

# **Отчет по финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год.**

## **1 раздел: «Организационная структура учреждения»**

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5» (далее именуется- Учреждение) является образовательной организацией, осуществляющей образовательную деятельность по основной образовательной программе, присмотр и уход за детьми.

- 01.09.1993 Учреждение передано на баланс в комитет по образованию мэрии на основании постановления мэра города Кириши Ленинградской области от 05.07.1993 № 136 « О передаче ведомственного дошкольного учреждения № 5 с баланса ГРЭС-19 в комитет по образованию мэрии».

- 16.05.1997 постановлением администрации муниципального образования «Киришский район» от 16.05.1997 года № 5 на базе «Ясли-сад № 5 «Тополек» создано муниципальное образовательное учреждение «Киришский ясли-сад №5 «Тополек».

- 19.09.1997 приказом Киришского территориального отделения ЛОРП № Ю/ 295 Киришский ясли-сад №5 «Тополек» переименован в Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5 общеразвивающего вида», зарегистрирован как юридическое лицо и внесено в реестр юридических лиц под № 31/00295 ( свидетельство о государственной регистрации ЛО-001 № 44502 Киришского ТО ЛОРП).

- 17.06.2009 свидетельством Инспекции ФНС России по Киришскому району Ленинградской области о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, серия 47 № 002879193 подтверждено, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица – Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5 общеразвивающего вида» переименовано в Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5 общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по познавательному – речевому развитию детей» (сокращенное название – МДОУ «Детский сад № 5 общеразвивающего вида»).

- Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5» переименовано на основании постановления администрации муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области от 14.12.2015 г. № 2597.

- Учреждение по своему типу является автономным.

- По типу образовательных организаций Учреждение является дошкольной образовательной организацией.

- Официальное наименование Учреждения:

полное наименование: Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 5»;

сокращенное наименование: МДОУ «Детский сад № 5».

- Место нахождения Учреждения:

юридический адрес: 187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши, улица Комсомольская, дом 4;

фактический адрес: 187110, Российская Федерация, Ленинградская область, город Кириши, улица Комсомольская, дом 4.

- Учредителем Учреждения является муниципальное образование Киришский муниципальный район Ленинградской области (далее-Учредитель). Функции и полномочия Учредителя осуществляются Администрацией муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области.

Место нахождения Учредителя: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, ул. Советская, д. 20.

Вышестоящим органом по отношению к Учреждению является Комитет по образованию Киришского муниципального района Ленинградской области (далее - Комитет).

Органом, осуществляющим внешний муниципальный финансовый контроль является Контрольно-счетная палата Киришского муниципального района Ленинградской области.

Место нахождения Комитета: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, ул. Волховская набережная, д. 26.

- Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом

от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 273-ФЗ), Федеральным законом от 03.11.2006 г № 174-ФЗ

«Об автономных учреждениях», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Ленинградской области, Уставом муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области, муниципальными правовыми актами органов местного самоуправления муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области, распоряжениями Комитета, Уставом учреждения, а также договором, заключенным между Учреждением и родителями (законными представителями) несовершеннолетних обучающихся (договор об образовании по образовательным программам дошкольного образования).

*Цели деятельности МДОУ:*

- полноценное развитие личности, основанное на заложенном потенциале и возможностях каждого воспитанника;
- воспитание социально-активного, нестандартно мыслящего и способного действовать в любых общественно-экономических условиях воспитанника.

*Основными задачами МДОУ являются:*

- охрана жизни и укрепление физического и психического здоровья детей;
- обеспечение познавательно-речевого развития детей;
- воспитание с учетом возрастных категорий детей гражданственности, уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье;
- осуществление необходимой коррекции недостатков в физическом и (или) психическом развитии детей;
- взаимодействие с семьями для обеспечения полноценного развития детей;
- оказание консультативной и методической помощи родителям (законным представителям) по вопросам воспитания, обучения и развития детей.

