

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад общеразвивающего вида №14"

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	41327173
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
к Балансу по форме	0503730
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 общеразвивающего вида № 14", ИНН 2330022359, КПП 233001001, ОГРН 1022303616411, Дата образования: 28 января 2001, Юридический и фактический адрес: 353210, Краснодарский край, р-н Динской, ст-ца Новотитаровская, ул Ленина, 194 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 2020 году по Учреждению составил по КФО 2 - 953351,89 руб., по КФО 4 - 3670006,4 руб., по КФО 5 - 775652 руб.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 4335538 рублей 56 копеек, в том числе:

- 1) недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) - 1267547 рублей 76 копеек;
- 2) особо ценное движимое имущество - 488990 рублей 09 копеек; из них:
 - офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п.) - 322317 рублей 79 копеек;
 - производственный и хозяйственный инвентарь - 160072 рублей 30 копеек;
 - прочие основные средства - 6600 рублей.

- 3) иное движимое имущество - 2579000 рублей 71 копеек, из них:

- офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п.) - 845658 рублей 78 копеек;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 1670043 рублей 93 копейки.
- прочие основные средства - 63298 рублей.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 3421320 рублей 49 копеек (78,91% от стоимости).

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. 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 дошкольное учреждение муниципального образования Динской район «Детский сад 14» выделено 18 908 006, 50 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2020 году утверждены в сумме 1 044 083, 52 рублей, процент исполнения –100%, остаток составил 0 рублей, в том числе: в сумме 247 052,36 руб. на выплату мер соцподдержки 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 32000 руб. на приобретение муниципальными учреждениями движимого имущества; - в сумме 15 543,4 руб. на выплату мер соцподдержки 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 284 000 руб. на мероприятия по обеспечению исполнения депутатами наказов избирателей; - в сумме 458 852 руб. на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 800 руб. на субсидии на дополнительную помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов

Исполнение по данным программам составило 100%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Ф-0503768

При начислении амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимость основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списываются 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 не эксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств 4335538 рублей 56 копеек. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограниченных прав собственности или иных предоставляемых прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств 3850084 рублей 24 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 № 108-Од" от 01.10.2020 года, расходов 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 202969,44 руб. Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 83250,47 руб. образовалась за счет предоплаты родительской платы которая вносится авансом за текущий месяц, по окончании отчетного периода по факту посещения детьми детских садов, счет 302.34 задолженность за продукты питание в сумме 90778,22 руб., счет 303.03 начисление по налогу на прибыль в сумме 3282,00 руб.

КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания увеличение дебиторской задолженности на конец года в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми по счету 205.31 в сумме 35484535,88 руб., по счету 303.02-переплата за счет превышения расходов по случаям временной нетрудоспособности и в связи с материнством на 121810,40 руб., счет 303.05-Экология (Плата за размещение отходов производства и потребления) на сумму 2534,68 руб. Кредиторская задолженность составила 531779,28 руб. из них: на сумму 238428,64 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 293350,64 руб. срок оплаты которых в январе 2021 года.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" Дебиторская задолженность по счету 205.52 расчеты по поступлениям текущего характера от сектора государственного управления в сумме 532800,00 руб.

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
- 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения

Руководитель			И.В. Бердюкова (расшифровка подписи)
		(подпись)	
Руководитель экономического отдела			Н.Е. Подгорная (расшифровка подписи)
		(подпись)	
Главный бухгалтер			(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)		С.Г. Огренич (расшифровка подписи)
		(подпись)	
Исполнитель	главный бухгалтер (должность)		О.А. Хобля (расшифровка подписи)
		(подпись)	

(телефон, e-mail)