

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 221»

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	47144083
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02119231
Глава по БК	803
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

## Общие сведения

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

I структура – общественное управление (управляющий совет; педагогический совет; общее собрание трудового коллектива учреждения; профсоюзный комитет; родительский комитет) II структура – административное управление.

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Заключение контракта отпуск и потребление тепловой энергии 09-01/12-336 от 23.02.2020 г. Заключение контракта на снабжение электрической энергией 80790 23.02.2020 г. Проведен совместный аукцион на проведение периодического медицинского осмотра. По итогам аукциона заключен контракт на сумму 127704,03 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 3274,53 руб. Заключен контракт на поставку канцтоваров на сумму 42005,91 руб., экономия составила 5728,09 руб., уличного игрового оборудования - 279384,79 руб., экономия составила 105973,54 руб.

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

Приносящая доход деятельность: исполнение доходной части - 55,5%, расходной - 99,9%. Субсидии на выполнение муниципального задания: исполнение доходной части - 99,6%, расходной 100,0%. Субсидии на иные цели: исполнение доходной части - 93,3%, расходной - 100,0%.

### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Балансовая стоимость основных средств увеличилась на 541,5 т.р. Амортизация основных средств по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 72,8%. За отчетный период излишек и недостаток основных средств, материальных ценностей, денежных средств не выявлено.

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

### Расшифровка отдельных строк формы 0503710:

Счет 4.401.10 косгу 172 – 9663800,72= 9622520,72 изменение кадастровой стоимости земельного участка + 41280,00 руб. списание ОЦДИ

Счет 4.401.10 косгу 173 – 107975,61 руб.= 111012,40 уменьшение дебиторской задолженности по расчетам по доходам (субсидия на выполнение муниципального задания) (отражено в форме 0503721 стр. 010 код 173) – 3036,79 корректировка пеней по коммунальным платежам

Счет 4.401.10 косгу 199 – 9619486,68 руб. = 9622520,72 изменение кадастровой стоимости земельного участка – 41280,00 руб. списание ОЦДИ – 9491,49 возврат прошлых лет ФСС 2,9% - 16,00 руб. - возврат спецодежды из личного пользования на склад– 3018,04 возврат прочих материалов из личного пользования на склад (отражено в форме 0503721 стр. 010 код 199)

### Расшифровка отдельных строк формы 0503721:

Строка 010 код 155 гр 6 – 5550,00 – добровольные пожертвования в денежной форме.

Строка 010 код 199 гр 6 – 16078,20,00 руб. = 1980,00 оприходованы ОС, полученные в форме безвозмездного пожертвования, стоимостью до 10,0 т.р. (отражены в форме 0503710 стр. 2.401.10.199 гр. 5,8,13, форме 0503768\_2 стр. 016 в сумме 1980,00) + 2057 возврат спецодежды из личного пользования на склад) + 2536,20 возврат прочих материалов из личного пользования на склад + 9505,00 оприходованы прочие материалы, полученные в форме безвозмездного пожертвования (отражены в форме 0503768\_2 стр. 190 гр. 6)

Строка 482 гр 5 разница 9673292,21=9622520,72 изменение кадастровой стоимости земельного участка + 41280,00 руб. списание ОЦДИ + 9491,49 возврат прошлых лет ФСС 2,9%

Строка 481 гр 6 разница на сумму уменьшения кредиторской задолженности по счету 2.205.31 – 71828,49

Строка 542 гр 4 разница на просроченную кредиторскую задолженность по состоянию на 01.01.2020 г. 75939,03

Строка 541 гр 5 разница 85430,52= просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 г. 75939,03+9491,49 возврат прошлых лет ФСС 2,9%

Строка 542 гр 6 разница на сумму уменьшения кредиторской задолженности по счету 2.205.31 – 71828,49

### Расшифровка отдельных строк формы 0503730:

Строка 200 гр 3,4,5,6,8,9,10 остаток на начало года по КФО 4 – 21277,86, КФО 2 – 61186,55; остаток на конец года – КФО 4 – 3,36, КФО 2 – 67489,89.