*МДОУ осуществляет следующие функции:*

- сохранение и укрепление физического и психического здоровья детей; интеллектуальное и личностное развитие каждого ребенка с учетом его индивидуальных особенностей; оказание помощи семье в воспитании детей
  - воспитательно-образовательную, включающую в себя развитие и воспитание детей, обеспечение охраны их жизни и здоровья;
  - организационную, предполагающую организацию образовательного процесса, в том числе разработку годового плана и расписания образовательной деятельности, разработку и принятие на основе государственных образовательных стандартов образовательных программ, реализацию дополнительных образовательных программ, оказание дополнительных образовательных услуг и принятие локальных актов;
  - управленческую, включающую в себя управление МДОУ
  - хозяйственно-экономическую, включающую в себя управление закрепленным за МДОУ имуществом;
- осуществление финансово-хозяйственной деятельности, в том числе развитие материально-технической базы в пределах закрепленных за детским садом бюджетных и собственных средств.

Правовое обоснование: Лицензия серия РО № 012945 рег. № 134 – 12 от 01.02.2012г. Комитета общего и профессионального образования Ленинградской области.

В МДОУ создан Наблюдательный совет в количестве 5 человек. Наблюдательный совет участвовал в рассмотрении таких вопросов как:

- Согласование проектов отчетов об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности;
- Согласование проектов Плана ФХД, плана ФХД и изменений вносимых в план ФХД;
- Рассмотрение предложения или заведующего Учреждения о внесении изменений в устав Учреждения;
- Рассмотрение и согласование проекта положения о закупках;
- Рассмотрение предложения заведующего Учреждения о внесении изменений в устав Учреждения.

За отчетный период в составе наблюдательного совета произошли изменения. На основании постановления от 25.04.19г. № 1011 утверждён новый состав членов наблюдательного совета.

## ***Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»***

Штатная численность работников 61,33 единиц

Среднесписочная численность работников – 48,6 чел.

Списочная численность работников, включая совместителей на 01.01.2020 года- 50,1 чел.

Среднемесячная зарплата списочного состава на 1 работника – 27 729,90 рублей, в т.ч. педагогического персонала -32 905,60 рублей.

Число воспитанников на 01.01.2019 года – 222 человека, в том числе ясли – 57 человек.

Среднесписочная численность детей за 2019 год составила 230 человек, в том числе ясли – 75 человек.

Число дней посещения за 2019 год – 37414 детодней (ясли-11 867, сад-25 547 детодней).

Стоимость питания на 1 детодень 103,51 руб. в том числе:

- ✓ за счет средств субсидий на выполнение муниципального задания: 36,47 руб.,
- ✓ за счет родительской платы 67,04 руб.

Нормы питания детей в разрезе объёма продуктов по группам и калорийности выполнены.

Стоимость основных средств на 01.01.2020 года составила 22 247 151,28 руб.

Стоимость недвижимого имущества, закрепленного собственником, за муниципальным учреждением на праве оперативного управления на 01.01.2020 составляет 11 711 684,01 рублей.

Общая балансовая стоимость особо ценного движимого имущества в части основных средств составляет 8 120 943,05 рубля, стоимость особо ценного движимого имущества в части материальных запасов составляет 143 162,95 рубля. Стоимость произведенных активов (земля недвижимое имущество учреждения) составляет 11 974 738,80 рублей.

Расчеты с учредителем по ОЦИ на 01.01.2020 года составили 31 303 935,21 рублей.

За 9 месяцев 2019 года за счет КФО 5 приобретены следующие основные средства:

- электро-мясорубка ТМ-32 – 1 шт. – 35000,00

За 9 месяцев 2019 года за счет КФО 4 приобретены следующие основные средства на сумму: 121070,00

- Холодильник INDESIT RTM 016, двухкамерный – 1 шт. – 20000,00
- Пылесос Samsung SC8836 – 3 шт. – 23070,00
- Набор мебели под спортивный инвентарь – 1 шт. – 68000,00
- Шкаф сушильный – 1 шт. 10000,00

За 9 месяцев 2019 года списание ОС не производилось.

Номер счета бюджетного учета	Обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов, руб	Принято обязательств по контрактам, руб	Экономия в результате применения конкурентных способов, руб
250217342			
250227342			
450217342			
450227342			

Все основные средства, находящиеся в учреждении, закреплены за материально-ответственными лицами, которые отвечают за сохранность, работоспособность, комплектность вверенного им имущества.

Обеспеченность учреждения мебелью (детские кровати, шкафчики в раздевалки, полотенецницы, игровая мебель в группах), мягким инвентарем (матрасы, одеяла, постельные принадлежности, полотенца, скатерти, ковровые дорожки) составляет 90% от потребности, из них часть подлежит срочной замене по причине ветхости (срок эксплуатации давно истек), а часть не соответствует современным требованиям эксплуатации. Старая мебель в группах ремонтируется, красится.

