

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение "Муринский детский сад комбинированного вида № 1"

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	
по ОКТМО	41612000
по ОКПО	
Глава по БК	15
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Муниципальное дошкольное образовательное бюджетное учреждение «Муринский детский сад комбинированного вида № 1» является бюджетным учреждением.

Местонахождение: 188678, Ленинградская область, Всеволожский район . город Мурино, улица Шоссе в Лаврики, дом 87, корпус 1.

Телефоны: 8 (81370) 43241, 8 (81370) 43240;

Адрес электронной почты: dckv1lavriki87@yandex.ru;

Руководитель: Арцыбашева Марина Николаевна;

Главный бухгалтер: Бирюлева Светлана Александровна.

Наименование учреждения:

- Официальное – Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Муринский детский сад комбинированного вида № 1»;
- Сокращенное – МДОБУ «Муринский ДСКВ №1»

В своей деятельности МДОБУ «Муринский ДСКВ № 1» руководствуется Конституцией Российской Федерации, Законом Российской Федерации «Об образовании», законодательством Российской Федерации и Ленинградской области, нормативно-правовыми актами Министерства образования и науки Российской Федерации, Уставом и решениями Совета депутатов муниципального района, постановлениями и распоряжениями Главы администрации муниципального района, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, законодательными и нормативными актами органов управления образованием всех уровней, договором с Учредителем, локальными актами.

Учредителем является Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области. Функции и полномочия учредителя осуществляет Комитет по образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Основной вид деятельности:

- 85.11 – образование дошкольное;

Дополнительные виды деятельности:

- 88.91 – предоставление услуг по дневному уходу за детьми;
- 85.41 – образование дополнительное детей и взрослых;
- 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 86.90.9 – деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 1.

Учреждению выдана бессрочная лицензия на право ведения образовательной деятельности Комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области № 47ЛО1 143-17 от 22 декабря 2017 г.

План финансово-хозяйственной деятельности и муниципальное задание на отчетный год утверждаются приказами Комитета по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Источниками финансового обеспечения являются:

- Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания;
- Субсидия на иные цели;
- Поступления от иной приносящей доход деятельности.

В комитете финансов администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области для ведения деятельности открыты лицевые счета:

- лицевой счет 20015410091 - для субсидии на возмещение нормативных затрат и поступлений от платной деятельности;
- лицевой счет 21015310091 - для субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции;
- лицевой счет 20015510091 – для средств, полученных во временное распоряжение.

Учреждение осуществляет образовательный процесс в соответствии с целями и задачами, определенными в Уставе, утвержденным Комитетом по образованию администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области приказом от 26 августа 2019 года № 165 (редакция № 2).

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Раздел 2. Результаты деятельности

В штатном расписании учреждения утверждено 91,2 штатных единицы, свободные вакансии по состоянию на 01.01.2021 отсутствуют. Образование и опыт сотрудников соответствуют профстандартам.

В Учреждении ведется работа и направляются финансовые средства в целях повышения квалификации и профессионального уровня сотрудников. В отчетном году на повышение квалификации педагогических работников направлено 141,9 тыс. руб., прошло обучение 100 % педагогического состава. Рабочие места сотрудников технически оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет.

Информация о среднесписочной численности сотрудников представлена в сравнительной таблице:

Наименование показателя	Единица измерения	на 01.01.2020		на 01.01.2021	
		Всего	в т. ч. декабрь	Всего	в т. ч. декабрь
1	2	3	4	5	6
Среднесписочная	Чел.	60,7	65,6	62,5	60,5

численность					
ФОТ	Тыс. руб.	30 956,80	3 115,50	36 289,40	3 073,20

Численность обучающихся в дошкольном учреждении на 01.01.2021 составила:

Обучающиеся	План (Чел.)	Факт (Чел.)
до 3-х лет	26	26
от 3-х до 7-ми лет	275	275
Итого:	301	301

Учреждение имеет сайт в сети Интернет <http://www.dskv1.ru/>, который поддерживается в актуальном состоянии.

Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются.

