

## Раздел 1.

### «Организационная структура учреждения»

#### Цели деятельности МДОУ:

- развитие физических,интеллектуальных,нравственных эстетических и личностных качеств воспитанников;
- формирование предпосылок учебной деятельности;
- сохранение и укрепление здоровья детей дошкольного возраста

#### Основными задачами МДОУ являются:

- охрана жизни и укрепление физического и психического здоровья воспитанников, в том числе их эмоционального благополучия;
- обеспечение всестороннего развития воспитанников;
- воспитание с учетом возрастных категорий гражданственности,уважения к правам и свободам человека, любви к окружающей природе, Родине, семье;
- осуществление необходимой коррекции недостатков в физическом и (или)психическом развитии воспитанников;
- взаимодействие с семьями для обеспечения полноценного развития детей;
- оказание консультативной и методической помощи родителям (законным представителям) несовершеннолетних обучающихся по вопросам воспитания, обучения и развития детей.
- удовлетворение потребностей семьи в дополнительных образовательных и иных услугах;

#### 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 жизни и здоровья;

Учреждение действует в соответствии с Уставом утвержденным постановлением администрации муниципального образования Киришский муниципальный район Ленинградской области №2809 от 29.12.2015 года, Гражданским кодексом РФ, Федеральным Законом «Об образовании» 29.12.2012 № 273-ФЗ, Федеральным законом от 03.11.2006 №174-ФЗ «Об автономных учреждениях».

Учредителем Учреждения является муниципальное образование Киришский муниципальный район Ленинградской области. 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.

Место нахождения Комитета: 187110, Ленинградская область, г. Кириши, улица Волховская набережная, дом 26.

Муниципальное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №26» расположено по адресу: г. Кириши, ул. Декабристов Бестужевых д.12.

В учреждении создан Наблюдательный совет, утвержденный Решением Главы администрации от 22 марта 2019 года № 659. Полномочия Наблюдательного совета заключаются в рассмотрении предложений учредителя или заведующего автономным учреждением о внесении изменений в Устав; о реорганизации автономного учреждения; проекта плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения; вопросы проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности и утверждения аудиторской организации

Внешний муниципальный финансовый контроль осуществляет контрольно-счетная палата.

Расходование средств произведено в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности на 2019 год.

## **Раздел 2.**

### **«Результаты деятельности учреждения»**

В учреждении 10 групп: из них 2 группы ясельного возраста.

Число воспитанников на 01.07.2019 года 183 человека, из них льготников 6 детей (3 ребенка сотрудников, 3 из малообеспеченной семьи), которые посещают детский сад за 50%., 1 ребенок 100% льгота (ребенок-инвалид).

Число дней посещения за 1 полугодие 2019 года составило 17 814 дето-дней, из них 3239 д/дн.-ясли, 14 575-сад. По плану 18 275 д/дн., из них :3230д/дн.-ясли, 15 045 д/дн.-сад., выполнение 97,5%.

Норма питания за счет всех источников при плане-115руб.00 коп составила (в перерасчете на фактические детодни)-108,08рублей ( 104,76- за счет средств родителей; 3,32-за счет средств бюджета)

Штатная численность -56,56 человек,

фактическая численность по состоянию на 01.07.19 -48 человек

Фонд начисленной зарплаты-7408,8 тыс. рублей, средняя зарплата списочного состава составила 25 013,90 руб.

За отчетный период прошла обучение главный бухгалтер -повышение квалификации по Программе :Соответствующей профстандарту «Бухгалтер».

В отчетном периоде заключено 45 договоров на поставку товарно-материальных ценностей и оказание услуг на сумму 6 184 839,51 рублей.

За отчетный период приобретено материальных запасов на сумму	1 828 318,07 рублей :
- продукты питания	1 808 319,56 рублей
-медикаменты	9 998,51 рублей
-моющие	10 000,00 рублей

Приобретения и списания основных средств в отчетном периоде не было.

