**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**
**К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

| | | | КОДЫ |
|---|---|---|---|
| | | Форма по ОКУД | 0503760 |
| | на 01 января 2021 г. | Дата | 15.02.2021 |
| Учреждение | ГБДОУ детский сад 112 Адмиралтейского района Санкт-Петербурга | по ОКПО | |
| Обособленное подразделение | | | |
| Учредитель | Администрация Адмиралтейского района | по ОКТМО | |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | Администрация Адмиралтейского района | по ОКПО | |
| Периодичность: квартальная, годовая | | Глава по БК | 846 |
| | | | |
| | | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. | | по ОКЕИ | 383 |

## Раздел 1: Организационная структура учреждения.

Изменений в составе полномочий нет.

## Раздел 2: Результаты деятельности учреждения.

В 2020 году прошли повышение квалификации и приняли участие в семинарах 16 человек на сумму 41321,53 руб.

Прошли обучение по специальности:
- оказание первой помощи при несчастных случаях на производстве и на догоспитальном этапе – 32 человека на сумму 8960,00 руб.;
- безопасная эксплуатация электроустановок, теплоэнергоустановок, газового оборудования - 1 человек на сумму 2200,00 руб.

Штатная численность по учреждению составила 49,0 единиц. Фактически занято ставок – 44,25 или 90,3%. Причиной неукомплектованности является дефицит кадров на рынке труда.

Средняя заработная плата персонала по учреждению составила 51631,57 руб.
Средняя заработная плата руководителя 120350,00 руб.
Средняя заработная плата заместителя руководителя 61192,03 руб.

Балансовая стоимость имущества на 01.01.2021г. по учреждению – 7 651 962,64 руб.
Стоимость МЗ на 01.01.2021г. по учреждению составляет – 1 485 141,97 руб., в том числе за счет субсидий на иные цели на сумму 0,00 руб.

В 2020 году в учреждении приобретено основных средств на сумму 132 002,76 руб., в том числе за счет субсидий на иные цели - на сумму 0,00 руб.
Приобретено материальных запасов на сумму 3 476 053,25 руб., в том числе за счет субсидий на иные цели - 0,00 руб.

Техническое состояние и обеспеченность учреждения основными средствами не в полной мере отвечает современным требованиям. Для реализации новых федеральных государственных образовательных стандартов требуются дополнительные средства.

Приобретенное имущество используется для ведения хозяйственной и общеобразовательной деятельности учреждения.
Имущество используется эффективно. Материальные запасы и основные средства поступают своевременно и в полном объеме.

Мероприятия по улучшению состояния и сохранности основных средств:

1. Поддержание объектов основных средств в рабочем состоянии в течение всего срока полезного использования, замена и восстановление объектов основных средств, замена отдельных элементов, улучшающих технические показатели, отвечающие современным требованиям.

2. Заключаются договоры с материально ответственными лицами, проводится инструктаж с материально-ответственными лицами.

## Раздел 3: Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

**Вид финансового обеспечения: Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:**
Утверждено плановых назначений – 40 369 260,28 руб.
Исполнено плановых назначений – 39 484 059,67 руб.
% исполнения – 97,8 %

**Вид финансового обеспечения: Субсидии на иные цели:**
Утверждено плановых назначений – 155 070,64 руб.
Исполнено плановых назначений – 155 070,64 руб.
% исполнения – 100,0 %

**Вид финансового обеспечения: Собственные доходы учреждения:**
Утверждено плановых назначений – 909 633,76 руб.
Исполнено плановых назначений – 571 945,76 руб.
% исполнения – 62,9 %
**На размер остатков оказали влияние следующие факторы:**
**337 688,00** руб. - недопоступление средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

## Раздел 4: Анализ показателей отчетности учреждения

По состоянию на 01 января 2021 года на лицевом счете учреждения в финансовом органе остались денежные средства по следующим видам деятельности:
- собственные доходы в сумме 67 680,65 руб.;
- средства во временном распоряжении в сумме 30 709,12 руб.;
- субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 885 200,61 руб.

Рост дебиторской задолженности по состоянию на 01 января 2021 года по КОСГУ 223 – авансовые платежи за коммунальные услуги по условиям договора.
Рост кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2021 года связан с представлением актов выполненных работ (оказанных услуг) после завершения финансового года, с ростом заработной платы.

**Ф.0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»:**
**Стр.510 «Доходы будущих периодов» в графе 8 ф. 0503730 «Деятельность по государственному заданию» отражена сумма (+) 131 333 635,99 руб. –** доходы по соглашениям о предоставлении субсидии в 2021 году в сумме 44 471 635,99 руб., в 2022 году в сумме 42 589 300,00 руб., в 2023 году в сумме 44 272 700,00 руб.
**Стр.520 «Резервы предстоящих расходов» в графе 8 «Деятельность по государственному заданию» отражена сумма (+) 1 687 521,93 руб.,** в том числе КОСГУ 211 сумма 1 296 099,79 руб., КОСГУ 213 сумма 391 422,14 руб.