Все финансовые поступления Учреждения используются в соответствии с их целевым назначением и направлены на создание условий для обеспечения и повышения качества образования, обеспечение эффективного использования и надлежащего состояния нефинансовых активов, оснащение Учреждения современными средствами обучения.

Общий объем закупок товаров, работ и услуг в 2020 году составил 15 577,06 тыс. руб. За 2020 год помимо текущих расходов учреждения, таких как: содержание имущества, коммунальные услуги и прочие общехозяйственные расходы отдельно необходимо выделить следующее:

В рамках расходования средств регионального бюджета, предназначенных на учебные расходы, приобретено:

- Игрового оборудования, учебно-наглядных материалов, развивающих игр и игрушек, прочих средств обучения на сумму 1 635,5 тыс. руб.;
- Информационно-коммуникационного и компьютерного оборудования на сумму 450,0 тыс. руб.;
- Уличного оборудования на сумму 531,9 тыс. руб.
- Спортивного инвентаря и прочего инвентаря, обеспечивающего образовательный процесс на сумму 458,1 тыс. руб.

На средства субсидии на иные цели на развитие инфраструктуры дошкольного образования (ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях) за счет средств областного бюджета осуществлены ремонтные работы по покраске стен на сумму 156,3 тыс. руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

За 2020 год учреждение выполнило муниципальное задание на 100 % от плановых показателей. В 2020 году учреждение не получало субсидии на капитальные вложения, в связи с чем, в составе Пояснительной записки не представляется Форма 0503766 по КВФО 6.

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в разрезе источников финансирования и результатах деятельности учреждения отражено в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

Расходы по учреждениям производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

- **По субсидии на выполнение (муниципального) задания**

Утверждено плановых назначений 57 557 815,87 руб.

Исполнено плановых назначений 57 557 815,87 руб.

ИТОГО 100 %

- **По субсидии на иные цели**

Утверждено плановых назначений 2 044 720,57 руб.

Исполнено плановых назначений 2 044 720,57 руб.

ИТОГО

100 %

За отчетный период были проведены следующие мероприятия и произведено расходов в рамках субсидий на иные цели:

Код субсидии	Наименование субсидии (Мероприятие)	Сумма, руб.
015112262	Субсидии на иные цели на выплату компенсации затрат на выполнение натуральных норм питания детей за счет местного бюджета	1 527 254,19
015112263	Субсидии на иные цели на приобретение продуктов питания для льготных категорий детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях за счет местного бюджета	1 195 378,16
015112264	Субсидии на иные цели на обеспечение по заявлениям родителей (законных представителей) сухими пайками воспитанников, не посещающих дежурные группы муниципальных дошкольных образовательных организаций за счет средств областного бюджета	139 080,00
015112101	Субсидии на иные цели на ремонтные работы в дошкольных образовательных организациях	156 300,00
ИТОГО		2 044 720,57

• **По иной приносящей доход деятельности**

Утверждено плановых назначений 4 769 110,41 руб.

Исполнено плановых назначений 4 484 778,26 руб.

ИТОГО 94 %

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения представлены в Форме 0503768.

В 2020 году приобретено и поставлено на учет основных средств на сумму 2 397 169,67 руб., материальных запасов (включая продукты питания для дошкольников) – 7 042 092,69 руб.

По согласованию с Управлением по муниципальному имуществу администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области в 2020 году к разряду «особо ценного» имущества было отнесено имущество на общую сумму – 206 000,00 руб.

Общая балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2021 года составляет 163, 2 млн. руб. Общая стоимость основных средств стоимостью до 10 000,00 руб., находящихся на забалансовом учете в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства" составляет 3,47 млн. руб.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года отсутствует.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 г. (ВФО 2)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Год возникновения	Наименование дебитора (кредитора)	Причина образования
1	2	3	4	5
2.205.31	95 002,59	2020	Родительская плата за присмотр и уход	Текущая задолженность по родительской плате за присмотр и уход за детьми
Итого по счету 2.205	95 002,59			
2.206.23	4 626,28	2020	АО "Петербургская сбытовая компания"	Текущая дебиторская задолженность по расчетам за электроэнергию
Итого по счету 2.209	7 535,05			
ИТОГО:	99 628,87			

