

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

МКДОУ д/с № 453

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Областной местный бюджет

Периодичность:

месячная, квартальная, годовая

Единица измерения:

руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
по ОКПО	51728884
Глава по БК	891
по ОКТМО	50701000
по ОКЕИ	383

Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение города Новосибирска "Детский сад № 453 комбинированного вида" является некоммерческой организацией. В соответствии с правовыми актами мэрии города Новосибирска Департамент образования мэрии города Новосибирска осуществляет функции и полномочия учредителя Учреждения.

МКДОУ д/с № 453 в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Новосибирской области, Уставом учреждения и иными локальными актами Учреждения.

МКДОУ д/с № 453 является юридическим лицом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

МКДОУ д/с № 453 имеет лицевой счет в департаменте финансов и налоговой политики мэрии города Новосибирска, круглую печать со своим полным наименованием на русском языке.

МКДОУ д/с № 453 является получателем средств бюджета города Новосибирска в пределах утвержденных бюджетных ассигнований.

Место нахождения МКДОУ д/с № 453: 630089, г. Новосибирск, ул. Бориса Богаткова, 197/1; ул. Бориса Богаткова 163/10.

Бухгалтерская отчетность об исполнении бюджета за 2020 год получателя бюджетных средств составлен согласно Приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», приказом департамента образования мэрии города Новосибирска от 30.12.2020 № 1140-од «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год муниципальными казенными учреждениями образования».

В состав консолидированного отчета об исполнении бюджета за 2020 год входят:

- Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121);

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) составляется получателем бюджетных средств, администратором источников финансирования дефицита бюджета, администратором доходов бюджета и содержит данные о финансовых результатах его деятельности в разрезе кодов КОСГУ по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Показатели отражаются в отчете в разрезе бюджетной деятельности (графа 4), средств во временном распоряжении (графа 5) и итогового показателя (графа 6).

Корреспондирующий счет / Код по КОСГУ / КБК счета 0 401 00 00 / Сумма, руб./ Содержание проведенной операции/

1.105.36	172	1.401.10.172	- 5 574,70	Оприходованы материалов после ремонта ОС
1.105.32	192	1.401.10.192	- 61 017,60	Безвозмездное поступление продуктов питания (чистая вода) от некоммерческого партнерства
1.105.34	192	1.401.10.192	- 93 316,54	Безвозмездное поступление строительных от некоммерческого партнерства
1.105.36	192	1.401.10.192	- 339 153,47	Безвозмездное поступление материальных запасов от некоммерческого партнерства
1.101.34	196	1.401.10.196	- 39 466,00	Безвозмездное поступление машин и оборудования от некоммерческого партнерства
1.101.36	196	1.401.10.196	- 9 250,00	Безвозмездное поступление производственного и хозяйственного инвентаря от некоммерческого партнерства

- Отчет о движении денежных средств (ф.0503123):

Отчет (ф. 0503123) составляется и представляется получателем бюджетных средств, администратором доходов бюджета, администратором источников финансирования дефицита бюджета и содержит данные о движении денежных средств на счетах в рублях и иностранной валюте, открытых в подразделениях Банка России, в кредитных организациях, органах, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджета, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении, по состоянию на 1 апреля, 1 июля, 1 октября, 1 января года, следующего за отчетным.

- Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125):

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) формируется получателем бюджетных средств, администратором источников финансирования дефицита бюджета, администратором доходов бюджета для определения взаимосвязанных показателей, подлежащих исключению при формировании главным распорядителем, распорядителем бюджетных средств, главным администратором, администратором, осуществляющим отдельные полномочия главного администратора, источников финансирования дефицита бюджета, главным администратором, администратором, осуществляющим отдельные полномочия главного администратора, доходов бюджета, финансовым органом, консолидированных форм бюджетной отчетности и представляется на следующие отчетные даты:

ежемесячно - в части определения взаимосвязанных показателей по денежным расчетам и неденежным расчетам в части некассовых операций;

на 1 января года, следующего за отчетным, - по денежным и неденежным расчетам.

- Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127):

Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503127) составляется на основании данных по исполнению бюджета получателей бюджетных средств в рамках осуществляемой ими бюджетной деятельности, в том числе по дополнительным источникам бюджетного финансирования учреждений, находящихся за пределами Российской Федерации.

- Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф.0503128):

Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128) составляется получателем бюджетных средств на основании данных о принятии и исполнении получателями бюджетных средств бюджетных обязательств в рамках осуществляемой ими бюджетной деятельности.

