,00, 5500 постановка ОС в результате разукрупнения, 1078887,43 покупка ОС)

гр 6 6502,00 безвозмездные поступления от родителей ОС

стр 361:

гр 5 - 387248,84 (63,70 возврат из личного пользования, 2850 безвозмездное поступление масок, 384335,14 покупка МЗ)

гр6 -134223,17 (132828,17 покупка МЗ, 1395 реализация металлолома)

стр 431:

гр 5 32295555,72 (3042,29 возврат на р/с, 568801,60 возврат из ФСС, 31723711,83 поступление средств в 2020 году)

гр 6 5186359,84 (69,84 поступление от поставщика пеней за нарушение исполнения контракта, 1395 реализация металлолома, 5184895 поступление РП в 2020 году.

стр 432 гр 6 - 5115314,20 (160047 возврат РП,4955267,20 расходы в 2020 году

Форма 0503773

-48896,88 исправление ошибок прошлых лет (2019 г) ошибочно начислены налоги по 303.,02
-17,22 исправление ошибок прошлых лет (2019 г) ошибочно начислены налоги по 303.,06
719,95 исправление ошибок прошлых лет (2019 г) доначислены налоги по 303.,07
55401,98 исправление ошибок прошлых лет (2019 г) доначислены налоги по 303.,310
форма 0507710
4.401.10.173-36936,09 секвестирование субсидии за 2019 год
4.401.10.172-5500 - постановка на учет ОС в результате разукomплектования
2.401.10.172- 1411,08 списание просроченной ДЗ и КЗ
2.401.10.199-16502 безвозмездное поступление от родителей
4.401.10.189 -63,70 возврат из личного пользования
4.401.10.191 - 2850,00 - безвозмездная передача масок
4.401.10.199 - 15685,00 оприходование в результате инвентаризации АПС
2.4101.10.172 -1395,00 сдача металлолома

форма 0503768

КФО 2

стр 190:

гр 5 - 134223,17 (132828,17 покупка материалов, 1395 реализация металлолома

гр8 171544,06 (170149,60 списание МЗ, 1395 реализация металлолома)

кфо4

стр 014 гр 5 265655 (249970 покупка ОС, 15685 АПС)

стр 190. гр5 387448,84 (384335,14 покупка МЗ, 63,70 возврат из временного пользования, 200,00
внутреннее перемещение, 2850,00 безвозмездная передача

гр8 296389,20 (296189,20 списание МЗ, 200,00 внутреннее перемещение)

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Руководитель


(подпись)

Е.М. Шубникова
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы



Н.М. Челина
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.М. Челина
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

А.В. Бураевский

(должность)

Н.М. Челина

(подпись)

Н.М. Челина

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

26 марта 2021 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства	0 10100000	Определение первоначальной стоимости	1. По сумме фактически произведенных капитальных вложений, формируемых с учетом сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных субъекту учета поставщиками (подрядчиками, исполнителями) 2. По затратам на производство
Амортизация	0 10400000	Методы начисления амортизации	1. Линейный способ 2. Метод уменьшаемого остатка 3. Пропорционально объему остатка
Материальные запасы	0 10500000	Выбытие материальных запасов	1. По фактической стоимости каждой

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			единицы 2. По средней фактической стоимости
Материальные запасы	0 10500000	Покупка товаров	Принимаются к учету по фактической стоимости
Денежные средства на банковских счетах	0 20110000	Учет	Учет ведется на основании документов, приложенных к выпискам по лицевым счетам
Дебиторская и кредиторская задолженность	0 30200000	Учет	Метод начисления-на момент перехода права собственности (дата выставления счета-фактуры, накладной, акта выполненных работ, оказанных услуг)
Расчеты по платежам в бюджет	0 30300000	Учет	Начисление на момент возникновения обязательств в соответствии с налоговым законодательс

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Учет санкционирования расходов	0 50000000	Учет	<p>твом</p> <p>Принимаются денежные обязательства по осуществлению расходов и платежей в пределах показателей плана финансово-хозяйственной деятельности. Денежные обязательства принимаются по фактическим расходам, кроме ООО Ростелеком, ярославский почтамп/, оплата интернета - принимаются на сумму перечисленных авансовых платежей. /Изменения в показателях, утвержденных в течении года, отражаются в учете при утверждении</p>

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			увеличения со знаком "плюс", при утверждении уменьшения показателей со знаком "минус"