

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на <u>1 января 2019 г.</u>	Форма по ОКУД	КОДЫ
Учреждение: <u>Учреждения образования</u>	дата	0503760
Обособленное подразделение _____	по ОКПО	31.01.2019
Учредитель <u>Администрация Гаврилов-Ямского муниципального района</u>	по ОКАТО	78212501000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя: <u>Управление образования Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района</u>	ОКПО	02119372
Периодичность квартальная, годовая	Глава по БК	855
К Балансу по форме		0503730
Единица измерения руб.		383
по ОКЕИ		

Полное наименование

Управление образования Администрации  
Гаврилов-Ямского муниципального района

ИНН

7616001452

КПП

761601001

Юридический адрес

152240, Ярославская область,  
г. Гаврилов-Ям, ул. Красноармейская д. 8

Дата государственной  
регистрации

28.06.1995 г.

Регистрационный номер

1027601071706

ОКАТО

78212501000 Гаврилов-Ям

ОКПО

02119372

ОКОГУ

32100 Другие органы местного самоуправления

ОКОНХ

97610 Органы местного самоуправления районов

ОКФС

14 Муниципальная собственность

ОКОПФ

81 Учреждения

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Управление образования Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района является учредителем учреждений образования Гаврилов-Ямского муниципального района.  
Руководитель-Начальник управления образования Романюк Андрей Юрьевич.

Главный бухгалтер – Сигова Елена Борисовна.

Управление образования Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района является Администратором доходов и в Управлении финансов - Отделе казначейского исполнения бюджета открыты счета по видам финансового обеспечения.

Бухгалтерский учет в муниципальных образовательных учреждениях, управлении образования на основании заключенных договоров на обслуживание бюджетного учета ведет Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия общеобразовательных учреждений Гаврилов-Ямского муниципального района» (выписка из единого государственного реестра юридических лиц ОГРН-1107609001500 от 20.12.2011г.) ИНН-7616008881, КПП 761601001. Местонахождение: Ярославская область, г. Гаврилов-Ям, ул. Красноармейская, д.8. Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия образовательных учреждений Гаврилов-Ямского муниципального района» является юридическим лицом, имеет свой Устав, самостоятельный баланс, бюджетный счет в органах федерального казначейства, имеет свою печать со своим наименованием, а также соответствующие бланки, штампы, реквизиты. Директором МУ ЦБ назначена Казанкина Марина Валентиновна с 22.06.2017г. Приказ Управления образования Администрации Гаврилов-Ямского МР № 178 от 22.06.2017 г. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ от 6.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Управление образования Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района входит в структуру и является отраслевым органом Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района в соответствии с Решением Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района от 08.05.2005 года №150 " О структуре и численном составе Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района" В системе образования на 01.10.2016 года насчитывается 37 подведомственных учреждений, из них 14 учреждений дошкольного образования, 13 общеобразовательных школ ( 8-средних школ, 4- основных школ, 1- начальные школы), 1- детский дом, 2 учреждения дополнительного образования, 1- информационно-методический центр, 1 центр диагностики и консультирования. Все бюджетные учреждения являются получателями субсидий.

Бюджетным учреждениям открыты счета по видам финансового обеспечения-

6- средства бюджетных учреждений

7- средства во временном распоряжении

8- субсидии на иные цели

Управление образования является Главным распорядителем бюджетных средств.

В каждом муниципальном образовательном учреждении принята учетная политика, утвержденная приказом. Созданы постоянно действующие комиссии по списанию материальных ценностей и проведению инвентаризации.

Первичные и сводные учетные документы, бухгалтерские регистры составляются в форме электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью. При отсутствии возможности составить документ, регистр в электронном виде, он может быть составлен на бумажном носителе и заверен собственноручной подписью.

Список сотрудников, имеющих право подписи электронных документов и регистров бухучета, утверждается отдельным приказом.

Электронные документы, подписанные квалифицированной электронной подписью, хранятся в электронном виде на съемных носителях информации в соответствии с порядком учета и хранения съемных носителей информации. При этом ведется журнал учета и движения электронных носителей.

В один инвентарный объект, признаваемый комплексом объектов основных средств, объединяются объекты имущества несущественной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования:

- объекты библиотечного фонда;
- мебель для обстановки одного помещения: столы, стулья, стеллажи, шкафы, полки;
- компьютерное и периферийное оборудование в составе одного рабочего места: системные блоки, мониторы, компьютерные мыши, клавиатуры, принтеры, сканеры, колонки, акустические системы, микрофоны, веб-камеры, устройства захвата видео, внешние ТВ-тюнеры, внешние накопители на жестких дисках;
- спортивный инвентарь одного наименования в одном помещении;

Начисление амортизации осуществляется линейным методом – на объекты основных средств.

Материальные запасы списываются по фактической стоимости каждой единицы:

- специальные инструменты и специальные приспособления;
- оборудование, требующее монтажа и предназначенное для установки;
- спецоборудование для научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, приобретенное по договорам с заказчиками;
- запчасти и другие материалы, предназначенные для изготовления других материальных запасов и основных средств;

Остальные материальные запасы списываются по средней фактической стоимости.

