

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 01.10.2019 года 206 человек, из них льготников 6 детей (3 ребенка сотрудников, 3 из малообеспеченной семьи), которые посещают детский сад за 50%, 2 ребенка 100% льгота (ребенок-инвалид).

Число дней посещения за 9 месяцев 2019 года составило 24456 дето-дней, из них 4570 д/дн.-ясли, 19886-сад. По плану 18 275 д/дн., из них :4717д/дн.-ясли, 22567 д/дн.-сад., выполнение 89,2%.

Норма питания за счет всех источников при плане-115руб.00 коп составила (в перерасчете на фактические детодни)-109,56рублей (104,76- за счет средств родителей; 4,80-за счет средств бюджета)

Штатная численность -55,76 человек,

фактическая численность по состоянию на 01.10.19 -46 человек

Фонд начисленной зарплаты-10730,9 тыс. рублей, средняя зарплата списочного состава составила 25 207,65 руб.

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

В отчетном периоде заключено 69 договоров на поставку товарно-материальных ценностей и оказание услуг на сумму 7 199 640,44 рубля.

За отчетный период приобретено материальных запасов на сумму	3 384 159,46 рублей :
- продукты питания	2 647 537,42 рублей
-медикаменты	9 998,51 рублей
-моющие, хоз.товары	212 648,60 рублей
-канцелярские товары	15 000 рублей
-учебные расходы(приобретение основных средств)	398 186,50 рублей
--учебные расходы(приобретение пособий, канцтовары)	100 788,43 рублей

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
Доходы всего из них:		23 723 355,00	18 619 541,19	78,5	Поступление доходов запланировано в 4 квартале 2019
Субсидии на выполнение муниципального задания	130	23 723 355,00	18 619 541,19	78,5	Поступление доходов запланировано в 4 квартале 2019
Расходы – всего, Из них		24 264 622,26	15 880 929,86	65,4	Расходы 4 квартала
В том числе - заработная плата	111	14 507 817,03	9 915 925,00	68,3	Расходы 4 квартала
Прочие выплаты	112	16 682,00	10 996,00	65,9	Расходы 4 квартала
Начисления на выплаты по оплате труда	119	3 935 761,63	2 913 328,27	74,0	Расходы 4 квартала

Прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных(муниципальных) нужд	244	5 768 550,83	3 040 680,59	52,7	Расходы 4 квартала
Уплата прочих, сборов	853	35 810,77	0	0	Расходы 4 квартала

Код вида финансового обеспечения Иные субсидии					
Наименование показателя	КВР	Утверждено плановых показателей	Исполнено плановых показателей	% исполнения	Причины не исполнения
Доходы - всего	180	355 600,00	284 817,70	80,0	Поступление доходов запланировано в 4 квартале 2019
В том числе					
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	180	355 600,00	284 817,70	80,0	
Расходы – всего		355 600,00	225 661,05	63,5	
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	111	273 118,28	174 409,64	63,8	Расходы 4 квартала
Содержание дополнительной штатной численности поваров и кухонных рабочих	119	82 481,72	51 251,41	62,1	Расходы 4 квартал

Код вида финансового обеспечения Иная приносящая доход деятельность					
Наименование показателя	КВР	Утверждено плановых показателей	Исполнено плановых показателей	% исполнения	Причины не исполнения
Доходы - всего	130	2 745 155,32	1 993 843,72	72,6	Поступление род.платы и платных услуг запланировано на весь 2019 год
В том числе родительская плата					
Расходы всего		2 890 180,27	1 907 489,38	66,0	
Фонд оплаты труда	111	251 975,20	136 247,38	54,0	Расходы 4 квартала
Начисления на фонд оплаты труда	119	76 096,51	41 146,71	54,0	Расходы 4 квартала
Прочая закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	2 534 657,01	1 726 948,59	68,1	Расходы 4 квартала
Уплата прочих налогов, сборов	852	27 451,55	3 146,70	11,5	Расходы 4 квартала

Раздел 4
«Анализ показателей отчетности учреждения»

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019

Код вида финансового обеспечения		Субсидия на выполнение муниципального задания	
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 205.31 Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	18 619 541,19	МДОУ «Детсад №26»	Доходы за 9 месяцев 2019 года.
Счет 302 Расчеты по принятым обязательствам	661 390,49		
Счет 302.11	585 680,30	Расчеты с персоналом по оплате труда	Сентябрь 2019 срок выплаты 10.10.2019
Счет 302.13	11 116,57	Расчеты с персоналом по прочим выплатам	Сентябрь 2019 выплата пособий ВНТП за сентябрь 2019 срок выплаты 10.10.2019
Счет 302.21	224,46	Ростелеком	Текущая задолженность за услуги связи за сентябрь 2019
Счет 302.23	14 803,18	МП Жилищное хозяйство	Текущая задолженность за отопление за сентябрь 2019
Счет 302.25	ВСЕГО 15 569,90		
	2390,47	МП Жилищное хозяйство	вывоз ТКО за сентябрь
	8679,43	МП Жилищное хозяйство	ТО АИТП за сентябрь
	2000,00	ИП Баканов В.В	Т/о компьютеров за сентябрь
	2500,00	ООО Торгово-Сервисный центр	Обслуживание кухонного и холодильного оборудования
Счет 302.26	Всего 1690,08 1690,08	МП Жилищное хозяйство	Захоронение ТКО за сентябрь
Счет 302.34	32 306,00	ООО «ТФК»	Продукты питания от 30.09.2019 года
Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего	411 030,35		