**Ф.0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением»**
Принято денежных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания – 39 484 059,67 руб.
Исполнено денежных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания – 39 484 059,67 руб.
% исполнения – 100,0 %

Принято обязательств по субсидиям на иные цели – 155 070,64 руб.
Исполнено денежных обязательств по субсидиям на иные цели – 155 070,64 руб.
% исполнения -100%

**Ф.0503738 гр.10 «Не исполнено принятых обязательств»** «Собственные доходы» сумма **337 688,00** руб.
**Ф.0503738 гр.10 «Не исполнено принятых обязательств»** «Субсидия на выполнение государственного задания» сумма **527 684,75** руб.
**Ф.0503738 гр.10 «Не исполнено принятых обязательств»** «Субсидии на иные цели» сумма **0,00** руб.

**Ф.0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения»:**
Утверждено плановых назначений – 8 051,93 руб.
Исполнено плановых назначений – 8 051,93 руб.
% исполнения – 100,0 %

**Пояснения к ф. 0503769 «Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности**: **Ф.0503769 по виду финансового обеспечения «СГЗ» счет 4.205.31.130** в гр.9 отражена сумма **131 333 635,99** руб.: ПФХД на 2021 год в сумме (+) 44 471 635,99 руб.; ПФХД на 2022 год в сумме (+) 42 589 300,00 руб.; ПФХД на 2023 год в сумме (+) 44 272 700,00 руб.

**Ф.0503769 по виду финансового обеспечения «СГЗ» счет 4.401.40.131** в гр.9 отражена сумма **131 333 635,99** руб.: ПФХД на 2021 год в сумме (+) 44 471 635,99 руб.; ПФХД на 2022 год в сумме (+) 42 589 300,00 руб.; ПФХД на 2023 год в сумме (+) 44 272 700,00 руб.

**По дебету счета 303.02 «Субсидия на выполнение государственного задания»** - на конец периода отражена сумма **357 515,86** руб. - текущая задолженность ФСС по больничным листам за 2020 год.

## Раздел 5: Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.12.2010г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 01.12.2010г. № 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».

Составление бухгалтерской отчетности регламентируется Приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

В целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности в учреждениях была проведена инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой недостач и хищений не выявлено.

В течение 2020 года в учреждении проводились следующие проверки:

проверка заключенных контрактов на предмет регистрации в реестре госконтрактов;
проверка соответствия счетов, передаваемых в оплату, контрактам, зарегистрированным в реестре госконтрактов;
проверка формирования и утверждения Плана финансово-хозяйственной деятельности;
проверка правильности составления гос. контрактов;
проверка ведения учета по оказанию платных услуг населению;
проверка составления графиков рабочего времени и соблюдения часовых норм;
ежемесячная сверка МЗ с материально-ответственными лицами;
проверка соответствия сумм заключаемых договоров уровню цен в регионе на товары, работы и услуги;
выборочная проверка хозяйственных материалов;
контроль выполненных работ, услуг, материальных запасов, основных средств;
проверка исполнения принятых обязательств, ПОФ;
составление актов сверки с поставщиками за выполненные работы, услуги;
сверка с материально-ответственными лицами.
проверка заполнения авансовых отчетов;

контроль за составлением ПФХД, за хранением продуктов питания, мягкого инвентаря;
проверка первичной документации;
проверка соответствия полученных товаров перечню оплаченных товаров;
контроль за погашением дебиторской и кредиторской задолженности покупателями и заказчиками;
проверка исполнения финансовых обязательств;
проверка правильности отнесения затрат на расходы в соответствии с заключенными договорами, контрактами и актами выполненных работ;
проверка подлинности больничных листов;
проверка установленного оборудования.
В ходе этих проверок нарушений не выявлено.

Так же проводилась проверка ГУ МЧС России по городу Санкт-Петербургу по теме: Соблюдение требований пожарной безопасности. В ходе проверок нарушения не выявлены.

Перечень форм отчетности, не представленных в составе бухгалтерской отчетности за 2020 год, в соответствии с пунктом 10 «Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений», утвержденной Приказом МинФина РФ №33н от 25.03.2011г., ввиду отсутствия числовых показателей:
-ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений»
- ф.0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»
- ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- ф.0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»
-ф. 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса»
-ф.0503790 « Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»
- таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»
- таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»
- таблица №7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»

15 февраля 2021 года