В составе доходов будущих периодов учреждение на счете 401.40.000 «Доходы будущих периодов» учитывает доходы от платных образовательных услуг. Такие доходы отражаются в доходах будущих периодов в день подписания договора об оказании платных образовательных услуг. В доходы текущего года доходы переносятся ежемесячно – в последний день месяца.

В составе расходов будущих периодов на счете 401.50.000 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы по:

- страхованию имущества, гражданской ответственности;
- приобретению неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов;

В составе счета 401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» в учреждениях создаются:

– резерв на предстоящую оплату отпусков.

– резерв по претензионным требованиям – при необходимости. Величина резерва устанавливается в размере претензии, предъявленной учреждению в судебном иске, либо в претензионных документах досудебного разбирательства.

Внутренний финансовый контроль в учреждениях осуществляет комиссия. Помимо комиссии постоянный текущий контроль в ходе своей деятельности осуществляют в рамках своих полномочий:

- руководителя учреждения, его заместители;
- главный бухгалтер, сотрудники бухгалтерии;
- начальник планово-экономического отдела, сотрудники отдела;
- иные должностные лица учреждения в соответствии со своими обязанностями.

В данные бухгалтерского учета за отчетный период включается информация о событиях после отчетной даты – существенных фактах хозяйственной жизни, которые оказали (могут оказать) влияние на финансовое состояние, движение денег или результаты деятельности учреждения и произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – События).

Факт хозяйственной жизни признается существенным, если без знания о нем пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения. Главный бухгалтер учреждения самостоятельно принимает решение о существенности фактов хозяйственной жизни.

Событиями после отчетной даты признаются:

События, которые подтверждают существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия учреждения:

– получение свидетельства о получении (прекращении) права на имущество, в случае когда документы на регистрацию были поданы в отчетном году, а свидетельство получено в следующем;

– ликвидация дебитора (кредитора), объявление его банкротом, что влечет последующее списание дебиторской (кредиторской) задолженности;

– признание неплатежеспособным физического лица, являющегося дебитором учреждения, или его смерть;

– признание факта смерти физического лица, перед которым учреждение имеет кредиторскую задолженность;

– получение от страховой организации документов, устанавливающих или уточняющих размер страхового возмещения, по страховому случаю, произошедшему в отчетном периоде;

– обнаружение бухгалтерской ошибки, нарушений законодательства, которые влекут искажение

отчетности;

- возникновение обязательств или денежных прав, связанных с завершением судебного производства. Другие события, которые подтверждают условия хозяйственной деятельности, существовавшие на отчетную дату, или указывают на обстоятельства, существовавшие на отчетную дату;
- события, которые свидетельствуют о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях учреждения:
- изменение кадастровой стоимости нефинансовых активов;
- поступление и выбытие активов, в том числе по результатам инвентаризации перед годовой отчетностью;
- пожар, авария, стихийное бедствие, другая чрезвычайная ситуация, из-за которой уничтожена значительная часть имущества учреждения;
- изменение величины активов и (или) обязательств, произошедшее в результате изменения после отчетной даты курсов иностранных валют;
- начало судебного производства, связанного исключительно с событиями, произошедшими после отчетной даты.

## **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Подготовка и формирование квартальной и годовой отчетности об исполнении бюджета осуществляется в программе ВЭБ-Консолидация. По расчетам платы за негативное воздействие по окружающей среде осуществляется с использованием «Модуля природ пользователя». Основные результаты деятельности имеют свое отражение в балансе.

Дотацию на питание получают все дети, обучающиеся на ступени начального общего образования согласно статье 63 "Обеспечение одноразовым питанием за частичную плату" Социального кодекса Ярославской области и закона " О временных мерах социальной поддержки граждан, имеющих детей» от 12.12.2014. Дотацию на питание получают все дети, обучающиеся на ступени начального общего образования. Питание в образовательных учреждениях предоставлено 1772 учащимся при плане 1772. Дотацию на одноразовое питание для детей, обучающихся по программе начального общего образования -20 руб. получают 574 ребенка. Дотацию на одноразовое питание для детей из малоимущих семей -40 руб. получают 498 ребенка. Дотацию на одноразовое питание для детей-инвалидов – 40 руб. получают 8 детей. Дотацию на одноразовое питание для детей из многодетных семей, не имеющих статус малоимущих -40 руб. получают 267 детей. Дотацию на двухразовое питание для детей из многодетных семей, имеющих статус малоимущих – 80 руб. получают 153 детей. Дотацию на двухразовое питание для детей с ограниченными возможностями 80 руб. получают 272 детей.

На 1 января 2019г. компенсацией части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях Ярославской области, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования пользовались родители 1394 детей, посещающих муниципальные детские дошкольные учреждения. Так на выплату компенсации из областного бюджета за 2018 год поступило средств в сумме – 7941810,00 рублей, израсходовано 7941810,00 рублей, в том числе направлено на выплату компенсации родительской платы в негосударственные дошкольные учреждения в сумме 1867678,43 рублей, эта сумма израсходована на 342 человека.