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 г. (ВФО 4)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
4.205.31	101 563 680,00	2020	Комитет по образованию МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО	Задолженность по перечислению субсидии на выполнение МЗ 2021-2022
Итого по счету 4.205.	101 563 680,00			
4.206.21	499,09	2020	АО"ЭР-Телеком Холдинг"	Авансовый платеж за услуги связи
4.206.23	78 547,37	2020	АО "Петербургская сбытовая компания" "	Текущая дебиторская задолженность по расчетам за электроэнергию
4.206.26	2 454,82	2020	ООО "Регистратор доменных имен РЕГ.РУ"	Предоплата за продление web-хостинга.
	2 000,00	2020	ООО "Галерея Проектов"	Предоплата за подписку.
Итого по счету 4.206	83 501,28			

ИТОГО	101 647 181,28		
--------------	-----------------------	--	--

Дебиторская задолженность на 01010.2021 г. (ВФО 5) – отсутствует.

На отчетную дату остаток дебиторской задолженности образовался в результате обеспечения непрерывности деятельности учреждения, за счет уплаченных авансов согласно условиям заключенных договоров, начисления доходов будущих периодов.

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. (ВФО 2)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Год возникновения	Наименование дебитора (кредитора)	Причина образования
1	2	3	4	5
2.205.31	228 748,24	2020	Родительская плата	Задолженность по родительской плате за присмотр и уход
Итого по счету 2.205	228 748,24			
2.302.34	5 281,72	2020	РОСТХЛЕБПРОДТОРГ ООО	Текущая задолженность за продукты питания за декабрь 2020 г.
	19 720,73	2020	ООО "ТЗБ "ПЕТРОГРАДСКАЯ"	Текущая задолженность за продукты питания за декабрь 2020 г.
Итого по счету 2.302	25 002,45			
ИТОГО:	253 750,69			

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. (ВФО 4)

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	год возникновения	наименование дебитора (кредитора)	причина образования
1	2	3	4	5
4.302.23	165 503,66	2020	ООО "ЖилКом ТеплоЭнерго"	Задолженность за коммунальные услуги (тепловая энергия) за декабрь 2020 года.
	13 800,00	2020	ООО "К-СИСТЕМА"	Задолженность за коммунальные услуги (прием сточных вод) за декабрь 2020 года.
4.302.25	1 800,00		Филиал ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в	Задолженность за внеплановую дезинфекцию в конце года по предписанию.

		2020	ЛО во Всеволожском и Кировском районах"	
Итого по счету 4.302	181 103,66			
4.303.12	676 750,00	2020	ИФНС по Всеволожскому району	Налог на имущество за 2020 год.
Итого по счёту 4.303	676 750,00			
ИТОГО	857 853,66			

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. (ВФО 5) отсутствует.

Пояснения к Формам 0503769 (Кредиторская задолженность): Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов:

- Сч.: 4.302.11 - 11 357,96 руб. – возврат перечисленной заработной платы;
- Сч: .4.302.34 – 50 000,00 руб. – возврат оплаты поставщику, перечисленной с ошибочными реквизитами.

По состоянию на 01.01.2021 года сальдо по счету 401.40 «Доходы будущих периодов» составляет:

- КВФО 4 – 101 563 680,00 руб. - В соответствии с Соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) № 10/20-20 от 10 января 2020 года с учетом внесенных изменений (Дополнительное соглашение № 5 от 03.12.2020 г.) по предоставлению субсидии в период 2021- 2022 гг.

Резервы предстоящих расходов отражены в форме 0503730 и составили на 01 января 2021 года 1 710 337,50., в том числе:

- 1 313 623,27руб. - резерв предстоящей оплаты отпусков;
- 396 714,23 руб. - платежи на обязательное социальное страхование сотрудников с сумм резерва предстоящей оплаты отпусков;

Расходы будущих периодов отражены в форме 0503730 и составили на 01 января 2021 года 26 388,00 руб., в том числе:

- 26 388,00 руб. – расходы на право пользования ПО в 2021 году.

