

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 90»

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	49402721
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

## Общие сведения

В соответствии с законом РФ «Об образовании» учреждение по своему типу является дошкольным образовательным учреждением. Учредителем и собственником имущества бюджетного учреждения является Департамент образования мэрии города Ярославля. Месторасположение учреждения, почтовый адрес: 150003, город Ярославль, ул. Фурманова, д.6а. Правовое обоснование работы учреждения - Лицензия на право осуществления образовательной деятельности; Устав учреждения; Договор о взаимоотношениях дошкольного образовательного учреждения и учредителя.

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

МДОУ «Детский сад № 90» - юридическое лицо, по типу и организационно-правовой форме является бюджетным учреждением. Детский сад имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов мэрии города Ярославля, территориальном органе Федерального казначейства. Учреждение вправе от своего имени приобретать имущественные и личные неимущественные права, заключать гражданско-правовые и иные договоры.

Учреждение имеет печать с указанием своего полного наименования.

Лицевые счета МДОУ «Детский сад № 90»: 803.03.411.3, 803.03.411.5, 803.03.411.6.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В целях эффективного расходования средств субсидий и собственных средств в период с 01.01.20. по 31.12.20. применялись конкурентные способы заключения контрактов (договоров) в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ.

В период с 01.01.20. по 31.12.20. произведены переносы назначений ПФХД по статьям экономической классификации, согласно справок-уведомлений и писем, результат - перераспределение плановых назначений, экономное расходование бюджетных средств, недопущение возникновения кредиторской задолженности.

### **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**

На 01.01.21. МДОУ "Детский сад №90" профинансировано согласно ПФХД на 2020г.:

- по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания - на 98,74%;
- по субсидиям на иные цели - на 69,50%.

План поступления средств от приносящей доход деятельности согласно ПФХД на 2020г. выполнен на 60,73%.

На 01.01.21. МДОУ "Детский сад №90" произвело расходы согласно ПФХД на 2020г.

- по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания - на 98,65%;
- по субсидиям на иные цели - на 69,97%;
- по средствам от приносящей доход деятельности - на 53,72%.

На 01.01.21. остаток денежных средств на лицевых счетах учреждения составил:

л.с. 803.03.411.5 - 356777,99 руб., в т.ч.

тип ср-в 02.00.00 - 346684,13 руб.;

тип ср-в 04.01.00 - 0,00 руб.

тип ср-в 04.02.02 - 10093,86 руб.;

тип ср-в 04.02.03 - 0,00 руб.;

л.с. 803.03.411.6 - 8,18 руб., в т.ч.

тип ср-в 05.01.00 - 0,00 руб.

тип средств 05.02.03 - 8,18 руб.

л.с. 803.03.411.3 - 13576,82 руб.

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

На 01.01.20. просроченная кредиторская задолженность учреждения перед поставщиками, возникшая по обязательствам 2019г., составляла 39640,86 руб., в т.ч.

- ООО "АйТи-Консалтинг" - приобретение программного продукта "1С: Зарплата и кадры государственного учреждения 8" - 24050,00 руб. (Причина - недофинансирование учредителем).

- ООО "АйТи-Консалтинг" - выполнение работ по модернизации ПО фирмы "1С" - 7800,00 руб. (Причина - недофинансирование учредителем).

- ЧОУ ДПО "Центр повышения квалификации специалистов" - обучение сотрудников на знание основ санитарного законодательства - 7700,00 руб. (Причина - недофинансирование учредителем).

- ОАО "Промсвязьбанк" - проценты за перечисление компенсации по родительской плате - 90,86 руб. (Причина - недофинансирование учредителем).

Для устранения просроченной кредиторской задолженности приняты следующие меры: учредитель был уведомлен о сложившейся у учреждения просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.20.

За счет дополнительно выделенного целевого финансирования кредиторская задолженность по обязательствам 2019г. на 01.01.21. погашена полностью.

На 01.01.21. просроченная кредиторская задолженность учреждения перед поставщиками, возникшая по обязательствам 2020г., составляет 140509,63 руб., в.т.ч.

- ООО "Строймастер-Домофоны" - монтаж ворот и калитки, установка системы ограничения доступа на калитку и приводов на ворота - 140509,63 руб. (Причина - недофинансирование учредителем).

Эта информация отражена в форме 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах".