В государственных дошкольных учреждениях выплаты осуществлялись на 1052 человека, в том числе на 1-го ребенка в семье, средняя численность детей, получающих компенсацию 20% – 465 человек и в средняя компенсация части родительской платы за отчетный период составила 294,00, на 2-го ребенка 50% – 412 ребенка, и средняя компенсация составила 425,00, на 3-го ребенка 70% - 175 детей, средняя выплата составила 876,00.

В негосударственных дошкольных образовательных учреждениях выплаты осуществлялись на 1-го ребенка в семье, средняя численность детей, получающих компенсацию 20% – 174 человека и в средняя компенсация части родительской платы за текущий год составила 220,00, на 2-го ребенка

50% – 143 ребенка, и средняя компенсация составила 600,00, на 3-го ребенка 70% - 25 детей, средняя выплата составила 687,00.

Поступило родительской платы за посещение детских садов – 14.708684,31 руб., начислено-14.193060,25 руб. Средний размер родительской платы составил-1955,00 руб. Задолженность по родительской плате в разрезе учреждений: Ильинский детский сад- 135476,50 руб. Пружининский детский сад- 43231,00 руб., Шалаевская школа-сад 407,61 руб. Митинская школа-сад -3382,50,00  
Заведующими дошкольными образовательными учреждениями проводится разъяснительная работа с родителями по погашению задолженности за детский сад и в нескольких случаях погашение задолженности за детский сад взыскивается по исполнительному листу.

В Гаврилов-Ямском муниципальном районе в 2018 году организованы оздоровительные лагеря с дневной формой пребывания на базе 16 образовательных учреждений района, в том числе на базе 13 школ, 3 учреждений внешкольного образования. В лагерях с дневной формой пребывания в отдохнули 2036 ребенок, из них дети, находящиеся в трудной жизненной ситуации 707 человек.

### **Раздел3 «Анализ отчета об исполнения учреждением плана его деятельности».**

#### **Сети и штаты:**

#### **ШКОЛЫ**

##### **СОШ №1**

Количество классов – 25 ( класс – комплектов - 25)

Количество учащихся - 615

в том числе \_\_\_\_\_ вечернее заочное обучение, \_\_\_\_\_ коррекционное обучение

Ставки групп продленного дня

план	факт
------	------

3,45	3,45
------	------

Содержание одного учащегося составляет –64 837

План	Факт
------	------

39 874 654:615=64 837	39 874 654:615=64 837
-----------------------	-----------------------

Единицы транспорта:

##### **СОШ№ 1 автомашина, школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт
------	------

ГСМ 375 281	375 281
-------------	---------

##### **СОШ №2**

Количество классов - 27 ( класс – комплектов - 27)

Количество учащихся - 448

в том числе 0 вечернее заочное обучение, 154 чел коррекционное обучение

Ставки групп продленного дня

план	факт
------	------

3,5	3,5
-----	-----

Содержание одного учащегося составляет – 119 101

План	Факт
------	------

53 357 585 : 448 = 119 101	53 357 585 : 448 = 119 101
----------------------------	----------------------------

Единицы транспорта:

##### **автомашина , школьный автобус**

Затраты на содержание

План		факт
ГСМ	570 274	570 274

### СОШ №3

Количество классов - 18 ( класс – комплектов - 18)

Количество учащихся - 363

в том числе 43чел коррекционное обучение

Ставки групп продленного дня

	план	факт
1,4	1,4	

Содержание одного учащегося составляет –91 014

План Факт

33 038 193 : 363 = 91 014                      33 038 193 : 363 = 91 014

Единицы транспорта:

#### **СОШ№ 3 школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт	
ГСМ	449 520	449 520

Запчасти

### СОШ №6

Количество классов - 31 ( класс – комплектов - 31)

Количество учащихся - 768

в том числе бчел коррекционное обучение

Ставки групп продленного дня

	план	факт
3,96	3,96	

Содержание одного учащегося составляет –66 732

План Факт

51 250 920 : 768 = 66 732                      51 250 920 : 768 = 66 732

Единицы транспорта:

#### **СОШ№ 6 автомашина , школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт	
ГСМ	586 845	586 845

### Стогинская СОШ

Количество классов - 10 ( класс – комплектов - 8)

Количество учащихся - 40

Ставки групп продленного дня

	план	факт
0,25	0,25	

Содержание одного учащегося составляет –307 906

План Факт

12 3016 234 : 40 = 307 906                      12 3016 234 : 40 = 307 906

Единицы транспорта:

#### **Школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт	
ГСМ	384 907	384 907
Запчасти		

### **Шопшинская СОШ**

Количество классов - 13 ( класс – комплектов - 13)

Количество учащихся - 150

в том числе 30чел коррекционное обучение

Ставки групп продленного дня

	план	факт
0,4	0,4	

Содержание одного учащегося составляет –134 105

План	Факт
------	------

20 115 613 : 150 = 134 105	20 115 613 : 150 = 134 105
----------------------------	----------------------------