Отчет (ф. 0503128) составляется и представляется по итогам полугодия и года, а также на иную отчетную дату, установленную главным распорядителем бюджетных средств в рамках осуществления им ведомственного финансового контроля в сфере своей деятельности.

Показатели за 2018г. отражаются в Отчете (ф. 0503128) на основании показателей по санкционированию расходов бюджета, сформированных в отчетном периоде, на соответствующие счета аналитического учета счета 150000000 «Санкционирование расходов».

- Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) в части обязательств по реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) в ходе исполнения соответствующих бюджетов;

- Баланс об исполнении бюджета (ф. 0503130):

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств (ф. 0503130) формируется получателем бюджетных средств бюджета по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным.

Показатели отражаются в Балансе (ф. 0503130) в разрезе бюджетной деятельности (графы 3, 3а, 3б), средств во временном распоряжении (графы 4, 4а, 4б) и итогового показателя (графы 5) на начало года и конец отчетного периода (графы 6, 7, 8).

- Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф. 0503130).

- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110):

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) формируется главным распорядителем, распорядителем, получателем бюджетных средств, главным администратором, администратором источников финансирования дефицита бюджета, главным администратором, администратором доходов бюджета, финансовым органом, органом, осуществляющим кассовое обслуживание исполнения бюджета, в составе форм годовой отчетности и отражает обороты по счетам бюджетного учета, подлежащим закрытию по завершении отчетного финансового года в установленном порядке, в разрезе бюджетной и приносящей доход деятельности (раздел 1) и деятельности со средствами, поступающими во временное распоряжение (раздел 2).

- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296):

Сведения (ф. 0503296) содержат обобщенные за отчетный период данные об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета.

- Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503387).

- Пояснительная записка (ф. 0503160) в состав которой входят:

1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

В состав раздела включаются:

- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1):

Информация в таблице характеризует цели деятельности МКДОУ д/с № 453, а также вытекающие из них направления деятельности (функции) с кратким обоснованием соответствия целей и направлений деятельности (функций) казенного учреждения его учредительным документам.

2. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

В состав раздела включаются:

- Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица N 3);

- Сведения о кассовом исполнении бюджета (ф. 0503164);

Форма содержит обобщенные за отчетный период данные о результатах кассового исполнения бюджета бюджетным учреждением.

- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);

Форма содержит обобщенные за отчетный период данные об исполнении целевых программ, подпрограмм, в реализации которых принимает участие казенное учреждение, с указанием причин неисполнения уточненной бюджетной росписи на отчетный период.

3. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

- Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168);

Форма содержит данные о движении нефинансовых активов бюджетного учреждения и составляется отдельно по видам финансовых активов: основные средства (010100000), нематериальные активы (010200000), материальные запасы (010500000), произведенные активы (010300000).

- Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169).

Дебиторская задолженность:

Остатки по счету 020500000 (бюджетная деятельность) на начало отчетного периода составляют 199 831,31 руб., на конец периода 211 499,06 руб.

Причинами возникновения дебиторской задолженности по счету 205.31 являются:

1. Задолженность родителей МКДОУ д/с № 453 по оплате за питание детей за декабрь 2020 года в сумме 206 565,32 руб.

Дебиторской задолженностью по счету 205.21 является начисленная арендная плата за 2021 год по договорам аренды (платные образовательные услуги) в сумме 4 933,74 руб.

Кредиторская задолженность:

Остатки по счету 020500000 (бюджетная деятельность) на начало отчетного периода составляют 871 628,16 руб., на конец периода 897 140 35 руб. Причиной возникновения кредиторской задолженности по счету 205.31 является переплата родителей за питание детей за декабрь 2020г. в сумме 808 771,37 руб. и переплата сотрудников за питание в декабре 2020г. в сумме 88 368,98 руб.

Остатки по счету 030200000 (бюджетная деятельность) на начало отчетного периода 310 215,34 руб., (бюджетная деятельность) на конец отчетного периода 65 693,93 руб.

В том числе:

302.12 кредиторская задолженность по компенсации затрат сотрудникам за проезд за декабрь 2020г. в сумме 5 568,00 руб.

302.21 кредиторская задолженность по оплате услуг связи за декабрь 2020г. в сумме 1 367,98 руб.

302.23 кредиторская задолженность по оплате коммунальных услуг в сумме 20 832,06 руб. В том числе:

- МУП г.Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ» (холодное водоснабжение, водоотведение) на сумму 20 832,06 руб.