### Раздел 3

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

Код вида финансового обеспечения		Субсидии на выполнение муниципального задания			
Наименование показателя	КВР	Утверждено плановых показателей	Исполнено плановых показателей	% исполнения	Причины не исполнения
<b>Доходы всего</b> <b>из них:</b>		23 723 355,00	11 701 927,46	49,3	Поступление доходов запланировано в 3,4 квартале 2019
Субсидии на выполнение муниципального задания	130	23 723 355,00	11 701 927,46	49,3	Поступление доходов запланировано в 3,4 квартале 2019
<b>Расходы – всего,</b> <b>Из них</b>		24 264 622,26	10 485 091,46	43,2	Расходы 3,4 квартал
В том числе - заработная плата	111	14 507 817,03	6 947 403,63	47,9	Расходы 3,4 квартал
Прочие выплаты	112	16 682,00	4 616,00	27,7	Расходы 3,4 квартал
Начисления на выплаты по оплате труда	119	3 935 761,63	1 940 267,91	49,3	Расходы 3,4 квартал
Прочая закупка товаров, работ,	244	5 779 550,83	1 592 803,92	27,6	Расходы

услуг для обеспечения государственных(муниципальных) нужд					3,4 квартала
Уплата прочих, сборов	853	24 810,77	0	0	Расходы 3,4 квартала

Код вида финансового обеспечения <b>Иные субсидии</b>					
Наименование показателя	КВР	Утверждено плановых показателей	Исполнено плановых показателей	% исполнения	Причины не исполнения
<b>Доходы - всего</b>	180	355 600,00	214 017,55	60,2	Поступление доходов запланировано в 3,4 квартале 2019
В том числе					
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	180	355 600,00	214 017,55	60,2	
<b>Расходы – всего</b>		355 600,00	137 118,09	38,6	
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	111	273 118,28	106 649,05	39,0	Расходы 3,4 квартал
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	119	82 481,72	30 469,04	36,9	Расходы 3,4 квартал

Код вида финансового обеспечения <b>Иная приносящая доход деятельность</b>					
Наименование показателя	КВР	Утверждено плановых показателей	Исполнено плановых показателей	% исполнения	Причины не исполнения
<b>Доходы - всего</b>	130	2 745 155,32	1 504 976,85	54,8	Поступление род.платы и платных услуг запланировано на весь 2019 год
В том числе родительская плата					
<b>Расходы всего</b>		2 890 180,27	1 509 929,05	52,2	
Фонд оплаты труда	111	251 975,20	125 347,36	49,7	Расходы 3,4 квартала
Начисления на фонд оплаты труда	119	76 096,51	35 049,35	46,0	Расходы 3,4 квартала
Прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	2 534 657,01	1 348 743,14	53,2	Расходы 3,4 квартал

Уплата прочих налогов, сборов	852	27 451,55	789,70	2,9	Расходы 3,4 квартал
-------------------------------	-----	-----------	--------	-----	---------------------

**Раздел 4**  
**«Анализ показателей отчетности учреждения»**

**Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2019**

Код вида финансового обеспечения		Субсидия на выполнение муниципального задания		
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности	
<b>Счет 205.31 Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)</b>	11 701 927,46	МДОУ «Детсад №26»	Доходы за 1 полугодие 2019 года.	
<b>Счет 302 Расчеты по принятым обязательствам</b>	<b>471 456,06</b>			
Счет 302.11	397 096,39	Расчеты с персоналом по оплате труда	Июнь 2019 срок выплаты 10.07.2019	
Счет 302.13	22 285,73	Расчеты с персоналом по прочим выплатам	Июнь 2019 выплата пособий ВНТП за июнь 2019 срок выплаты 10.07.2019	
Счет 302.23	6 355,06	МП Жилищное хозяйство	Текущая задолженность за гор.воду за июнь 2019	
Счет 302.25	<b>ВСЕГО 20 958,54</b>			
	2306,10	МП Жилищное хозяйство	вывоз ТКО за июнь	
	8679,43	МП Жилищное хозяйство	ТО АИТП за июнь	
	3773,01	МП Жилищное хозяйство	вывоз крупного мусора от 25.06.19	
	2000,00	ИП Баканов В.В	Т/о компьютеров за июнь	
	300,00	ООО Город-ключ»	Обслуживание домофона	
	400,00	ООО Город-ключ»	Обслуживание пож.сигнализации	
	3500,00	ООО «Служба Мониторинга-Лен.область»	Т/о АПС	
Счет 302.26	<b>Всего 12 419,66</b>			
	1352,66	МП Жилищное хозяйство	Захоронение ТКО за июнь	
	11067,00	ООО «ЛВС»	Сопровождение 1С	