Единицы транспорта:

#### **Школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт
ГСМ 422 354	422 354

### **Пружининская СОШ**

Количество классов - 10 ( класс – комплектов - 9)

Количество учащихся - 38

в том числе 13 чел коррекционное обучение

Ставки групп продленного дня

	план	факт
0	0	

Содержание одного учащегося составляет –264 006

План	Факт
------	------

10 032 227 : 38 = 264 006	10 032 227 : 38 = 264 006
---------------------------	---------------------------

Единицы транспорта:

#### **Школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт
ГСМ 405 897	405 897

### **Полянская СОШ**

Количество классов - 9 ( класс – комплектов - 8)

Количество учащихся - 42

Ставки групп продленного дня

	план	факт
0	0	

Содержание одного учащегося составляет –398 886,74

План	Факт
------	------

16 753 243 : 42 = 398 886,74	16 753 243 : 42 = 398 886,74
------------------------------	------------------------------

### **Митинская ООШ**

Количество классов - 7 ( класс – комплектов - 5)

Количество учащихся - 23

Ставки групп продленного дня

план	факт
0	0

Содержание одного учащегося составляет –320 642,39

План	Факт
------	------

$7\ 374\ 775 : 23 = 320\ 642,39$	$7\ 374\ 775 : 23 = 320\ 642,39$
----------------------------------	----------------------------------

### **Вышеславская ООШ**

Количество классов - 9 ( класс – комплектов - 8)

Количество учащихся - 52

Ставки групп продленного дня

план	факт
0,75	0,75

Содержание одного учащегося составляет –303 853,42

План	Факт
------	------

$15\ 748\ 378 : 52 = 303\ 853,42$	$15\ 748\ 378 : 52 = 303\ 853,42$
-----------------------------------	-----------------------------------

Единицы транспорта:

#### **Школьный автобус**

Затраты на содержание

План	факт
ГСМ 627 746	627 746

Запчасти

### **Ильинская ООШ**

Количество классов - 9 ( класс – комплектов - 5)

Количество учащихся - 36

Ставки групп продленного дня

план	факт
0	0

Содержание одного учащегося составляет – 167 990,61

План	Факт
------	------

$6\ 047\ 662 : 36 = 167\ 990,61$	$6\ 047\ 662 : 36 = 167\ 990,61$
----------------------------------	----------------------------------

### **Шалаевская НШДС**

Количество классов - 4 ( класс – комплектов - 2)

Количество учащихся - 12

Ставки групп продленного дня

план	факт
0	0

Содержание одного учащегося составляет – 555 978

План	Факт
------	------

$6\ 671\ 736 : 12 = 555\ 978$	$6\ 671\ 736 : 12 = 555\ 978$
-------------------------------	-------------------------------

### **Великосельская СШ**

Количество классов - комплектов 39,

Количество учащихся – 207, в т.ч. коррекционное обучение – 32; санаторные школы – 330

Ставки групп продленного дня:

План	Факт
1,5	1,5

Содержание одного учащегося за 12 месяцев составляет:

План:	Факт:
51 930 143:537= 96704	51 077 849:537= 95 117

Единицы транспорта:

1. Автобус школьный ПАЗ 320475-04

	План	Факт
ГСМ:	220530	220530
Ремонт, ТО:	121750	121750

2. Автомобиль ГАЗ-2705

	План	Факт
ГСМ:	97305	97305
Ремонт, ТО:	108657	108657

3. Трактор МТЗ-82.1

	План	Факт
ГСМ:	46916	46916
ТО:	800	800

## ДЕТСКИЕ САДЫ

### ДЕТСКИЙ САД №1

Штатные	единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
		39,23	39,23	39,23

средняя зарплата:  $7\,513\,209,53 : 39,23 : 12 = 15\,959,75$

списочное число детей на отчетный период - 121

Стоимость питания одного дето-дня по бюджету составляет – 46,52

По внебюджетным источникам - 82,09

Фактическое количество дето-дней по саду 20657

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - 5523

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год	Факт
$13\,809\,791 : 26180 = 527,49$	$13\,809\,791 : 20657 = 668,53$

внебюджетные источники  $1\,695\,835 : 20657 = 82,09$

итого 750,62

Среднесписочное число детей на отчетный период- 110 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 9

100% 3

Инвалиды

Сироты

### ДЕТСКИЙ САД №2

Штатные	единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
---------	---------	------	------	--------------------



Фактическое количество дето-дней по саду 18671  
Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_\_9929  
Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год	Факт
15 034 221,72 : 28600 = 525,67	15 034 221,72: 18671 = 805,22

внебюджетные источники 1 665 259,34 : 18671 = 89,18  
итого 894,4

Среднесписочное число детей на отчетный период- 107 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 4

100% 1

Инвалиды

## ДЕТСКИЙ САД №10

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	33,25	33,25	33,25

средняя зарплата: 6 717 230 : 33,25 : 12 = 16 835,16

списочное число детей на отчетный период - \_123

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет – 43,39

По внебюджетным источникам - 86,74

Фактическое количество дето-дней по саду 11778

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_\_14622\_\_\_

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год	Факт
12 913 741,78 : 26400 = 489,16	12 913 741,78: 11778 = 1096,43