### Расшифровка отдельных строк формы 0503738\_4:

Строка 860 гр 6 – 3042556,74 сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

### Расшифровка отдельных строк формы 0503769\_4:

В форме 0503769\_4 отражена просроченная дебиторская задолженность по счету 4.205.31-133614,47; просроченная кредиторская задолженность, сложившаяся по состоянию на 01.01.2021 г. в сумме 37081,66, в т.ч.: 4.302.25 КОСГУ225 – 37081,66.

По счету 304.06 отражен перенос просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 01.01.2020 г. по КФО 4, 5 в сумме в сумме 75939,03, в т.ч.: 4.302.24 КОСГУ224 - 1500; 4.302.25 КОСГУ225 - 6400,58; 4.302.26 КОСГУ 226 - 52568,45; 4.302.34 КОСГУ 346 - 15470,00.

Руководитель \_\_\_\_\_ Т.Г. Исаева  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 01CC51B400ABAB5C8B432E40C4F96048B2  
Владелец: Исаева Татьяна Георгиевна  
Действителен с 28.04.2020 по 28.07.2021

главный бухгалтер \_\_\_\_\_ О.С. Переселова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 019B396C00F4AB2C984614A5CADFCDD2A1  
Владелец: Переселова Ольга Сергеевна  
Действителен с 10.07.2020 по 10.07.2021

главный бухгалтер \_\_\_\_\_ О.С. Переселова  
(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 019B396C00F4AB2C984614A5CADFCDD2A1  
Владелец: Переселова Ольга Сергеевна  
Действителен с 10.07.2020 по 10.07.2021

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_  
(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
(уполномоченное лицо)

Исполнитель \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ О.С. Переселова  
(должность) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 019B396C00F4AB2C984614A5CADFCDD2A1  
Владелец: Переселова Ольга Сергеевна  
Действителен с 10.07.2020 по 10.07.2021

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

31 декабря 2020 г.

## Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
8511	0701	Закон РФ от 10.07.1992 г. №3266-1 "Об образовании" в редакции ФЗ от 13.09.1996 г. №12ФЗ с дополнениями. Устав учреждения.
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

## Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Списание иного имущества	0 10100000	Списание производится самостоятельно	Постановление мэра № 2708 от 14.10.11 г Постановление Правительства Ярославской области от 29.11.2010г. № 881-п (изменения от 12.12.2011г. № 1154-п)
О.С. свыше 100000 руб	0 10100000	Списание производится на основании Распоряжения Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	Инструкция по бухгалтерскому учету, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.10 г. № 157н, приказ Минфина России от 16.12.2010 № 174н, приказом Минфина России № 257н
О.С. 10001-100000 руб.	0 10100000	Списание производится на основании Распоряжения	Инструкция по бухгалтерскому учету,

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.10 г. № 157н, приказ Минфина России от 16.12.2010 № 174н, приказом Минфина России № 257н
Списание недвижимого и особо ценного движимого имущества	0 10100000	Списание производится на основании Распоряжения Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	Постановление Правительства Ярославской области от 29.11.2010г. № 881-п (изменения от 12.12.2011г. № 1154-п)
О.С. до 10000 руб.	0 10100000	Списание производится на основании Распоряжения Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	Инструкция по бухгалтерскому учету, утвержденная Приказом Минфина РФ от 01.12.10 г. № 157н, приказ Минфина России от 16.12.2010 № 174н, приказом

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			Минфина России № 257н
Списание материальных запасов	0 10500000	Списание производится на основании Распоряжения Комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля	Приказ учреждения об Учетной политике от 28.12.2020 №02.12/318
Учет затрат на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 10900000	Учет затрат ведется по коду финансового обеспечения. Затраты связанные с производством ГП работ, услуг делятся на прямые и накладные. Прямые затраты относятся на себестоимость готовой продукции, выполнения работ, оказания услуг. Накладные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по оплате труда. Общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам по оплате труда	Приказ учреждения об Учетной политике от 28.12.2020 №02.12/318