302.25 кредиторская задолженность по оплате за услуги по содержанию имущества в сумме 20 208,84 руб. В том числе:

- ООО "Региональный центр мониторинга "Подразделение "Д" в сумме 2720,00 руб. (обслуживание пожарного мониторинга за декабрь 2020г.);

- ООО "ТЭРС" в сумме 5911,00 руб. (тех. обслуживание приборов учета за декабрь 2020г.);

- ООО "ЭлектроСибСервис" в сумме 4000,00 руб. (обслуживание системы пожарной сигнализации за декабрь 2020г.);

- Филиал ФГУП "Охрана" Росгвардии в сумме 1870,84 руб. (тех. обслуживание тревожной кнопки за декабрь 2020г.);

- ИП Цветков В.Ю. в сумме 5 707,00 руб. (обслуживание кухонного и технологического оборудования за декабрь 2020г.).
- Задолженность по оплате услуг по содержанию имущества за декабрь 2020г. в соответствии с заключенными контрактами.
- 302.26 кредиторская задолженность по оплате за прочие работы, услуги в сумме 12 332,85 руб. Задолженность по оплате прочих услуг за декабрь 2020г. соответствии с заключенными контрактами. В том числе:
- ООО "ТЭРС" на сумму 1850,00 руб. (ведение договоров по коммунальным услугам за декабрь 2020г.);
- ФГКУ "УВО ВНГ России по Новосибирской области" в сумме 10 482,85 руб. (охрана за декабрь 2020г.);
- 302.34 кредиторская задолженность по оплате за продукты питания за декабрь 2020г. в сумме 5 384,20 руб.
- ООО "Партнер-НСК" в сумме 5 384,20 руб. (закрытие расчетного счета поставщика).

Остатки по счету 030300000 (бюджетная деятельность) на начало отчетного периода 167 047,83 руб., (бюджетная деятельность) на конец отчетного периода 75 611,80 руб.

В том числе:

- 303.01 кредиторская задолженность по расчетам по налогу на доходы физических лиц с выплаты за проезд сотрудникам за декабрь 2020г. в сумме 832,00 руб.
- 303.02 кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством с выплаты за проезд сотрудников за декабрь 2020г. в сумме 185,60 руб.
- 303.06 кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы и выплаты за проезд сотрудникам за декабрь 2020г. в сумме 337,80 руб.
- 303.07 кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС с выплаты за проезд сотрудникам за декабрь 2020г. в сумме 326,40 руб.
- 303.10 кредиторская задолженность по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии с заработной платы и выплаты за проезд сотрудникам за декабрь 2020г. в сумме 73 930,00 руб.

- Форма 0503171 "Сведения о финансовых вложениях бюджетного учреждения", не заполняется, в связи с отсутствием показателей для заполнения.

- Форма 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса".
Валюта баланса за отчетный период не изменилась.

- Форма 0503175 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств".
Информация в форме содержит аналитические данные о неисполненных бюджетных обязательствах, неисполненных денежных обязательствах, принятых сверх установленных лимитов, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков.

- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178):
Информация в приложении содержит данные об остатках денежных средств по разделам приложения:
в разделе 1 «Счета в кредитных организациях» - по банковским счетам, открытым в кредитных организациях, в том числе по средствам во временном распоряжении;
в разделе 2 «Счета в финансовом органе» - по лицевым счетам, открытым в финансовом органе, по принящей доход деятельности, а также по средствам во временном распоряжении.

- Сведения об объектах незавершенного строительства, вложения в объекты недвижимого имущества (ф.0503190) не заполняется, в связи с отсутствием показателей для заполнения.

4. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

- Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица N 4):
Информация в таблице характеризует использованные в отчетном периоде особенности отражения в бюджетном учете операций с активами и обязательствами МКДОУ д/с № 453 в части установленного Инструкцией по бюджетному учету права самостоятельного определения таких особенностей бюджетного учета, утвержденных главным распорядителем в установленном порядке.

- Таблица N 6 "Сведения о проведении инвентаризаций".
Информация в таблице характеризует результаты проведенных в отчетном периоде инвентаризаций имущества и обязательств казенного учреждения в части выявленных расхождений.
В период ноябрь – декабрь 2020г. была проведена годовая инвентаризация основных средств, материальных запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами, недостач и излишек не выявлено.

Руководитель

Главный бухгалтер

Руководитель планово-экономической службы

Централизованная бухгалтерия

Руководитель

(уполномоченное лицо)

Исполнитель

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(должность)

(должность)

Е.П. Каменева

(расшифровка подписи)

Л.Г. Солошенко

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)