внебюджетные источники 1 021 609,58 : 11778 = 86,74  
итого 1183,17

Среднесписочное число детей на отчетный период- 71 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 0

100% 0

Инвалиды

## ДЕТСКИЙ САД КОМПЕНСИРУЮЩЕГО ВИДА

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	32,3	32,3	32,3

средняя зарплата: 7 736 318,42 : 32,3 : 12 = 19 959,54

списочное число детей на отчетный период - \_\_\_\_\_27\_\_\_\_\_

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет – 79,4

По внебюджетным источникам - 65,7

Фактическое количество дето-дней по саду 6167

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_\_2193\_\_\_

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год	Факт
13 147 829,15 : 8360 = 1572,71	13 147 829,15: 6167 = 2131,97

внебюджетные источники 405 147,49 : 6167 = 65,7

итого

2197,67

Среднесписочное число детей на отчетный период- 33 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 0

100% 9

Инвалиды

## ШОПШИНСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	29,8	29,8	29,8

средняя зарплата:  $4\,589\,734,62 : 29,8 : 12 = 12\,834,83$

списочное число детей на отчетный период - \_\_\_\_\_66\_\_\_\_\_

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет – 41,26

По внебюджетным источникам - 94,54

Фактическое количество дето-дней по саду 11266

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_\_\_5114\_\_\_\_

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год

$10\,068\,596,5 : 16380 = 614,69$

Факт

$10\,068\,596,5 : 11266 = 893,72$

внебюджетные источники  $1\,065\,087,38 : 11266 = 94,54$

итого 988,26

Среднесписочное число детей на отчетный период- 64 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 6

100% 2

Инвалиды

сироты

## ПРУЖИНИНСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	10,325	10,325	10,325

средняя зарплата:  $1\,676\,980,66 : 10,325 : 12 = 13\,534,95$

списочное число детей на отчетный период - \_\_\_\_\_18\_\_\_\_\_

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 11,99

По внебюджетным источникам - 110,78

Фактическое количество дето-дней по саду 2029

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_\_\_851\_\_\_\_

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год

$2\,774\,800 : 2880 = 963,47$

Факт

$2\,774\,800 : 2029 = 1367,57$

внебюджетные источники  $224\,767,5 : 2029 = 110,78$

итого 1478,35

Среднесписочное число детей на отчетный период- 13 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 1  
100%  
Инвалиды

## ЗАЯЧЬЕ-ХОЛМСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	9,575	9,575	9,575

средняя зарплата:  $1\ 327\ 091,38 : 9,575 : 12 = 11\ 549,97$

списочное число детей на отчетный период - 9

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 47,43

По внебюджетным источникам - 73,15

Фактическое количество дето-дней по саду 1595

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - 205

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год

Факт

$2\ 795\ 900 : 1800 = 1553,28$

$2\ 795\ 900 : 1595 = 1752,92$

внебюджетные источники  $116\ 681,25 : 1595 = 73,15$

итого

1826,07

Среднесписочное число детей на отчетный период- 8 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 0

100% 3

Инвалиды

сироты

## ИЛЬИНСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	9,075	9,075	9,075

средняя зарплата:  $1\ 805\ 883,6 : 9,075 : 12 = 16\ 582,95$

списочное число детей на отчетный период - 16

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 58,99

По внебюджетным источникам - 65,86

Фактическое количество дето-дней по саду 1873

Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - 1187

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год

Факт

$4\ 062\ 080 : 3060 = 1327,48$

$4\ 062\ 080 : 1873 = 2168,76$

внебюджетные источники  $123\ 357,5 : 1873 = 65,86$

итого

2234,62

Среднесписочное число детей на отчетный период- 11 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 2

100% 0

Инвалиды

## КУРДУМОВСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	13,825	13,825	13,825

средняя зарплата:  $2\,293\,800,46 : 13,825 : 12 = 13\,826,40$   
списочное число детей на отчетный период - \_\_\_\_\_16\_\_\_\_\_

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 37,33  
По внебюджетным источникам - 81,95  
Фактическое количество дето-дней по саду 3673  
Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_1007\_\_

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год	Факт
$4\,226\,000 : 4680 = 902,99$	$4\,226\,000 : 3673 = 1150,56$

внебюджетные источники  $301\,015,5 : 3673 = 81,95$   
итого 1232,51

Среднесписочное число детей на отчетный период- 19 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 2

100% 0

Инвалиды

## ПЛОТИНСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	10,325	10,325	10,325

средняя зарплата:  $2\,082\,706,57 : 10,325 : 12 = 16\,809,58$   
списочное число детей на отчетный период - \_\_\_\_\_18\_\_\_\_\_

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 47,97  
По внебюджетным источникам - 78,3  
Фактическое количество дето-дней по саду 2882  
Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - \_\_718\_\_

Расходы на содержание одного ребенка в день

план на год	Факт
$4\,088\,982,00 : 3600 = 1135,83$	$4\,088\,982,00 : 2882 = 1418,8$

внебюджетные источники  $225\,671,75 : 2882 = 78,3$   
итого 1497,1

Среднесписочное число детей на отчетный период- 17 чел.