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

### **Безвозмездные поступления:**

В период с 01.01.20. по 31.12.21. учреждением было получено:

- безвозмездных денежных поступление в размере 3000,00 рублей от родителей воспитанников;
- безвозмездных неденежных поступлений в размере 32040,47 рублей, в том числе:
  - 2850,00 руб. - безвозмездно получено имущество (материалы) от МКУ ЦОФ ОУ Ленинского и Кировского районов;
  - 9,00 руб. - оприходована ветошь после списания мягкого инвентаря;
  - 29181,47 руб. - безвозмездно получено имущество (мебель) от родителей воспитанников.

### **Проверки:**

В 1-ом полугодии 2020г. ГУ-Ярославским региональным отделением Фонда социального страхования РФ на основании Решения №853 от 26.03.20г. была проведена плановая выездная проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в ФСС РФ за 2017-2019г.г. По результатам проверки нарушений не выявлено.

В период с 30.11.20. по 02.12.20. Департаментом финансов мэрии города Ярославля была проведена проверка состояния бухгалтерского учета и достоверности бухгалтерской отчетности за период 01.12.2016. - 31.10.2020. По результатам проверки специалистами Департамента финансов мэрии города Ярославля были даны следующие рекомендации:

- внести изменения в Учетную политику учреждения с учетом положений федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, действующих с 01.01.20.
- применять для учета в местах хранения материальных ценностей лицами, ответственными за их

сохранность, Книгу учета материальных ценностей ф.0504042 в соответствии с разделом 3 приложения 5 Приказа №52н.

- погасить задолженность по расчетам с родителями за содержание детей в ДОУ, сложившуюся по состоянию на 01.11.20. по выбывшим детям за родителями в сумме 9630,00 рублей.

- заполнить все реквизиты, предусмотренные в карточках-справках ф.0504417 в соответствии с разделом 2 приложения 5 Приказа №52н.

### **Судебные решения:**

На основании Судебного приказа от 28.04.20. по Делу №А82-6571/2020 в пользу взыскателя ПАО "Территориальная генерирующая компания №2"(ИНН7606053324)было начислено:

- 2212,13 руб. пеней за период с 13.02.18. по 16.01.19., начисленных за нарушение сроков оплаты по муниципальному контракту №1036 от 09.01.18. за январь-июнь 2018г., ноябрь-декабрь 2018г.;

- 1000,00 руб. возмещение расходов по уплате государственной пошлины.

МДОУ "Детский сад №90" приняло обязательства и денежные обязательства в полном объеме (в сумме 3212,13 рублей), что отражено в ф. 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения".

По состоянию на 01.01.21. принятые денежные обязательства в сумме 3212,13 исполнены в полном объеме.

### **Инвентаризация:**

Плановая годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств учреждения была проведена на основании Приказа заведующей учреждения №02-02/102 от 30.11.20. по состоянию на 07.12.2020г. путём сличения фактического наличия имущества и обязательств с данными бухгалтерского учёта. Был осуществлен контроль имущества на соответствие критериям активов.

По результатам плановой годовой инвентаризации расхождений между фактическим наличием имущества и обязательств с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Все имущество соответствует критериям активов, т.е. приносит экономическую выгоду и имеет полезный потенциал.

Заведующая

О.В. Завьялова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01068A7D00ADAB4CA945636C0641163EB2

Владелец: Завьялова Ольга Викторовна

Действителен с 30.04.2020 по 30.07.2021

Главный бухгалтер

Ю.Н. Михайлова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 01F50D6D000EACBD9F4ACCD2919E2184D5  
Владелец: Михайлова Юлия Николаевна  
Действителен с 05.08.2020 по 05.11.2021

Ю.Н. Михайлова  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 01F50D6D000EACBD9F4ACCD2919E2184D5  
Владелец: Михайлова Юлия Николаевна  
Действителен с 05.08.2020 по 05.11.2021

*Централизованная бухгалтерия*

(наименование, местонахождение )

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

Ю.Н. Михайлова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 01F50D6D000EACBD9F4ACCD2919E2184D5  
Владелец: Михайлова Юлия Николаевна  
Действителен с 05.08.2020 по 05.11.2021

73-60-28, yardou090@yandex.ru  
(телефон, e-mail)

15 января 2021 г.