|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | | | | 0503760 |
|  | | | |  | | --- | | на 1 января 2020 г. | | | | | | | | | Дата | 01.01.2020 |
| Учреждение | муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 7" | | | | | | | | | | по ОКПО | 47146366 |
| Обособленное подразделение | | |  | | | | | | | |  |  |
| Учредитель | департамент образования мэрии города Ярославля | | | | | | | | | | по ОКТМО | |  | | --- | | 78701000 | |
| Наименование органа,  осуществляющего полномочия учредителя | |  | | | | | | | | |  |  |
| по ОКПО | 02119231 |
| Глава по БК | 803 |
| Периодичность: квартальная, годовая | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | | | | | | | | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **Общие сведения** |
| |  | | --- | |  | |
|  |
| **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»** |
| |  | | --- | | Детский сад является самостоятельным субъектом юридических отношений, имеет печать, штампы. В департаменте финансов открыты л/с 803.03.272.3, 803.03.272.5, 803.03.272.6. Учредителем является департамент образования мэрии города Ярославля. | |
|  |
| **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | | Форма 0503721       стр. 60 гр. 6 безвозмездно от родителей по договорам пожертвований поступили денежные средства 15723 руб.       стр. 321 гр. 5 приобретение ОС на сумму 421177.72 руб.       стр. 322 гр. 5 списание ОС на сумму 226480.76 руб., начислена амортизация на сумму 243672.68 руб. | |
|  |
| **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»** |
| |  | | --- | | Форма 0503738-2       стр. 800 Не исполнено принятое обязательство, денежное обязательство в сумме 1170 руб. отражена кредиторская задолженность, срок оплаты январь 2020г.       Форма 0503738-4       стр. 200 Не исполнено принятое обязательство в сумме 19914,20 руб. экономия по з/плате(соц. поддержка медработников)       стр. 800 Не исполнено принятое обязательство, денежное обязательство в сумме 1311707,94 руб. отражена кредиторская задолженность, срок оплаты январь 2020г.       Форма 0503738-5       стр. 800 отражена начисленная за декабрь компенсация РП, срок выплаты январь 2020г. | |
|  |
| **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»** |
| |  | | --- | | Форма 0503769-2       Дт задолженность       по счёту 205.31 в сумме 62156 руб. недоплата за содержание детей в детском саду.       по счёту 209.34 в сумме 32362,68 руб. начислена задолженность за заведующей при увольнении в процессе реорганизации д/с 80       Кт задолженность       по счёту 205.31 в сумме 347658,17 руб. переплата за содержание детей в детском саду.       по счёту 302.26 ООО Комбинат Социального питания в сумме 1170 руб. оплата за услуги по организации питания согласно договора № 1 в январе 2020г.       Форма 0503769-4       Дт задолженность       по счёту 205.31 Учредитель 22446358,23руб. - начислена субсидия 2020г.,       по счёту 206.21 Ростелеком 11695,15 руб. - предоплата за услуги связи.       по счёту 303.02 ФСС 561,80 руб. - превышение б/л над страх. взносами.       Кт задолженность       по счёту 302.11 в сумме 571128,71 руб. выплата з/платы 14.01.2020г.       по счёту 302.66 в сумме 50 руб. выплата пособия 14.01.2020г.       по счёту 302.13 в сумме 39676,02 руб. выплата б/л 14.01.2020г.       по счёту 302.23 ПАО ТГК-2 67824,89 руб. - оплата за декабрь согласно договора № 429 в январе 2020г.       ПАО ТНС Энерго 19402,69 - оплата за декабрь согласно договора № 80039 в январе 2020г.       ОАО Ярославльводоканал 6077,31 руб. - оплата за декабрь согласно договора № 370 в январе 2020г.       ООО Хартия 3576,55 руб. - оплата за декабрь согласно договора в январе 2020г.       ООО Ярэкспертиза 360 руб. - оплата за декабрь согласно договора в январе 2020г.       ООО НТЦ Комплексная безопасность 40000 руб. - недофинансирование субсидии на выполнение муниципального задания, 3000 руб. - оплата за декабрь в январе 2020г.       ООО ПК Энергосбережение 4400 руб. - оплата за декабрь в январе 2020г.       по счёту 302.26 Спецавтоматика 4000 руб. - недофинансирование субсидии на выполнение муниципального задания, 4000 руб. - оплата за декабрь согласно договора в январе 2019г.       по счёту 302.26       ООО АйТи-Консалтинг 303,51 руб. - оплата за декабрь согласно договора в январе 2020г.       по счёту 302.34       ООО Торговый Дом Домашний 33890 руб. - недофинансирование субсидии на выполнение муниципального задания         по счёту 303.01 131356,95 руб. срок уплаты НДФЛ 14.01.20г.       по счёту 303.06 2687,72 руб.       по счёту 303.07 65695,42 руб. уплата страховых взносов до 15.01.20г.       по счёту 303.10 287110,92 руб.       по счёту 304.03 35167,25 руб. срок уплаты профсоюзных взносов 14.01.20г.       по счёту 401.40 22365040,00 руб. начислена субсидия 2020г       по счёту 401.60 208320 руб. резерв отпускных       Форма 0503769-5       Кт задолженность       по счёту 302.62 58285,94 руб. начисленная за декабрь компенсация РП, срок выплаты январь 2020г.       Форма 0503779-4       Остаток денежных средств на счёте в сумме 9581,15 руб. образовался в результате отсутствия потребности на выплату соц. поддержки медработникам       Форма 0503779-5       Остаток денежных средств на счёте в сумме 11181,41 руб. образовался в результате отсутствия потбребности выплаты | |
|  |
| **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»** |
| |  | | --- | |  | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | Руководитель | |  |  | |  | | --- | | Андреева Елена Александровна | |  |  |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Руководитель планово-экономической службы | |  |  | |  | | --- | | Колоскова Светлана Васильевна | |  |  |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |
| |  | | --- | | Главный бухгалтер | |  |  | |  | | --- | | Колоскова Светлана Васильевна | |  |  |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | | ОГРН | |  |
|  | | | | | | | | | | ИНН | |  |
| (наименование, местонахождение ) | | | | | | | | | | КПП | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | |  | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель | |  | | | |  |  |  | |  | | --- | | Колоскова Светлана Васильевна | | | | |
| (должность) | | | |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | (телефон, e-mail) | | | |  |
| |  | | --- | | 25 декабря 2020 г. | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об основных направлениях деятельности** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №1 |

