

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 126"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

21724386

78701000

02119231

803

0503730

383

### Общие сведения

"ДЕТСКИЙ САД № 126". УЧРЕЖДЕНИЕ РАСПОЛОЖЕНО ПО АДРЕСУ - 150042, Г.ЯРОСЛАВЛЬ, УЛ.УРИЦКОГО, Д.19.УЧРЕЖДЕНИЕ ОБСЛУЖИВАЕТСЯ В ДЕПАРТЕМЕНТЕ ФИНАНСОВ МЭРИИ ГОРОДА ЯРОСЛАВЛЯ С ОТКРЫТЫМИ СЧЕТАМИ 803.03.084.5; 803.03.084.6; 803.03.084.3.

ПЕРЕНОС С КФО4 НА КФО5 ПРОСРОЧЕННОЙ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ НА 01.01.2019 в СУММЕ 491143,83.

ВОЗМЕЩЕНО ИЗ ФСС С ЯНВАРЯ 202019 ПО декабрь 2019 В СУММЕ 711130,54.

ВОЗВРАТ ПЕРЕ ПЛАТЫ РОДИТЕЛЬСКОЙ ПЛАТЫ ПУТЕМ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ПЛАТЕЖНЫМ ПОРУЧЕНИЕМ НА СЧЕТ РОДИТЕЛЕЙ В СУММЕ 60275,89

Ф 0503721 КОД 197 ГР 6 ПОСТУПИЛИ ПОЖЕРТВОВАНИЯ В СУММЕ 10050,00, В ТОМ ЧИСЛЕ: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА В СУММЕ 7550,0; МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ В СУММЕ 2500,00 .

Ф 0503721 КОД 199 ГР 6 ОПРИХОДОВАНА ВЕТОШЬ В СУММЕ 10,70.

ф 0503721 КОД 141 ГР 6 ПОСТУПЛЕНИЕ ШТРАФА ЗА НАРУШЕНИЕ УСЛОВИЙ ДОГОВОРА В СУММЕ 687,34.

Ф 0503768 КОД 010 ГР 5 СУММА 749565,47

Ф 0503768 КОД 073 ГР 5 СУММА 737303,49, РАСХОЖДЕНИЕ В СУММЕ 12261,98 (ПЕРЕРАБОТКА ОС)

ПРОСРОЧЕННАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НА 01.01.202 В СУММЕ 124966,58

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

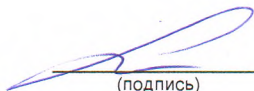
### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

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

### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»


### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Руководитель

  
(подпись)


С.В. Луканина  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

  
(подпись)

С.И. Майер  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

С.И. Майер  
(расшифровка подписи)



**Централизованная бухгалтерия**

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)


\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер  
(должность)

  
(подпись)

С.И. Майер  
(расшифровка подписи)

55-05-44, yardou126@yandex.ru  
(телефон, e-mail)



## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
ДОШКОЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ	ВОСПИТАНИЕ И РАЗВИТИЕ; ОХРАНА И УКРЕПЛЕНИЕ ФИЗИЧЕСКОГО И ПСИХОЛОГИЧЕСКОГО ЗДОРОВЬЯ; КОРРЕКЦИЯ НАРУШЕНИЙ РАЗВИТИЯ ДЕТЕЙ ДОШКОЛЬНОГО ВОЗРАСТА	ЛИЦЕНЗИЯ НА ПРАВО ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ; УСТАВ УЧРЕЖДЕНИЯ И ДР. ПРАВОВЫЕ 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
Амортизация	10100	Линейный способ; Ежемесячно 1/12 годовой суммы.	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»
Основные средства	10400	Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических вложений учреждения в приобретение, сооружение и изготовление объектов основных средств, с учетом сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных учреждению поставщиками и подрядчиками (кроме их приобретения,	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>сооружения и изготовления в рамках деятельности, приносящей доход, облагаемой НДС, если иное не предусмотрено налоговым законодательством Российской Федерации).</p> <p>Принимаются к учету фактически поступившие и оприходованные основные средства, оформленные первичными документами ( Акт о приеме-передаче объекта основных средств (ф.0306001); Акт о приеме-передаче здания (сооружения) (ф. 0306030), Акт о приеме-передаче групп объектов основных средств (кроме зданий, сооружений) (ф.0306031); Накладная на внутреннее перемещение объектов основных средств (ф. 0306032); Требование-накладная(ф. 0315006); Ведомость</p>	



Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210); и т.д..	
Материальные запасы	10500	Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, с учетом сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных учреждению поставщиками и подрядчиками (кроме их приобретения (изготовления) в рамках деятельности, приносящей доход, облагаемой НДС, если иное не предусмотрено налоговым законодательством Российской Федерации). Отражение в учете операций по перемещению материальных запасов внутри учреждения, передаче их в эксплуатацию осуществляется в регистрах аналитического учета материальных запасов путем	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		<p>изменения материально ответственного лица на основании следующих документов: Требование-накладная (ф.0315006); Меню - требование на выдачу продуктов питания (ф. 0504202); Ведомость на выдачу кормов и фуража (ф.0504203); Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210</p>	
Денежные средства учреждения	20100	Счет предназначен для учета учреждением движения денежных средств на банковских счетах, в кассе, а также для учета движения денежных документов.	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»
Расчеты по выданным авансам	20600	На счете учитываются расчеты по авансам, перечисленным учреждениями	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»



Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30200	На счете учитываются расчеты учреждения с поставщиками за поставленные материальные ценности и оказанные услуги, с подрядчиками за выполненные работы, а также начисление и выплата сумм заработной платы, денежного довольствия и стипендий, а также оплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»
Расчеты по платежам в бюджеты	30300	На счете учитываются расчеты с бюджетом по: удержанным налогам из оплаты труда; другим налогам и платежам.	МФ РФ Приказ от 01.12.2011 № 174н «Об утверждении инструкции по бюджетному учету»



## Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
перед составлением годовой отчетности	01 дек. 2019 г.	141 пункт 2	25 нояб. 2019 г.		0,00	