			Бухгалтерия, 1С Зарплата за 2 квартал
Счет 302.34	12 340,68	ООО «ТФК»	Продукты питания от 28.06.2019 года
<b>Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего</b>	<b>388 781,04</b>		
Счет 303.01	74 161,00	ИФНС	июнь 2019 НДФЛ срок выплаты 10.07.2019
303.06	2 306,36	ИФНС	июнь 2019 страховые взносы от НСиПЗ
303.07	58 811,78	ИФНС	июнь 2019 страховые взносы в ФФОМС
303.10	253 501,90	ИФНС	Страховые взносы на страховую часть пенсионного обеспечения июнь 2019 г
<b>Счет 304.03 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»</b>	12 244,97	Профсоюзные взносы, удержания по исп.листу из заработной платы	Удержания за июнь, перечислены в июле
<b>Счет 401.40 «Доходы будущих периодов»</b>	12 122 634,40	Детсад №26	Остаток по выполнению муниципального задания на 2019 год
<b>Счет 401.60 «Резерв предстоящих расходов»</b>	627 867,71 189 583,82	Сотрудники Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по зарплате Резерв на оплату отпусков по начисленным страховым взносам
Код вида финансового обеспечения		<b>Приносящая доход деятельность</b>	
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
<b>Счет 205 Расчеты по доходам</b>	<b>224 643,83</b>	родители	июнь 2019 Предоплата за содержание детей в дошкольном учреждении
<b>Счет 302 Расчеты по принятым обязательствам</b>	<b>823,68</b>		
Счет 302.11	823,68	Расчеты с персоналом по оплате труда	Июнь 2019 срок выплаты 10.07.2019
<b>Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего</b>	<b>2589,61</b>		
303.02	248,67	ИФНС	Расходы по выплате пособий по ВНТ за июнь 2019 года
303.06	17,13	ИФНС	Июнь 2019 страховые взносы от НСиПЗ
303.07	437,32	ИФНС	Июнь 2019 страховые взносы в ФФОМС
303.10	1886,49	ИФНС	Страховые взносы на

			страховую часть пенсионного обеспечения июнь 2019 г
<b>Счет 401.60»Резерв предстоящих расходов»</b>	11 424,93 3 450,41	Сотрудники Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по зарплате Резерв на оплату отпусков по начисленным страховым взносам
Код вида финансового обеспечения		<b>Субсидии на иные цели</b>	
<b>Счет 205.52 Расчеты по субсидиям на иные цели</b>	76 899,46		Остаток денежных средств на лицевом счете
<b>Счет 302 Расчеты по принятым обязательствам</b>	<b>10 423,51</b>		
Счет 302.11	10 423,51	Расчеты с персоналом по оплате труда	Июнь 2019 срок выплаты 10.07.2019
<b>Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего</b>	<b>7 903,55</b>		
Счет 303.01	2309,00	ИФНС	июнь 2019 НДФЛ срок выплаты 10.07.2019
303.02	537,23	ИФНС	Расходы по выплате пособий по ВНТ за июнь 2019 года
303.06	37,05	ИФНС	июнь 2019 страховые взносы от НСиПЗ
303.07	944,78	ИФНС	июнь 2019 страховые взносы в ФФОМС
303.10	4075,49	ИФНС	Страховые взносы на страховую часть пенсионного обеспечения июнь 2019 г
<b>Счет 304.03</b>	34,08	Профсоюзные взносы	Удержания за июнь, перечислены в июле
<b>Счет 401.40 «Доходы будущих периодов»</b>	218 481,91	Детсад №26	Остаток по выполнению субсидии на иные цели на 2019 год
<b>Счет 401.60 «Резерв предстоящих расходов»</b>	19 402,56 5 859,61	Сотрудники Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по зарплате Резерв на оплату отпусков по начисленным страховым взносам

#### Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2019

Код вида финансового обеспечения		<b>Субсидия на выполнение муниципального задания</b>	
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
<b>Счет 206.00 Расчеты по выданным</b>	<b>41 025,47</b>		