По мере необходимости и при наличии денежных средств, производится обновление материально-технической базы.

Оборудование, мебель, инвентарь используется по назначению. Неиспользуемых основных фондов, материальных запасов, инвентаря, инструментов и т. п. в учреждении нет.

Потребность в приобретении мебели, мягкого инвентаря обусловлена тем, что мебель и мягкий инвентарь давно устарели, все сроки эксплуатации давно прошли, необходима замена.

#### Информация по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения за 2019 год

Наименование курсов, количество часов	Кол-во человек	Наименование организации	Стоимость обучения	Дата обучения
Обучение по эксплуатации и безопасному обслуживанию электрических установок 8 ак. часов	1 чел. – заместитель заведующего	АНО ДПО УМИТЦ	3500,00	Март 2019
Обучение по эксплуатации и безопасному обслуживанию электрических установок 8 ак. часов	1 чел. – завхоз	АНО ДПО УМИТЦ	3500,00	Май 2019
Обучение по доп. проф. программе повышения квалиф. "Основы кадрового делопроизводства" 72 ч.	1 чел. – заведующий	ГАОУ ДПО "ЛОИРО"	4000,00	Май 2019

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

Финансирование учреждения осуществляется за счет средств бюджета МО "Киришский муниципальный район ЛО" (КФО 4 и КФО 5), за счет средств от оказания платных услуг, благотворительной помощи и за счет средств родительской платы за содержание детей в дошкольных учреждениях (КФО 2)

Исполнение муниципального задания исходя из дето-дней за 2019 год составило 92,86% (ясли-91,85%, сад-93,34%)

Показатель	План	Факт	Отклонение,	Процент выполнения %	Причины отклонений
1	2	3	4=3-2	5	6
Среднесписочная численность детей	237	230	-7	97,0	
Количество дней посещения	170	163	-7	95,9	Карантины по заболеваемости, незакомплектованность детьми в ясельных группах
Количество дето-дней	40290	37414	2876	92,86	Карантины по заболеваемости, незакомплектованность детьми в ясельных группах
Количество групп*	11	11	-	100	
Наполняемость групп*	21,5	20,9	-0,6	97,2	

Принятые обязательства в 2019 году, исполнение которых предусмотрено в 2020 году составляют 4 428 118,11 руб., из них по:

КОСГУ 211 в сумме 716 742,36 руб. резерв предстоящих отпусков (КФО 4)

КОСГУ 213 в сумме 216 456,19 руб. начисления страховых взносов на резерв предстоящих отпусков(КФО 4)

КОСГУ 340 в сумме 1 295 772,00 руб. приобретение продуктов питания в 1 полугодии 2019 года (КФО 2)

КОСГУ 340 в сумме 964 950,00 руб. приобретение продуктов питания в 1 полугодии 2019 года (КФО 4)

КОСГУ 225 в сумме 110 305,44руб услуги техобслуживания АПС ,приборов сигнала ,вывоз ТКО (КФО 4)

КОСГУ 226 в сумме 82 061,15руб услуги вневедомственной охраны ,утилизация ТКО(КФО 4)

КОСГУ 223 в сумме 1 041 830,97 руб. электроэнергия, теплоэнергия, вода стоки на 2019 год.

КОСГУ 291 в сумме 36759,33 плата за негативное воздействие на окружающую среду 1 квартал 2019 года

Неисполненные денежные обязательства:

КФО 2:

502.12.290 в сумме 6063,03 руб в части оплаты минимального налога при УСНО за 2018 г меньше авансовых платежей (с учетом дебиторской задолженности на начало и конец года)

КФО 4:

502.12.291 в сумме 36759,33руб в части плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 г