| Наименование цели деятельности | | | | | Краткая характеристика | | | | | Правовое обоснование | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | | | 2 | | | | | 3 | | | | |
| Образовательная деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход за детьми | | | | | Реализация образовательных программ дошкольного образования различной направленности; организация охраны здоровья обучающихся; осуществление мед. деятельности; проведение фестивалей, выставок, конкурсов, конференций; организация научной, творческой, эксперементальной и инновационнной деятельности | | | | | Устав детского сада, утверждённый приказом департамента образования мэрии города Ярославля от 12.05.16г. № 01-05/332. Закон об образовании от 10.07.82г. № 3266-1 и другие нормативные документы | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №4 |

| Наименование объекта учета | | | | Код счета бухгалтерского учета | | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | | | | Правовое обоснование | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | | | | 2 | | 3 | | | | 4 | | | | |
| Основные средства | | | | 0 10100 000 | | Принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Принятие к учёту - Д сч. 10100 | | | | Инструкция по бюджетному учёту | | | | |
| Материальные запасы | | | | 0 10500 000 | | Оприходование МЗ по фактической стоимости, списание МЗ по средней цене | | | | Инструкция по бюджетному учёту | | | | |
| Расчёты с учредителем | | | | 0 21006 000 | | Начисление 1 раз в год | | | | Инструкция по бюджетному учёту | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сведения о проведении инвентаризаций** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Таблица №6 |

| Проведение инвентаризации | | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| причина | | дата | приказ о проведении | | код счета бухгалтер- ского учета | сумма, руб. |
| номер | дата |
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
| Годовой отчёт | | 01 нояб. 2019 г. | 03.02/42 | 31 окт. 2019 г. | 10100 310 | - | Расхождений не выявлено | | | |
| Годовой отчёт | | 01 нояб. 2019 г. | 03.02/42 | 31 окт. 2019 г. | 10500 340 | - | Расхождений не выявлено | | | |
| Годовой отчёт | | 01 нояб. 2019 г. | 03.02/42 | 31 окт. 2019 г. | 20500 130 | - | Расхождений не выявлено | | | |
| Годовой отчёт | | 01 нояб. 2019 г. | 03.02/42 | 31 окт. 2019 г. | 20600 200 | - | Расхождений не выявлено | | | |
| Годовой отчёт | | 01 нояб. 2019 г. | 03.02/42 | 31 окт. 2019 г. | 30200 200 | - | Расхождений не выявлено | | | |
| Годовой отчёт | | 01 нояб. 2019 г. | 03.02/42 | 31 окт. 2019 г. | 30300 210 | - | Расхождений не выявлено | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |