

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад №1"

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

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

01.01.2021

39740960

03614000

02100088

925

0503730

383

Общие сведения

Пояснительная записка составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25 сентября 2011 г. N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

Представленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям Федеральных государственных стандартов "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора" (Приказ Минфина России от 31.12.2016 N 256н), "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности" (Приказ Минфина России от 31.12.16 N 260н) и других нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад № 1", БДОУ МО ДИНСКОЙ РАЙОН "ДЕТСКИЙ САД № 1" ИНН 2330021852 КПП 233001001, ОГРН 1022303617654 Юридический адрес: 353200 Краснодарский край р-н Динской ст-ца Динская ул Пролетарская, 52

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75403) - муниципальный бюджетные учреждения.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 925. ОКВЭД ОК 029-2014 85.11 Образование дошкольное

В своей деятельности учреждение руководствуется Федеральными законами, а также другими нормативными актами РФ, нормативными актами учредителя и уставом.

В финансовом управлении администрации муниципального образования Динской район учреждению открыты лицевые счета. Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет.

Бухгалтерский учет ведется, на основании заключенного договора, КУ МО Динской район "Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры". Учетная политика формируется централизованной бухгалтерией на основании положений федеральных стандартов

бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, а также иных нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Положения единой учетной политики размещены на официальном сайте ГРБС.

Учредителем и собственником имущества Учреждения является муниципальное образование Динской район. От имени муниципального образования Динской район функции и полномочия учредителя и собственника имущества в отношении Учреждения осуществляются администрацией муниципального образования Динской район, в лице главы муниципального образования Динской район, управления имущественных и земельных отношений администрации и отраслевого органа администрации, в ведении которого находится Учреждение.

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляет Контрольно-счетная палата МО Динской район.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Учреждение выполняет государственное задание, которое формируется и утверждается Учредителем в соответствии с видами деятельности, отнесенными Уставом к основной деятельности.

Информация о результатах исполнения учреждением государственного (муниципального) задания опубликовано на сайте www.bus.gov.ru.

Объем закупок в 2020 году по Учреждению составил по КФО 2 -1223578,83 руб., по КФО 4 - 3984919,85 руб., по КФО 5 - 106960 руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 12945621 рублей 00 копеек, в том числе:

- 1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) 10184292 рублей 34 копейки;
- 2) особо ценное движимое имущество 10568085 рублей 65 копеек, из них офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 207598 рублей 11 копеек, инвентарь производственный и хозяйственный 176195 рублей 20 копеек.
- 3) иное движимое имущество 2377535 рублей 35 копеек, из них: офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 351758 рублей 56 копеек, производственный и хозяйственный инвентарь 1422835 рублей 67 копеек, прочие основные средства 602941 рубль 12 копеек.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 7332531 рублей 34 копейки. (56,64 % от стоимости). Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое техническое обслуживание. Потребности в ремонте основных средств в отчетном периоде не было. Недостачи и порчи имущества в 2020 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению. Объектов основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые) в учреждении отсутствуют. Объектов аренды учреждения нет. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали

своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

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

На выполнение муниципального задания Бюджетному дошкольному образовательному учреждению муниципального образования Динской район "Детский сад № 1 " выделено 18397611,05 руб., исполнено 100% руб.

Субсидии на иные цели в 2020 году утверждены в сумме 346418,39 рублей, процент исполнения – 100%, остаток составил 0 рублей, в том числе: - в сумме 220118,80 на выплату мер соц. поддержки педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности(краевой бюджет); - в сумме 19339,59 на выплату мер соц. поддержки педагогическим работникам дошкольных образовательных учреждений в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных учреждений, расположенных на территории Краснодарского края, проживающим и работающим в сельской местности(местный бюджет); - в сумме 72000,00 на приобретение муниципальными учреждениями движимого имущества; в сумме 34960,00 на мероприятия по обеспечению исполнения депутатами наказов избирателей.

Исполнение по данным программам составило 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

При начисления амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимостью основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списывается при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21. Метод определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств согласно ОКОФ 013-214 действует с 01.01.2017 года по максимальному сроку использования. Балансовой и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации на сумму 12945621 рублей 00 копеек. Ограничений прав собственности или иных предоставленных прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на сумму 13586263 рубля 53 копейки. Инвестиционной недвижимости нет. Сумм, признанных в качестве дохода, от оплаты за пользование имуществом (арендной платы), и увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы основных средств "инвестиционная недвижимость" нет. Доходов от платы за пользование таким имуществом(арендной платы) или от увеличения стоимости такого имущества отраженных в финансовом результате отчетного периода нет. В 2020 году не выявлено признаков обесценения активов. Перед годовым отчетом была проведена годовая инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2020 года Приказ № 104Ф от 29.09.2020 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года составила 199232,44 руб. в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу

за детьми по счету 205.31 в сумме 192411,00 руб. и по счету 303.03 переплата по налогу на прибыль в сумме 6817,00 руб. Кредиторская задолженность в размере 193627,16 по счету 205.31 в сумме 52974,00 руб. образовалась за счет предоплаты родительской платы которая вносится авансом за текущий месяц, по окончании отчетного периода по факту посещения детьми детских садов и по счету 302.34 на сумму 140653,16 руб. - документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода.

КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания увеличение дебиторской задолженности на конец года по счету 205.31 произошло из-за того, что начислены субсидии на выполнение муниципального задания учреждений на 2020 год на сумму 34458746,92 рублей. Аванс поставщику за оказание услуг и покупку материалов в размере 612,91 руб. и по счету 303 на сумму 570409,31 рублей переплата за счет превышения расходов по случаям временной нетрудоспособности и в связи с материнством, . Кредиторская задолженность на сумму 410651,49 рублей, из них: на сумму 75316,02 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 335335,47 руб. срок оплаты которых в январе 2021 года.

КФО 5 " Субсидии на иные цели Дебиторская задолженность по счету 205.52 на сумму 529800,00 рублей расчеты по поступлениям текущего характера от сектора государственного управления. Кредиторская задолженность отсутствует.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Предоставленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы из нормативно правовых актов, регулирующих составление отчетности и ведение бухгалтерского учета:

- Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Федеральные стандарты бухучета для учреждений госсектора.
- Инструкция о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений, утвержденную приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н,
- Приказ МФ РФ от 01. 12. 2010г. № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" с учетом изменений внесенных приказом 89Н от 29.08.2014 года,

Информация в таблице 4 "Сведения об особенностях ведения бюджетного учета" характеризует использованные в отчетном периоде особенности отражения в бюджетном учете операций с активами и обязательствами Учреждения в части установленного Инструкцией по бюджетному учету права самостоятельного определения таких особенностей и отраслевых особенностей бюджетного учета.

Для осуществления контрольных мероприятий в учреждении создана инвентаризационная комиссия и постоянно действующая комиссия по поступлению и выбытию активов.

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в

учреждение не поступало.

Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений.

- Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности
- Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций
- 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения
- 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах
- 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения
- 0503772 Сведения о суммах заимствований
- 0503773 Сведения об изменении валюты баланса
- 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения
- 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
- 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения

Руководитель



(подпись)

О.Н. Зайченко

(расшифровка подписи)

Руководитель
экономического
отдела

(подпись)

Н.Е. Подгорная

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

Казенное учреждение муниципального образования Динской район
"Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры",
Краснодарский край, Динской район, ст-ца Динская, ул. Ленина 24

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1022303620107
ИНН	2330030215
КПП	233001001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

директор
(должность)

(подпись)

С.Г. Огренич
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

О.А. Хобля
(расшифровка подписи)