

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
	на 1 января 2022 г.	Дата	01.01.2022
Учрежде ние	<u>БЮДЖЕТНОЕ ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН "ДЕТСКИЙ САД № 37"</u>	по ОКПО	81830812
Обособленное подразделение			
Учредите ль	<u>УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ДИНСКОЙ РАЙОН</u>	по ОКТМО	03614000
Наименование органа, осуществляющег о полномочия учредителя		по ОКПО	02100088
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	925
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	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 № 37" ИНН 2330034643, КПП 237301001 ОГРН 1072330001149, Дата образования: 17 июля 2007, Юридический адрес: 353220, Краснодарский край, р-н Динской, ст-ца Старомышастовская, ул Ленина, 68А, Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75403) - муниципальные бюджетные учреждения.

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 2021 году по Учреждению составил по КФО 2 - руб., по КФО 4 - руб., по КФО 5 - руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 86800733 рублей 04 копейки, в том числе:

1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) 75447952 рублей 53 копейки;

2) особо ценное движимое имущество 3647717 рублей 03 копейки, из них офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 527997 рублей 19 копеек, инвентарь производственный и хозяйственный 2393472 рублей 18 копеек, прочие основные средства 327567 рублей 33 копейки)

3) иное движимое имущество 7705063 рублей 48 копеек, из них: офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 1198731 рублей 04 копейки, производственный и хозяйственный инвентарь 6156851 рублей 38 копеек, прочие основные средства 349481 рубль 06 копеек.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 1680457 рублей 70 копеек. (19,36 % 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 2021 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 Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад № 37" выделено 39754947,54 руб., исполнено 100% руб.

Субсидии на иные цели в 2021 году утверждены в сумме 474905,94 рублей, процент исполнения – 100%, остаток составил 0 рублей, в том числе: - в сумме 465475,94 р 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 465475,94 р, Мат-техн обесп мер-ий, направленных на предотвр. распр-ия новой коронавирусной инф (COVID) в сумме -9430 р.

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 8680073 рублей 04 копейки. 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 83 908 029 рубля 08 копеек. 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 01.10.2021 года Приказ № 79/од от 01.09.2021 года, расхождений не выявлено.

ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность по счету 205.31 составила 213594,50 руб. в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми. Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 69151,50 руб. образовалась за счет предоплаты родительской платы которая вносится авансом за текущий месяц, по окончании отчетного периода по факту посещения детьми детских садов, по счету 302.34 задолженность в сумме 185691,30 руб. за продукты питания, счет 303.03 в сумме 5823,00 руб. начисление налога на прибыль.

КФО 4"Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" дебиторской задолженности на конец года по счету 205.31 произошло из-за того что начислены субсидии на выполнение муниципального задания учреждений по соглашению заключенному на 2022 год на сумму 60681811,84 руб., счет 206.11 на сумму 5828,76 руб. образовалась в связи с

тем что сотрудник ушел на больничный лист, по счету 206.26 предоплата в декабре 2021 года за подписку на периодические печатные издания на полугодие в сумме 1398,62 руб., счет 303.01 на сумму 3269,00 руб. переплата по подоходному налогу, из денежных средств будет возврат согласно письма, счет 303.05 Экология (Плата за размещение отходов производства и потребления) в сумме 10,77 руб., Кредиторская задолженность составила: 696951,05 руб. - документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 798577,45 руб. срок оплаты которых в январе 2022 года.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" Дебиторская задолженность по счету 205.52 на сумму 800000,00 руб. расчеты по поступлениям текущего характера от сектора гос. управления.

Форма 0503775

Кредиторская задолженность по КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" в сумме 2000,00 руб. за страховые взносы в за страховые взносы в ФФОМС, в сумме 401714,45 руб. за страховые взносы в ПФР- срок уплаты в январе 2022 года, в сумме 376827,00 руб. и 18036,00 руб. образовалась по причине начисления налога на имущество и земельного налога , срок уплаты в январе 2022 года.

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 от29.08.2014 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
- 0503738-НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
- 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

ЗАВЕДУЮЩАЯ

И.Р. Горбенко
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ
ПОДПИСЬЮ**

Сертификат:

00B3A3D0D49397ADAD65A2D9E78DB49EBD

Владелец: Горбенко Ирина Робертовна

Действителен с 15.02.2022 по 11.05.2023

(телефон, e-mail)

15 апреля 2022 г.