### Информация об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2019 года. Руб.

Показатели	КВР/ КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполне ния	Причины неисполнения
1	2	3	4	5	6
<b>КФО 2</b>					
<b>Доходы всего из них:</b>		<b>2602155,58</b>	<b>2133241,59</b>	<b>82,0</b>	
Доходы от оказания платных услуг	131	2602155,58	2133241,59	82,0	
<b>Расходы всего из них:</b>		<b>2657836,27</b>	<b>1673250,21</b>	<b>63,0</b>	
Прочие расходы	852/291	27770,00	17739,14	63,9	Авансовые платежи по УСН ежеквартально
Увеличение стоимости продуктов питания	244/342	2574385,58	1636459,67	63,6	Оплата по счетам сентября в октябре 2019 года
Увеличение стоимости мягкого инвентаря	244/345	25000,00	0,00	0,0	Приобретение в 4 квартале 2019 года
Увеличение стоимости оборотных запасов (материалов)	244/346	30680,69	19051,40	62,1	Приобретение в 4 квартале 2019 года
<b>КФО 4</b>					
<b>Доходы всего из них:</b>		<b>26010048,00</b>	<b>20170250,00</b>	<b>77,6</b>	
Субсидии на выполнение муниципального задания	131	26010048,00	20170250,00	77,6	В соответствии с соглашением
<b>Расходы всего из них:</b>		<b>26828240,75</b>	<b>18791352,83</b>	<b>70,0</b>	
Заработная плата	111/211	16195272,86	11128154,44	68,7	Выплата зарплаты за сентябрь до 10 октября 2019 г
Начисления на выплаты по оплате труда	119/213	4523783,89	3558702,49	78,7	Начисления на выплаты по оплате труда за сентябрь до 10 октября 2019 года
Услуги связи	244/221	34717,60	23791,94	68,5	Оплата по счетам в октябре 2019 года
Коммунальные услуги	244/223	1156700,00	733117,35	63,4	
Работы, услуги по содержанию	244/225	894674,07	757890,55	84,7	

имущества					
Прочие работы, услуги	112/226	23088,00	20615,00	89,3	
Прочие работы, услуги	244/226	609923,89	357637,07	58,6	Оплата по счетам в октябре 2019 года
Увеличение стоимости основных средств	244/310	169500,00	121070,00	71,4	Приобретение в 4 квартале 2019 года
Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	244/341	25000,00	14997,04	60,0	Приобретение в 4 квартале 2019 года
Увеличение стоимости продуктов питания	244/342	2058951,23	1114327,00	54,1	Оплата по счетам в октябре 2019 года
Увеличение стоимости мягкого инвентаря	244/345	49225,00	49225,00	100	
Увеличение стоимости оборотных запасов (материалов)	244/346	1022141,10	864325,62	84,6	
Прочие расходы	853/291	65263,11	47499,33	72,8	
<b>КФО 5</b>					
<b>Доходы всего из них:</b>		<b>610730,00</b>	<b>520230,00</b>	<b>85,2</b>	
Субсидии на иные цели	183	610730,00	520230,00	85,2	В соответствии с соглашением
<b>Расходы всего из них:</b>		<b>688500,00</b>	<b>520230,00</b>	<b>75,6</b>	
Заработная плата	111/211	271505,38	201996,81	74,4	Выплата зарплаты за сентябрь до 10 октября 2019 г
Начисления на выплаты по оплате труда	119/213	81994,62	61003,19	74,4	Начисления на выплаты по оплате труда за сентябрь до 10 октября 2019 года
Увеличение стоимости основных средств	244/310	35000,00	35000,00	100,0	Приобретение в 3 квартале 2019 года
Увеличение стоимости оборотных запасов (материалов)	244/346	222230,00	222230,00	100,0	Приобретение в 3 квартале 2019 года

#### Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели

Наименование субсидии	Код цели	Наименование мероприятия	Утверждено плановых назначений, руб	Исполнено, руб
1	2	3	4	5
Укрепление материально-технической базы организаций дошкольного образования ( ремонт имущества и благоустройство территории)	951319045	Аварийные работы по замене радиаторов		
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	951319044	Заработная плата с начислениями		
Укрепление материально-технической базы учреждений образования (приобретение основных средств и материальных запасов)	951319046	Приобретение мебели		
Укрепление материально-технической базы учреждений образования (приобретение основных средств и материальных запасов)	951319046	Приобретение медицинского оборудования		
Укрепление материально-технической базы учреждений образования (приобретение основных средств и материальных запасов)	951319046	Приобретение прочих основных средств (весов)		
Укрепление материально-технической базы организаций дошкольного образования ( ремонт имущества и благоустройство территории)	951318045	Монтаж системы наружного освещения территории учреждения		
Укрепление материально-технической базы организаций дошкольного образования ( ремонт имущества и благоустройство территории)	951318045	Монтаж системы видеонаблюдения		