<b>авансам</b>			
Счет 206.21 Расчеты по авансам за услуги связи	1300,00 25,47	ООО ТОР ООО «Ростелеком»	Предоплата за июль месяц интернет Предоплата за услуги связи за июль
Счет 206.23 Расчеты по авансам по коммунальным услугам	39 700,00	РКС-Энерго	Предоплата за июнь месяц электроэнергия.
<b>Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего</b>	<b>99 067,00</b>		
Счет 303.02	73 315,05	ИФНС	Пособия по ВНиМ за май, июнь
Счет 303.05	25 753,95	Росприроднадзор	Авансовый платеж за загрязнение окруж.среды за 1,2 квартал 2018 года
Код вида финансового обеспечения	<b>Приносящая доход деятельность</b>		
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
<b>Счет 205 .31 Расчеты по доходам от оказания платных услуг(работ)</b>	<b>53 783,19</b>	родители	Текущая задолженность по родительской плате за июнь 2019
<b>Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего</b>	<b>1 538,68</b>		
303.01	1 538,68	ИФНС	Переплата НДФЛ за июнь 2019 года.
Код вида финансового обеспечения	<b>Субсидии на иные цели(дебиторская задолженность отсутствует)</b>		
Счет 205.31	141 582,45	Комитет финансов	Сумма по доп.соглашению до конца года.

**Просроченная кредиторская задолженность отсутствует по состоянию на 01.07.2019**

#### **Информация по забалансовым счетам**

№ счета	Наименование счета	Сумма(руб. ,коп.)	Примечание
<b>01.42</b>	Неисключительные права на используемое программное обеспечение (срок лицензии не ограничен)	3 рубля	1С «Бухгалтерия государственного учреждения». 1 С «Зарплата и кадры государственного учреждения». «Вижен-Софт».
	Неисключительные права на используемое	2289,00	Dr.Web

	программное обеспечение (срок лицензии 12 месяцев)		
--	--	--	--

Показатели по забалансовым счетам 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование(аренду)» и 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» отсутствуют.

По состоянию на 01.04.2019 на счете 0 103. 11.000 находится в постоянном бессрочном пользовании земельный участок стоимостью 13 965 100,38 рублей.

В отчетном периоде заключено 5 контрактов на продукты питания на общую сумму 1 924 724 руб.00 коп., НМЦК составила 2 343 295 руб.64 коп., экономия сложившаяся по результатам проведения закупок с применением конкурентных способов определения поставщика составила 418 571 руб.64 коп.

Учреждением создан резерв на предстоящую оплату отпусков, который отражен на счете 401.60, в т.числе:

4.109.60.211-401.60.111-627 867,71

4.109.60.213-401.60.119-189 583,82

5.109.60.211-401.60.111- 19 402,56

5.109.60.213-401.60.119-5 859,61

2.109.60.211-401.60.111-11 424,93

2.109.60.213-401.60.119-3 450,41

В состав отчетности не включены следующие формы:0503725, 0503295 ввиду отсутствия числовых значений показателей.

## **Раздел 5**

### **«Прочие вопросы деятельности учреждения»**

В своей деятельности учреждение руководствуется

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете от 06.12.2011 № 402-ФЗ
- правилами, стандартами и нормами установленными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н (далее по тексту Приказ 157н) (с изм и дополнениями от 06.08.2015 № 124н) «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;
- Инструкцией 183н от 23.10.12. «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета автономных учреждений и Инструкции по его применению»;

-Приказом Минфина от 30.03.15 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти.

-Приказом 33н от 25.03.2011(с изменениями от 29.12.2014.) «Инструкция о порядке представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»

- Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191 н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации ( с учетом изменений и дополнений)

- Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 274н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки";
- Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 275н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты";
- Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 278н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Отчет о движении денежных средств";
- Приказ Минфина России от 27.02.2018 N 32н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы";
- Приказ Минфина России от 30.05.2018 N 122н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Влияние изменений курсов иностранных валют";

-Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 « Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств»

-Положениями Налогового кодекса РФ, частей 1 и 2 с изменениями и дополнениями;

По переходу на применение СГС «Аренда» сообщаем, что наличие объектов аренды в учреждении нет. Также сообщаем, что имущества, переданного в безвозмездное (временное) пользование не имеется.

Рабочие места бухгалтерской службы оснащены оргтехникой (компьютеры, МФО)

В учреждении используются программы «1С-Бухгалерия-Зарплата,» «1С-Бухгалтерия», АРМ с Комитетом финансов МО Киришский муниципальный район, передача отчетности по коммуникационным каналам в УПФР, ИФНС, ФСС, «Вижен-Софт» (составление меню),

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

Амортизация ОС проводится в учете линейным способом.

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

Заведующий МДОУ «Детский сад №26»

О.Н.Карташова

Главный бухгалтер

Л.А.Глызина