По состоянию на 01 января 2021 года учреждением принято обязательств по контрактам (договорам), исполнение которых предусмотрено в 2021 году на сумму – 7 718 793,72 руб.

Принятые денежные обязательства, исполнение которых в соответствии с условиями заключенных договоров предусмотрено в 2021 году, отражены в разделе 3 Формы 0503738.

Остаток денежных средств на лицевых счетах в (ф. 0503779) на 01.01.2021 г.;

Субсидии на иные цели	0,00 руб.
Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)	721 863,14 руб.
Субсидии на выполнение(государственного) муниципального задания	0,00 руб.

Средства во временном распоряжении	0,00 руб.
Субсидии на цели осуществления капитальных вложений	0,00 руб.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2020 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (Форма 0503790) не предоставляются.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2021 года нет, в течение 2020 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2020 года и отчетности за этот год не происходили. Ошибки прошлых лет в 2020 году не выявлены.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

Бухгалтерский учет в учреждениях ведется: с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С бухгалтерия. Результаты годовой отчетности своевременно публикуются на официальном сайте для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях: <https://bus.gov.ru/>.

Бухгалтерский отчет сформирован и представлен в электронном комплексе СВОД –СМАРТ в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.11. № 402 «О бухгалтерском учете»
- Приказом МФ РФ № 157 от 01.12.2010. «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» (зарегистрирован в Минюсте РФ 30.12.2010. № 19452 с изменениями);
- Приказом МФ РФ № 174 от 16.12.2010. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.02.2011. № 19669 с изменениями);
- Приказом МФ РФ № 33-н от 25.03.2011. «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (зарегистрирован в Минюсте РФ 22.04.2011. № 20558 с изменениями);
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, действующими в отчетный период.

Учетная политика учреждений приведена в соответствии с стандартами и утверждена в новой редакции.

Учетной политикой определено:

При оценке нефинансовых активов, полученных в результате необменных операций (полученных безвозмездно, выявленных в результате инвентаризации и т.д.) учреждение применяет метод оценки по справедливой (рыночной) стоимости.

На объекты основных средств стоимостью свыше сто тысяч рублей, амортизация начисляется линейным способом.

В учреждении формируется резерв для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск.

На основе анализа нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету сформулированы основные факторы, обуславливающие применение профессионального суждения. К ним следует отнести:

- возможность выбора альтернативных вариантов ведения бухгалтерского учета;
- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- порядок проведения инвентаризации активов;

- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок организации и обеспечения (осуществления) внутреннего контроля.

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2020 год проведена на основании Приказа от 30.11.2020 года № 200-од в период с 01.12.2020 по 25.12.2020 (активов), с 01.12.2020 по 31.12.2020 (обязательств). Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется таблица № 6. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлено.

В отчетном периоде органы финконтроля не проводили плановых контрольных мероприятий в учреждении.

В электронном комплексе СВОД-СМАРТ электронная отчетность предоставлена в полном объеме.

Перечень форм, представленных средствами прикладного программного комплекса «Свод-Смарт», но не выведенных на бумажный носитель в виду отсутствия числовых (текстовых) значений показателей:

- Форма 053725 – Справка по консолидируемым расчетам;
- Форма 0503738-НП - Отчет об обязательствах учреждения, содержащий данные о принятии и исполнении учреждением обязательств в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов).
- Форма 0503766 (КВФО 6) – Сведения об исполнении Плана финансово-хозяйственной деятельности;
- Форма 0503771 – Сведения о финансовых вложениях;
- Форма 0503772 – Сведения о суммах заимствований;
- Форма 0503773 - Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»;
- Форма 0503790 – Сведения о вложениях;
- Форма 0503295 - Сведения об исполнении судебных решений;
- Таблица 1 – Сведения о направлениях деятельности;
- Таблица 6 – Сведения о проведении инвентаризаций.

Руководитель



(подпись)

С. Н. Арчубашева

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Бурасов

(подпись)

С. А. Вирюева

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Главный бухгалтер
(должность) (подпись) Бирюлева Светлана Александровна (расшифровка подписи) (81370) 50-033 (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