#### 4 раздел: «Анализ показателей отчетности учреждения»:

Движение нефинансовых активов учреждения

Увеличение МЗ составило: - по КФО 2 на сумму 2 907 579,27 руб.,	Уменьшение МЗ составило: - по КФО 2 на сумму 2 788 234,23 руб.,
--------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

- по КФО 4 на сумму 2 463 312,67 руб., - по КФО 5 на сумму 0,00 руб.,	- по КФО 4 на сумму 2 031 810,50 руб., - по КФО 5 на сумму 0,00 руб.,
--------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------

## Дебиторская задолженность

Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности, руб.	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
<b>КВФО 2</b>	<b>14 042,04</b>		
<b>Счет 205.00 «Расчеты по доходам», всего</b>	<b>14 042,04</b>		
- Счет 205.31 Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг	14 042,04	Родители	Задолженность по родительской плате за сентябрь 2019 года
<b>КВФО 4</b>	<b>5 954 803,46</b>		
<b>Счет 205.00 «Расчеты по доходам», всего</b>	<b>5 839 798,00</b>		
- Счет 205.31 Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг	5 839 798,00	Комитет финансов, Комитет по образованию муниципального образования Киришский муниципальный район	Задолженность финансирования по муниципальному заданию 2019 год
<b>Счет 206.00 «Расчеты по выданным авансам»</b>	<b>83 923,09</b>		
- Счет 206.21 «Расчеты по авансам по услугам связи»	1 350,00	Макрорегиональный филиал "Северо-Запад" ПАО "Ростелеком"	Предоплата на октябрь 2019 услуги связи
- Счет 206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»	79 009,09	ООО «РКС-Энерго»	Предоплата на октябрь 2019 электроэнергия
- Счет 206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам услугам»	3 564,00	Кио Про	Предоплата за диски ИТС 2019г
<b>Счет 303 Расчеты по платежам в бюджет»</b>	<b>31 082,37</b>		
-Счет 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»	19 849,29	ФСС	Выплата пособий по больничным листам за сентябрь 2019 года
Счет 303.07 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС»	7 688,68	ФФОМС	Авансовые платежи на октябрь 2019
Счет 303.06 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»	3 544,40	ФСС	Авансовые платежи на октябрь 2019
<b>КВФО 5</b>	<b>90 500,00</b>		
<b>Счет 205.00 «Расчеты по доходам», всего</b>	<b>90 500,00</b>		
- Счет 205.52 Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	90 500,00	Комитет финансов, Комитет по образованию муниципального образования Киришский муниципальный район	Задолженность финансирования по субсидиям на иные цели 2019 год

### Кредиторская задолженность

Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности, руб.	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
<b>КВФО 2</b>	<b>306 730,80</b>		
<b>- Счет 205 «Расчеты по доходам» всего:</b>	<b>234 892,02</b>		
- Счет 205.31 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг»	234 892,02	Родители	Переплата по родительской плате за сентябрь 2019 года
<b>- Счет 302 «Расчеты по принятым обязательствам»</b>	<b>71 838,78</b>		
- Счет 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов»	71 838,78	ООО "Фацер"	Оплата за хлебопродукцию по счетам сентября предусмотренная в октябре 2019г.
<b>КВФО 4</b>	<b>6 720 213,18</b>		
<b>- Счет 302 «Расчеты по принятым обязательствам»</b>	<b>851 789,77</b>		
- Счет 302.11 «Расчеты по заработной плате»	741 162,60	сотрудники	Текущая задолженность по заработной плате к выплате по сроку 10 октября 2019
- Счет 302.13 «Расчеты по начислениям на выплаты по оплате труда»	38 154,22	сотрудники	Текущая задолженность по пособиям к выплате по сроку 10 октября 2019
- Счет 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам»	17 779,96	МП «Жилищное хозяйство»	Текущая задолженность по теплотенергии к выплате по сроку до конца октября 2019 г
- Счет 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам»	8 925,49	МП "УВКХ"	Текущая задолженность за воду, стоки к выплате по сроку октября 2019 г
- Счет 302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»	2 952,94	МП «Жилищное хозяйство»	Текущая задолженность за вывоз ТКО к выплате по сроку октября 2019 года
- Счет 302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»	1 965,10	МП "УВКХ"	Текущая задолженность за промывку канализационной сети и колодцев к выплате по сроку октября 2019 года
- Счет 302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»	3 810,01	МП «Жилищное хозяйство»	Текущая задолженность за техобслуживание узла учета тепловой энергии к выплате по сроку октября 2019 года
- Счет 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов»	34 951,70	ИП ЛЯХ	Текущая задолженность за моющие средства к выплате по сроку октября 2019 года
- Счет 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам»	2 087,75	МП «Жилищное хозяйство»	Текущая задолженность за захоронение ТКО к выплате по сроку октября 2019 года
<b>Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджет»</b>	<b>23 711,55</b>		
-Счет 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц»	19 655	ИФНС	Текущая задолженность по НДФЛ к выплате по сроку 10 октября 2019 года
-Счет 303.10 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии»	4 056,55	ИФНС	Текущая задолженность по страховым взносам в ПФР к выплате по сроку 10 октября 2019 года

