

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

Учреждение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

	КОДЫ
	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	41327167
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
	0503730
по ОКЕИ	383

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.

Объектов аренды учреждения нет.

Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

дохода, от оплаты за пользование имуществом (арендной платы) и увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы основных средств "инвестиционная недвижимость" нет. Затраты на незавершенное строительство составляет 835724 рубля 59 копеек (ПСД модульная котельная). 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 № 70-Фд" от 30.09.2020 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года увеличилась, в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми по счету 205.31 в сумме 206318,38 руб. Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 66164,63 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 130797,79 за продукты питания, счет 303.03 в сумме 3512,02 руб. начисление налога на прибыль.

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 по соглашению заключенному на 2021 год на сумму 44851616,12 руб., счет 209.34 "Расчеты по доходам от компенсации затрат" на сумму 30000,00 руб. списание дебиторской задолженности прошлых лет, по счету 303.02 переплата за счет превышения расходов по случаям временной нетрудоспособности и в связи с материнством на 281438,71 руб., по счету 303.05 экология (Плата за размещение отходов производства и потребления) в сумме 6014,56 руб. и на 339,00 - транспортный налог. Кредиторская задолженность составила 548398,89 руб. из них: на сумму 135039,00 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 413359,89 руб. срок оплаты которых в январе 2021 года.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" Дебиторская задолженность увеличилась по счету 205.52 на сумму 672000,00 руб. расчеты по поступлениям текущего характера от сектора государственного управления, по счету 206.26 на сумму 56773,10 руб. предоплата за гос. экспертизу проектной документации. Кредиторская задолженность по счету 302.26 на сумму 90000,00 руб. за физическую охрану.

КФО 6 "Субсидии на цели осуществления капитальных вложений" Дебиторская задолженность по счету 206.26 на сумму 1333136,80 руб. предоплата за техническое присоединение для строительства котельной.

- 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



А.В. Смирягина

Руководитель
экономического
отдела

(подпись)

(расшифровка подписи)

Н.Е. Перерина

Главный бухгалтер

(подпись)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	1022303620107
	2330030215
	233001001

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

директор

(подпись)

С.Г. Огренич

Исполнитель

(подпись)

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
			балансовая стоимость объекта до первого применения не была сформирована, в условной оценке "один объект - один рубль"

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
			<p>заклученных в активе, признаваемом объектом основных средств на основании решения комиссии в соответствии с федеральным стандартом "Основные средства"</p>

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
		стоимости	фактической стоимости приобретения с учетом всех затрат. В случае получения на безвозмездных условиях, а так же от выбытия основных средств признается их текущая оценочная стоимость.