Счет 303.01	120 531,00	ИФНС	сентябрь 2019 НДФЛ с заработной платы срок оплаты 10.10.2019
	114,00	ИФНС	сентябрь 2019 НДФЛ с больничного листа срок оплаты 10.10.2019
303.07	54 685,01	ИФНС	сентябрь 2019 страховые взносы в ФФОМС
303.10	235 700,34	ИФНС	Страховые взносы на страховую часть пенсионного обеспечения за сентябрь 2019 г
Счет 304.03 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»	14 320,74	Профсоюзные взносы, удержания по исп.листу из заработной платы	Удержания за сентябрь, перечислены в октябре
Счет 401.40 «Доходы будущих периодов»	7 852 430,50	Детсад №26	Остаток по выполнению муниципального задания на 2019 год
Счет 401.60 «Резерв предстоящих расходов»	241 798,92	Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по зарплате
	72 991,13	Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по начисленным страховым взносам
Код вида финансового обеспечения		Приносящая доход деятельность	
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 205 Расчеты по доходам	226 477,38	родители	Сентябрь 2019 Предоплата за содержание детей в дошкольном учреждении
Счет 302 Расчеты по принятым обязательствам	23 962,71		
Счет 302.26	1 838,02	АО СНГБ	Комиссия за обслуживание за сентябрь
Счет 302.34	Всего 22 181,10, в т.ч. 3366,00 18815,10	ООО «ТД Марс» ООО «ТФК»	Продукты питания от 30.09.2019 года
Счет 401.60»Резерв предстоящих расходов»	2 918,61	Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по зарплате
	881,48	Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по начисленным страховым взносам
Код вида финансового обеспечения		Субсидии на иные цели	
Счет 205.52 Расчеты по субсидиям на иные цели	59 156,65		Остаток денежных средств на лицевом счете
Счет 302 Расчеты по	10 423,51		

принятым обязательствам			
Счет 302.11	4 285,32	Расчеты с персоналом по оплате труда	Сентябрь 2019 срок выплаты 10.10.2019
Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего	2 914,09		
Счет 303.01	147,00	ИФНС	Сентябрь 2019 НДФЛ срок выплаты 10.10.2019
303.02	531,87	ИФНС	Расходы по выплате пособий по ВНТ за сентябрь 2019 года
303.06	16,37	ИФНС	Сентябрь 2019 страховые взносы от НСиПЗ
303.07	417,57	ИФНС	Сентябрь 2019 страховые взносы в ФФОМС
303.10	1801,28	ИФНС	Страховые взносы на страховую часть пенсионного обеспечения сентябрь 2019 г
Счет 304.03	27,07	Профсоюзные взносы	Удержания за сентябрь, перечислены в октябре
Счет 401.40 «Доходы будущих периодов»	129 938,95	Детсад №26	Остаток по выполнению субсидии на иные цели на 2019 год
Счет 401.60 «Резерв предстоящих расходов»	5 107,26 1 542,41	Сотрудники Сотрудники	Резерв на оплату отпусков по зарплате Резерв на оплату отпусков по начисленным страховым взносам

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019

Код вида финансового обеспечения	Субсидия на выполнение муниципального задания		
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 206.00 Расчеты по выданным авансам	25 800,00		
Счет 206.21 Расчеты по авансам за услуги связи	1300,00	ООО ТОР	Предоплата за октябрь месяц интернет
Счет 206.23 Расчеты по авансам по коммунальным услугам	24 500,00	РКС-Энерго	Предоплата за сентябрь месяц электроэнергия.
Счет 303 «Расчеты по платежам в бюджеты»- всего	71 777,61		
Счет 303.02	34 030,08	ИФНС	Пособия по ВНиМ за август, сентябрь
Счет 303.05	25 753,95	Росприроднадзор	Авансовый платеж за

			загрязнение окруж.среды за 1,2 квартал 2018 года
Счет 303.06	11 993,58	ФСС	Отпуск сотруднику за счет ФСС на сан.кур.лечение
Код вида финансового обеспечения		Приносящая доход деятельность	
Счет бухгалтерского учета	Сумма задолженности	Наименование контрагента	Период и причины образования задолженности
Счет 205 .31 Расчеты по доходам от оказания платных услуг(работ)	34 229,29	родители	Текущая задолженность по родительской плате за сентябрь 2019
Код вида финансового обеспечения		Субсидии на иные цели(дебиторская задолженность отсутствует)	
Счет 205.31	70 782,30	Комитет финансов	Сумма по доп.соглашению до конца года.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует по состоянию на 01.10.2019

Информация по забалансовым счетам

№ счета	Наименование счета	Сумма(руб. ,коп.)	Примечание
01.42	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». Dr.Web
	Неисключительные права на используемое программное обеспечение (срок лицензии 12 месяцев)	2289,00	

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

По состоянию на 01 10.2019 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 том числе:

4.109.60.211-401.60.111-241 798,92

4.109.60.213-401.60.119-72 991,13

5.109.60.211-401.60.111- 5107,26

5.109.60.213-401.60.119- 1542,41

2.109.60.211-401.60.111- 2918,61

2.109.60.213-401.60.119- 881,48

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