Счет 304 «Прочие расчеты с кредиторами»	4 913,86	Сотрудники	Удержания по исполнительным листам
Счет 401.40 «Доходы будущих периодов»	5 839 798,00	Комитет финансов, Комитет по образованию муниципального образования Киришский муниципальный район	Доходы будущих периодов 2019 года в части субсидии на выполнение муниципального задания
КВФО 5	90 500,00		
Счет 401.40 «Доходы будущих периодов»	90 500,00	Комитет финансов, Комитет по образованию муниципального образования Киришский муниципальный район	Доходы будущих периодов 2019 года в части субсидии на иные цели

Кредиторская задолженность отражена на основании первичных документов на оказанные услуги, выполненные работы, представленных на дату составления отчетности.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020 года по расчетам с поставщиками и подрядчиками нет.

В ноябре 2019 года возмещены расходы по социальному страхованию текущего 2019 года в сумме 49 981,67 рублей.

Возвращены средства по родительской плате в сумме 84 398,60 рублей .

Задолженность родителей за содержание детей по состоянию на 01.01.2020 года составляет руб.

Переплата родителей за содержание детей по состоянию на 01.01.2020 года составляет руб.

В постоянном (бессрочном) пользовании находится земельный участок кадастровый номер 47:27:07-02-011:0001 площадью 9900 кв.м, с кадастровой стоимостью 57 257 640,00руб

Имущество, полученное в пользование на сумму 19622,00 рублей :

№ счета	Наименование счета	Сумма (руб.,коп)	Примечание
01.42 КФО 4	Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	19620,00	Учет неисключительных прав пользования на программное обеспечение
01.42 КФО 4	Иное движимое имущество в пользовании по договорам безвозмездного пользования	2,00	Учет неисключительных прав пользования на программное обеспечение 1:С Предприятие 8, 1:С Зарплата и Кадры 7,7

Остатков на начало 2019 года и движения за 2019год по забалансовым счетам 25 и 26 не было.

Остаток средств на лицевых счетах по состоянию на 01.01.2020 года составил 566 756,19 руб, в т. ч :

- по КФО 2 в сумме 385 272,45 руб. в пределах переплаты по родительской плате и платным услугам,
- по КФО 4 в сумме 181 483,74 руб.,
- по КФО 5 в сумме 0,00 руб.

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

- Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение.
- Амортизация ОС проводится в учете линейным способом.
- Материальные запасы отражаются в учете по сумме фактических затрат на приобретение.
- Контрольных мероприятий, проведенных Счетной палатой Российской Федерации, контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в отчетном периоде не производилось.

Бухгалтерский (бюджетный) учет осуществляется с использованием компьютерной техники при помощи электронных регистров бухгалтерского учета. Обработка учетной информации ведется на программном продукте 1С:Предприятие версия 8-БГУ, 1:С Зарплата и кадры версия 8.

В составе отчетности отсутствуют формы в связи с отсутствием в них показателей:

-Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295).

Особенности применения первичных (сводных) учетных документов при отражении операций по объектам основных средств, в том числе при изменении их стоимостных оценок в бюджетном (бухгалтерском) учете прописаны в приказе о внесении изменений в учетную политику 2019 года № 250-ФХ от 28.12.2018 .

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение.

