

# ПОСВИДЕТЕЛЬСТВОВАНИЕ К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Муниципальное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад № 18"

Обособленное подразделение

Учреждения, департамент образования мэрии города Ярославля

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия Учреждения

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

КОДЫ	Форма по ОКУД	Дата	по ОКПО	по ОКТМО	по ОКПО	Глава по БК	по ОКЕИ
0503760	01.01.2019	50958046	78701000	02119231	803	383	

## Общие сведения

МДОУ "Детский сад № 18" работает на казенной форме исполнения бюджета с 01.01.2000г., на 2-м этапе - с 01.03.2004г.

За 12 мес 2018г. Учреждением получены средства от ПДД:

- родительская плата 8409269,18
- средства от оказания платных услуг 1071610,55
- питание сотрудников 298100,00

Внебюджетные средства были использованы на следующие цели:

- зар. плата сотрудников платных услуг 600632,62
- начисления на оплату труда 198986,13
- коммунальные платежи (за счет ПДД) 126303,17
- оплата прочих услуг 64300,99
- приобретение оборудования и инвентаря 0,00
- оплата услуг аутсорсинга 8373512,93
- приобретение матер-ых запасов 369475,00
- оплата услуг по содержанию имущ-ва 120083,32
- прочие расходы 6392,91

- на оплату услуг аутсорсинга 8373512,93
- на приобретение матер-ых запасов 314730,86

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Обособленные подразделения - отсутствуют.

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Штатная численность сотрудников на 01.01.2019г. - 128,35 ст.

Фактическая численность работников на 01.01.2019 - 77 чел., из них педагогов - 43 человека.

Проводимые меры по повышению квалификации специалистов: курсы повышения квалификации педагогических работников, аттестация педагогов, учеба зам. по ХР.

Техническое состояние основных фондов учреждения - удовлетворительное. Мероприятия по улучшению состояния основных фондов в 2018г.: приобретение мебели, личного оборудования, замена окон ПВХ, ремонтные работы.

Материальные запасы за 12 мес. 2018г. поступали по мере финансирования из городского бюджета и поступления внебюджетных средств.

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



За 12 мес. 2018г. учреждение получало средства субсидии на ФО выполнения МЗ и субсидии на иные цели в соответствии с планом ФХД. Средства использованы по целевому назначению, а именно:

- средства субсидии на ФО выполнения МЗ - на выполнение муниципального задания; - средства субсидии на иные цели - на ежемесячную выплату медпсихическим работникам, выплату компенсации части родительской платы, ремонтные работы, путевки.

Процент выполнения ФХД за 12 месяцев 2018г.

1. В доходной части:

План Поступление Процент выполнения

КФО "4"	38098010,00	37313714,00	97,9%
КФО "2"	10969900,00	9778979,73	89,1%
КФО "5"	4760577,13	4754967,75	99,9%

Причина невыполнения:

- по КФО "4" - недостаточность графика финансирования по ср-вам городского бюджета; - по КФО "2" - задолженность по родительской плате и платным услугам, невыполнение детоней;

- по КФО "5" - финансирование на выплату компенсации по фактической потребности.

2. В расходной части:

План Кассовый расход Процент выполнения

КФО "4"	38098070,42	37313770,78	97,9%
КФО "2"	11111335,40	9859687,07	88,7%
КФО "5"	4760577,13	4729871,06	99,4%

Причины невыполнения:

По КФО "4" - недостаточность графика финансирования по средствам городского бюджета. По КФО "2" - неиспользованный остаток средств от ПД, прибыль от платных услуг, невыполнение платы поступлений из-за снижения детоней.

По КФО "5" - выплата компенсации части родительской платы и медработникам по фактической потребности.

Перасхода по всем статьям экономической классификации - нет. Результаты принятых мер по повышению эффективности расходования бюджетных средств: в результате проведения процедуры закупки в соответствии с Законом 44-ФЗ заключены гражданско-правовые договоры на поставку материальных запасов, выполненных работ, услуг по минимальным ценам (экономика ср-в по ст. 225,226,340). В результате внесения изменений в план ФХД в части субсидий на ФО выполнения МЗ и ПД в течение 12 мес 2018г. была уменьшена текущая кредиторская задолженность по всем статьям, за исключением декабря 2018г.

Сведения об остатках денежных средств учреждения отражены в ф. 0503779. Остаток внебюджетных средств на лицевом счете учреждения на 01.01.2019г. - 60728,06 в том числе:

- родительская плата 28585,87

- средства от платных услуг 32142,19

Причина образования остатка: поступление род. платы в последних числах года; остаток средств ПД для перечисления зарплат и налогов по платным услугам за декабрь 2018г.

Остатки средств субсидии на лицевом счете учреждения:

- на ФО выполнения МЗ 3,64

- на иные цели 25096,69



Причины образования:  
 по ФО МЗ - экономия в результате процедуры закупки;  
 по иным целям - выплата компенсации части долгов и медработникам по фактической потребности.

Остаток средств во временном распоряжении на лицевом счете учреждения: 97097,00  
 Причины образования: средства, поступившие в качестве обеспечения заявки на участие в аукционе на оказание услуг аутсорсинга.

**Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**  
 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности отражены в ф. 0503769.  
 Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности на 01.09.2019г.:

номер счета сумма причина возникновения

бюджет дебиторская  
 4.205.31 40789345,00

в том числе: 784296,00

недофинансирование  
 40005049,00

доходы будущих периодов  
 28660,00

просроченная дебиторская задолженность за маткий инвентарь, по которой в 2018г велась претензионная работа

ИТОГО: 40818005,00

бюджет - кредиторская

4.302.11 642997,61 зар. плата за декабрь 2018г.

4.302.13 74462,46 б/л и пособия из ФСС за декабрь 2018г

4.302.21 7447,28 срок оплаты не наступил

4.302.23 292786,16 недоплаточность графика финансирования

4.302.25 259297,17 недоплаточность графика финансирования

4.302.26 1777,64 недоплаточность графика финансирования

4.302.31 47600,00 недоплаточность графика финансирования

4.303.01 215244,00 НДС за декабрь 2018г.

4.303.02 16057,33 ФСС 2,9% за декабрь 2018г

4.303.06 5819,15 ФСС 0,2% за декабрь 2018г

4.303.07 148382,68 ТФОМС за декабрь 2018г

4.303.10 640082,21 ПФР - страх часть за декабрь 2018г

4.304.03 48903,12 удержания из зар.плат за декабрь 2018г

в том числе: 20503,12 проф. взносы

28400,00 питание сотрудников

ИТОГО: 2400956,81

Собственные доходы - дебиторская

2.205.31 183754,07

в том числе: 155354,07 задолженность по ПИ и платным услугам

28400,00 задолженность за питание сотрудников

ИТОГО: 183754,07

Собственные доходы - кредиторская

2.205.31 374634,75 переплата по ПИ и платным услугам

2.302.11 46563,20 зарплата по ПД за декабрь 2018г



2.302,25	48000,00	недостаточность средств по ПД
2.302,26	213582,07	недостаточность ПД на л/счете
2.303,01	9968,00	НДФЛ по ПД за декабрь 2018г
2.303,02	2301,80	ФСС 2,9% по ПД за декабрь 2018г
2.303,06	158,73	ФСС 0,2% по ПД за декабрь 2018г
2.303,07	4047,96	ФОМС 5,1% по ПД за декабрь 2018г
2.303,10	17461,82	ПФР по ПД за декабрь 2018г
ИТОГО:	716718,33	

Иные цели - дебиторская  
Отсутствует

Иные цели - кредиторская	5.205,83	остаток на лицевом счете
	5.302,62	срок перечисления не наступил
ИТОГО:	362377,71	

Пояснения к формам отчетности:

Ф 0503769, КФО "5", кредиторская  
КБК 10040000000000321 сч. 302.62 гр 5 - гр 6 = 3886,00 - восстановление кассовых расходов (возврат компенсации части род. платы)

Ф 0503721, КФО «2»  
сгр 092, 093 252,00 – оприходование ветши

Ф. 0503710  
Закрытие счетов 4.304.06 - 174749,93  
5.304.06 - 174749,93

Кредиторская задолженность возникла 29.12.2017г по КФО "5". Учреждению были открыты асигнования на ремонт личного освещения, но финансирование выделено не было. По состоянию на 01.01.2018г данная кредиторская задолженность не отражалась в отчетах как просроченная, т.к. срок оплаты по договору - 1 месяц с даты подписания акта, и на 01.01.2018г согласно условиям договора она просроченной не являлась (составляла 2 дня).  
По требованию Учредителя данная задолженность была переведена на КФО "4" с целью оплаты за счет муниципального задания. Был произведен перенос асигнований по средствам городского бюджета. В настоящее время задолженность не погашена по причине недостаточности графика финансирования за счет городского бюджета, на 01.01.2019г отражена как просроченная по КФО "4".

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности Учреждения»

Ведение налогового учета по предпринимательской деятельности (латные услуги) осуществляется согласно налогового кодекса, отражено в аналитических регистрах налогового учета. Особенности ведения бухгалтерского учета латных услуг. Осуществляется на основе инструкции по бюджетному учету, учетной политики Учреждения, налогового кодекса РФ. Начисление доходов от латных услуг производится фактическим методом: доходами признаются фактически оказанные услуги согласно табелей посещения. Начисление доходов производится по Д 2.205.03. Расходами, уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, признаются фактические расходы, отраженные по Д 2.109.61. Деление расходов на прямые и косвенные

осуществляется согласно аналитическим реграм налогового учета. Списание фактических расходов производится ежемесячно в Д 2.401.01. Начисление доли коммунальных платежей за счет ПД производится согласно коэффициенту, отражающему долю сметы по платным услугам в общей смете урезждения, за исключением родительской платы и пожертвований. Данный коэффициент исчисляется ежемесячно. Расчет налога на прибыль отражен в аналитических реграмх налогового учета, на основании данных которых формируется налоговая декларация по налогу на прибыль. За 12 мес 2018г. урезждение применяло ставку налога на прибыль 0%; НДС - деятельность не облагается.

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам урезждения отражены в ф 0503295 ( пени ПАО "ТК-2" ).

Руководитель

Е. В. Красильникова (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е. С. Елкина (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е. С. Елкина (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия



(наименование, местонахождение)

Главный бухгалтер

(подпись) \_\_\_\_\_

Е. С. Елкина (расшифровка подписи)

Исполнитель

50-16-97 (телефон, e-mail)

15 февраля 2019 г.

ОПРН	
ИНН	
КПП	