Освобождено от родительской платы:

50% 5

100% 0

Инвалиды

## СТОГИНСКИЙ ДЕТСКИЙ САД

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	8,75	8,75	8,75

средняя зарплата:  $1\,672\,320,7 : 8,75 : 12 = 15\,926,86$   
списочное число детей на отчетный период - \_\_\_\_\_16\_\_\_\_\_

Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 20,80  
По внебюджетным источникам - 78,69

Фактическое количество дето-дней по саду 2448  
 Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - 792  
 Расходы на содержание одного ребенка в день  
 план на год Факт  
 $3\,542\,494,4 : 3240 = 1093,36$   $3\,542\,494,4 : 2448 = 1447,10$   
 внебюджетные источники  $192\,623,25 : 2448 = 78,69$   
 итого 1525,79

Среднесписочное число детей на отчетный период- 14 чел.  
 Освобождено от родительской платы:  
 50% 2  
 100%  
 Инвалиды

### ВЕЛИКОСЕЛЬСКИЙ ДЕТСКИЙ САД №14

Штатные единицы план факт средняя за 12 мес.  
 42,47 42,47 42,47  
 средняя зарплата:  $7\,250\,577,73 : 42,47 : 12 = 14\,226,86$   
 списочное число детей на отчетный период - 80  
 Стоимость питания одного детодня по бюджету составляет: план – 25,86  
 По внебюджетным источникам - 87,45  
 Фактическое количество дето-дней по саду 15635  
 Пропущено дето-дней по болезни и другим причинам - 1645  
 Расходы на содержание одного ребенка в день  
 план на год Факт  
 $14\,080\,879,28 : 17280 = 814,87$   $14\,080\,879,28 : 15635 = 900,60$

внебюджетные источники  $1\,367\,227,47 : 15635 = 87,45$   
 итого 988,05  
 Среднесписочное число детей на отчетный период- 82 чел.  
 Освобождено от родительской платы:  
 50% 2  
 100% 3  
 Инвалиды  
 сироты

### ВЕЛИКОСЕЛЬСКИЙ ДЕТСКИЙ ДОМ

Количество детей - 24  
 Проживает в детском доме на 01.01.2018 - 24 человек

Число штатных единиц  
 план факт  
62,8 62,8  
 Средняя заработная плата составила  $11\,118\,703,05 : 62,8 : 12 = 14\,754,12$   
 Транспорт- автобус ПАЗ  
 Затраты на содержание  
 План факт  
 ГСМ 130 000 110 719,50

Итого дето-дни всего - 6329  
 фактическое количество дето-дней - 6329

пропущено по болезни и другим причинам – 1171  
 Стоимость питания одного дето-дня по субвенции – 234,33

Утверждено по смете	Кол-во д /дней		Стоимость питания		Стоимость д / дня	
	план	факт	план	факт	план	факт
Питание По бюджету	7500	6329	2 104 000	1 483 047,89	280,53	234,33
<b>Итого</b>	<b>7500</b>	<b>6329</b>	<b>2 104 000</b>	<b>1 483 047,89</b>	<b>280,53</b>	<b>234,33</b>
Медикаменты по бюджету	7500	6329	120000	99 134,31	16	15,66
Мягкий инвентар	7500	6329	480 000	573 101,36	64	90,55

Стоимость содержания одного воспитанника в месяц - 78 785,66  
 план  $22\ 690\ 270,58 : 24 : 12 = 78\ 785,66$  факт  $22\ 690\ 270,58 : 24 : 12 = 78\ 785,66$

Количество выпускников - 2  
 Всем выпускникам выдано единовременное пособие в размере 7500,00 руб., что составило –15000,00 руб.  
 Всем выпускникам выдано денежное пособие в размере 493,00 руб., что составило 986,00 руб.

### Дворец детского творчества

Количество групп-180 , воспитанников – 2337

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	70,5	70,5	70,5
Средняя зарплата – 15 916 482,16 :	$70,5 : 12 = 18\ 813,81$		
Содержание 1 воспитанника в месяц - 954,53			
План	факт		
$24\ 284\ 616,42 : 2337 : 12 = 865,95$	$24\ 284\ 616,42 : 2337 : 12 = 865,95$		
внебюджет	$2\ 484\ 116,35 : 2337 : 12 = 88,58$		
ИТОГО	954,53		

### ДЮСШ

Количество групп-100 воспитанников –1383

Штатные единицы	план	факт	средняя за 12 мес.
	89,5	89,5	89,5
Средняя зарплата 16 267 691,19 :	$89,5 : 12 = 15\ 146,83$		
Содержание 1 воспитанника в месяц - 1857,8			
План	факт		
$28\ 712\ 088 : 1383 : 12 = 1730,06$	$28\ 712\ 088 : 1383 : 12 = 1730,06$		
Внебюджет	$1\ 710\ 468 : 1631 : 12 = 87,39$		
Итого	1362,45		