В учреждении применяются правила определения стоимостных оценок объектов недвижимости (зданий, сооружений):



- при наличии кадастровой стоимости - по кадастровой оценке;  
- при отсутствии кадастровой стоимости - по ранее сформированным оценкам (балансовой стоимости);  
при отсутствии балансовой стоимости - в условной оценке: 1 объект 1 рубль (до получения актуальных кадастровых оценок).

Материальные запасы отражаются в учете по сумме фактических затрат на приобретение.

- Имущества, переданного в безвозмездное (временное) пользование в учреждении нет.  
- Временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов ОС в учреждении нет.  
- ОС изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия в учреждении нет.

.Исправление ошибок прошлых периодов прописано учетной политике в разделе «Регистры бухгалтерского учета»: ошибка, обнаруженная в регистрах бухгалтерского учета за отчетный период, за который бухгалтерская (финансовая) отчетность в установленном порядке уже представлена, в зависимости от ее характера, отражается датой обнаружения ошибки дополнительной бухгалтерской записью, либо бухгалтерской записью, оформленной по способу "Красное сторно", и (или) дополнительной бухгалтерской записью.

Дополнительные бухгалтерские записи по исправлению ошибок, а также исправления способом "Красное сторно" оформляются первичным учетным документом, составленным субъектом учета – Справкой, содержащей информацию по обоснованию внесения исправлений, наименование исправляемого регистра бухгалтерского учета (Журнала операций), его номер (при наличии), а также период, за который он составлен.

В учреждении выбран единый метод начисления амортизации по всем объектам основных средств – линейный.

Амортизация объектов основных средств начисляется с учетом следующих положений:

а) на объект основных средств стоимостью свыше 100 000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными нормами амортизации;

б) на объект основных средств стоимостью до 10 000 рублей включительно, за исключением объектов библиотечного фонда, амортизация не начисляется. Первоначальная стоимость введенного (переданного) в эксплуатацию объекта основных средств, являющегося объектом движимого имущества, стоимостью до 10 000 рублей включительно, за исключением объектов библиотечного фонда, списывается с балансового учета с одновременным отражением объекта основных средств на забалансовом счете в соответствии с порядком применения Единого плана счетов бухгалтерского учета;

в) на объект библиотечного фонда стоимостью до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% первоначальной стоимости при выдаче его в эксплуатацию;

г) на иной объект основных средств стоимостью от 10 000 до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% первоначальной стоимости при выдаче его в эксплуатацию.

Установлен следующий порядок начисления амортизации на структурную часть объекта основных средств, составляющую совместно с ним единый объект имущества (единый объект основных средств, единый инвентарный номер)

- амортизация на структурную часть объекта основных средств не начисляется отдельно от амортизации иных частей объекта, составляющих совместно с ним единый объект имущества (единый объект основных средств).

Контрольных мероприятий, проведенных Счетной палатой Российской Федерации, контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в отчетном периоде не производилось.

Нормативные и методические документы, используемые для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ);
- Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 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 изменениями;
- Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации"
- Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52 "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению" с изменениями
- Приказ Минфина РФ от 23.12.2010 № 183н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению" с изменениями

- Приказ Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н. Инструкция о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений с изменениями

-Бюджетный кодекс РФ от 31.07.98 № 145-ФЗ (с изм. и доп.)

-Налоговый кодекс РФ (ч.1) от 31.07.98 № 146-ФЗ (с изм. и доп.)

-Налоговый кодекс РФ (ч.2) от 05.08.00 № 117-ФЗ (с изм. и доп.)

-Федеральный закон от 06.10.03 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» (с изм. и доп.)

- Указание Банка России от 11 марта 2014 г. N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства"

-Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

-Приказом Минфина России от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств»

-Приказом Минздрава СССР от 02.06.87 № 747 «Об утверждении «Инструкции по учету медикаментов, перевязочных средств и изделий медицинского назначения в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения, состоящих на государственном бюджете СССР» (с изм. и доп.),

- Закон РФ от 29.12.12 № 273-ФЗ «Об образовании» (вводится в действие с 01.09.2013)

-и иными нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский (бюджетный) учет осуществляется с использованием компьютерной техники при помощи электронных регистров бухгалтерского учета. Обработка учетной информации ведется на программном продукте 1С:Предприятие версия 8-БГУ, 1:С Зарплата и кадры версия 8

Заведующий

Л. Е. Сова

Главный бухгалтер

М. В. Черемхина