

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад №50"

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
75894073
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 № 50", БДОУ МО ДИНСКОЙ РАЙОН "ДЕТСКИЙ САД № 50", ИНН 2330031272, КПП 233001001, ОГРН 1052316911393, Дата образования: 15 марта 2005, Адрес 353224, Краснодарский край, р-н Динской, с Первореченское, ул Октябрьская, 32, Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75403) - муниципальные бюджетные учреждения. 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 - 733719,54 руб., по КФО 4 - 3829232,32 руб., по КФО 5 - 513000 руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 5548363 рублей 41 копейка, в том числе:

- 1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) 3024098 рублей 60 копеек;
- 2) особо ценное движимое имущество 473692 рублей 21 копейка, из них офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 174631 рублей 50 копеек, инвентарь производственный и хозяйственный 299060 рублей 71 копейка.
- 3) иное движимое имущество 2050572 рублей 60 копеек, из них: офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п. 215947 рублей 05 копеек, производственный и хозяйственный инвентарь 1383012 рублей 25 копеек, прочие основные средства 451613 рубль 30 копеек.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%. Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 4098326 рублей 10 копеек. (73,86 % 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 № 50 " выделено 18142613,32 руб., исполнено 100% руб.

Субсидии на иные цели в 2020 году утверждены в сумме 738869,62 рублей, процент исполнения – 100%, остаток составил 0 рублей, в том числе: - в сумме 209741,27 руб. 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 16128,35 руб. 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 80000 руб. на приобретение муниципальными учреждениями движимого имущества; оказание дополнительной помощи местным бюджетам для решения социально значимых вопросов местного назначения в сумме 150000; проведение мероприятий, обеспечивающих охрану дошкольных образовательных учреждений: - в сумме 283000 руб.

Исполнение по данным программам составило 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

При начислении 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 5548363 рублей 41 копейка. 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 5670256 рубля 17 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 01.10.2020 года Приказ № 23 от 25.09.2020 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769 КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года составила по счету 205.31 на сумму 179496,74 рублей, в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми, по счету 209.34 на сумму 2529238,92 рублей

корректировка суммы ущерба согласно решения суда и по счету 303.05 на сумму 756252,25 рублей по платежам налога по экологии. Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 43885,00 рублей 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 - 77474,25 рублей, так как документы на оплату предоставлены поставщиком после окончания отчетного периода и по счету 303.03 на сумму 1298,00 рублей начисление по налогу на прибыль.

КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" дебиторская задолженность на конец года по счету 205.31 произошло из-за того, что начислены субсидии на выполнение муниципального задания учреждения по соглашению заключенными на 2020 год на сумму 33749586,82 рублей, по счету 206.00 - 164287,16 рублей предоплата по услугам которые будут предоставлены в 2021 году, по счету 303.02 - 290607,72 рублей переплата за счет превышения по временной не трудоспособности и в связи с материнством и прочие платежи по счету 303.05 на сумму 995,25 рублей. Кредиторская задолженность составила 378237,33 рублей, из них: на сумму 131552,89 рублей - документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 246684,44 рублей срок оплаты которых в январе 2021 года.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" дебиторская задолженность по счету 205.52 на сумму 215600,00 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.

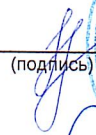
Для осуществления контрольных мероприятий в учреждении создана инвентаризационная комиссия и постоянно действующая комиссия по поступлению и выбытию активов.

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в учреждение не поступало.

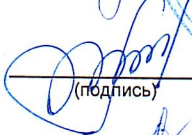
Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений.

- 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) _____ Н.И. Бурлай
(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



О.А. Хобля