## Разъяснение к форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

### ДОХОДЫ:

**Строка 010** Доходы по приносящей доход деятельности, работ за 12 месяцев 2018 года составили 22.230825,48 руб. (доходы от оказания платных услуг -20.467548,53 руб., доходы от собственности 46020,00 (Аренда транспортного средства Великосельская СШ)

**Строка 100:** Прочие доходы 1.717256,95 руб.

**Строка 103:** иные трансферты 1644705,77 руб.: 180000,00-ДЮСШ от Департамента финансов Правительства Ярославской области предоставление гранта победителю конкурса проектов и 1.331808,77- ДДТ (1003508,77-грант в форме субсидий на формирование современных управленческих и организационно-экономических механизмов в системе дополнительного образования детей, 328300,00 пожертвования от родителей)

-Получено прочих безвозмездных поступлений (безвозмездные пожертвования)132897,00, руб. (72700,00 Великосельская СШ (51000,00- ООО«Ярославские путешествия», 12000,00 –ООО «Ивановский туроператор», 7000,00- АО Россельхозбанк, 2700,00 от Сутугиной Г.) 60197,00- Детский дом от ООО «Ярамид»). 328300,00 -ДДТ пожертвования родителей)

**Строка 104:** и иные прочие доходы – 72551,18 руб. (9987,40 Великосельская СШ продукты с пришкольного участка, 192,47- Пружининский д\сад оприходованы излишки, 62371,31 Детский дом (получены безвозмездно продукты питания от ООО «Апрель» 1785,00, одежда и обувь от ИП Касаткин А -586,31, ткань от БФ «Алфавит»- 60000,00 )).

Получено на выполнение государственного (муниципального) задания- 512.675563,70. - субсидии на выполнение госзадания;

**Строка 092:** Доходы от реализации нефинансовых активов: 14.321347,60 руб.

-110130,00- ДЮСШ (поступило компьютеры 2 шт. 130000,00, выбыло на забаланс кроссовки 9576,00 на сч.101,32 теплотрасса 10294,00)

-217505,80- Великосельский д\сад № 14 (поступило датчик 67500,00 интерактивный стол 169000, земельный участок 26005,80, выбыла бытовка-45000,00)

-52000,00- Плотинский д\сад (поступил ноутбук)

-165000,00 Детский сад № 1 (детская метеостанция)

-476614,72 Детский сад № 2 (поступило беседки 2 шт- 412414,72, мостик- 59860,00 цифровая лаборатория 94340,00, выбыло на 101,32 беседка 90000,00)

-278700,00 Детский сад 3 (поступило игровой комплекс-136700, интерактивная доска 105700,00, ноутбук 63300,00, лабиринт 13300,00 выбыло ограждение 40300,00)

-117559,90 Детский сад 10 (поступило интерактивная доска-62951,28 проектор 54608,62)

-59800,00 Пружининский д\сад (плита электрическая)

51600,00 Стогиский д\сад (передан в МУ ЦБ лазерный принтер-копир)

-112282,65,00 Ильинская ОШ (поступило бревно гимнастическое 20760,00, брусья- 10120,00, лазалки- 31789,00,стенка- 15825,00, спортивный комплекс 32250,00,библиотечный фонд 1538,65)

-163684,71,00 Митинская ОШ (система водоочистки 98920,00, библиотечный фонд 64764,71)

-248419,09 Полянская ОШ (поступило интерактивная доска 85000,00, проектор-58000,00, станция обезжелезивания 96000,00 выбыло беседка 32400,00, библиотечный фонд 41819,09)

-83060,37 Стогинская СШ ( поступило интерактивная доска 52990,00, выбыло здание котельной 34949,64, библиотечный фонд 65020,01)

-79707,28 Пружининская СШ библиотечный фонд

-39848,74 Шалаевская НШ-ДС библиотечный фонд

-2027998,01 Шопшинская СШ (поступило автобус 1862000,00, анализатор 117200,00, выбыло погреб 33794,28 библиотечный фонд 82595,29)

-3182546,09 СШ № 2 (зеркальная камера 65499,00, интерактивная доска 60520,00 комплект школьной раздевалки 128000,00 компьютер Acer 4 шт 203452,00,102200, компьютер Beng 4 шт 270735,04 , копир-сканер 52200,00, мармит 91974,30, ноутбук 59721,00, планшет 20000,00, плита электрическая с духовкой 104225,70, система видеонаблюдения 399999,00, спортивный комплекс 2 шт 474800,00 , станок токарный по металлу 55903,00 , стол интерактивный 180500,00, телевизор 189813,00 , тележка для ноутбуков 60200,00, фрезерный станок 81900,00 выбыл тротуар асфальтированный 47831,24, библиотечный фонд 628735,33

-2214461,84 Вышеславская ОШ (проектор62000,00, автобус 2150000,00, библиотечный фонд 2461,84)  
-1209869,51 СШ № 3(поступило игровой комплекс 3 шт. 136102,50, моноблок- 55947,11, спортивный комплекс 51100,00, выбыл электрокипятильник 10000,00, библиотечный фонд 537819,90)  
-1568468,18 СШ № 6 (поступило многофункциональное устройство 133720,00, палатка 12650,00, проектор 143819,10, выбыло палатка 3 шт-20500,00, гаражи 49778,42, теплица 23364,50, библиотечный фонд 1371922,00)  
- 521650,92 Великосельский детский дом ( поступило автомобиль 582454,50, кухонный комбайн 16290,00, ноутбук 68334,92, выбыл забор металлический 133228,50, принтер-копир 12200,00)  
-33025,78 Великосельская СШ  
-1353980,01 СШ № 1 (поступило ноутбук 84000,00 , проектор 286092,00, библиотечный фонд 1060134,39, выбыло автомашина 76246,38)  
-56634,00 Курдумовский д\сад (поступил ноутбук).

**Строка 093**

-3 243,08 списание остаточной стоимости ОС по Великосельской СШ

**Строка 099:**

Списана просроченная дебиторская задолженность Управления образования за 2017 г 7564119,37 руб. перед бюджетными учреждениями (Великосельский д\сад 83334,31, ДСКВ- 83334,00, Детский сад 1 83334,00, Детский сад 2 83334,11, Детский сад 3 2166666,00, Детский сад 10 83334,00, Шопшинский д\сад 83334,00, Детский сад 6 – 83334,00, Митинская ОШ 26500,00, Полянская ОШ 115681,06, Шопшинская СШ 813334,00, СШ № 2 -710667,00, Вышеславская ОШ 31400,00 СШ № 3 -592067,00, СШ № 6 -330600,00 Великосельский детский дом – 317200,00, ИМЦ -62333,00, ЦППМС- 27666,00 Великосельская СШ -1494462,82 , СШ № 1 295000,00)

**Строка 104:** Получены иные прочие доходы- 9739514,85 руб.

26005,80 Великосельский д\сад (увеличение кадастровой стоимости земельного участка)  
5342,00 ДСКВ (стеллаж от Кравцовой МВ)  
412414,72 Детский сад 2 (домик-беседка 2 шт.от ООО «Крепыш»)  
7419,31 Ильинская школа (библиотечный фонд от Управления образования)  
83083,53 Митинская ОШ (библиотечный фонд от Управления образования)  
57558,97 Полянская ОШ (библиотечный фонд от Управления образования)  
100511,31 Пружининская СШ (библиотечный фонд от Управления образования)  
75496,64 Стогинская СШ (библиотечный фонд от Управления образования)  
47189,26 Шалаевская НШ-ДС (библиотечный фонд от Управления образования)  
1984299,66 Шопшинская СШ (122299,66 -библиотечный фонд от Управления образования ,  
1862000,00 автобус от Управления по архитектуре градостроительству имуществом и земельным отношениям)  
763487,36 СШ № 2 (библиотечный фонд от Управления образования)  
2152461,84 Вышеславская ОШ (библиотечный фонд от Управления образования2461,84, 21500000,00 автобус)  
738739,52 СШ № 3 (библиотечный фонд от Управления образования)  
1608713,35 СШ № 6 (библиотечный фонд от Управления образования)  
24500,00 Великосельский д\дом (12500,00 стенка, 8200,00 мфу, 3800 ковер от ИП Никитина РА)  
359852,19 Великосельская СШ (библиотечный фонд от Управления образования)  
1292439,39 СШ № 1 (библиотечный фонд от Управления образования)

**Строка 211:** Передан лазерный принтер-копир (приобретен в 2017г) из Стогинского детского сада в МУ ЦБ и начислена амортизация 48733,34 руб.( 51600,00- амортизация 2866,66)

**Строка 262** Пособия по социальной помощи населению (262) - КФО(4) 44015,00 руб.  
Великосельский д\дом.

Прочие расходы (290) - КФО(4) -14.495893,92 руб. КФО(5) -230098,00 руб. КФО (2) -490140,85 руб.  
Амортизация основных средств и нематериальных активов(271) - КФО(4) -46660519,95 руб. КФО(2) -1194418,36 руб.  
Расходование материальных запасов (272) - КФО (4) -28460933,71 руб., КФО(2) -16524767,58 руб.  
КФО(5) -3599980,52 руб.

**строка 370** Поступило видео и компьютерное оборудование для проведения ЕГЭ на праве безвозмездного пользования в СШ № 1 от Ростелеком- 920251,80

Деятельность с целевыми средствами (получена субсидия на иные цели) – 26.903967,54 руб.

**РАСХОДЫ:**

Оплата труда (211) - КФО(4) 295762800,63 руб., КФО(2) -685494,55 руб., КФО(5) -302170,90 руб.

Прочие выплаты (212) - КФО(4) 281917,44 руб.

Начисления на выплаты по оплате труда (213) - КФО(4) 88957839,22 руб. КФО(2) 207632,84 руб. КФО(5) -91255,66 руб.

Услуги связи (221) - КФО(4) 737723,14 руб. КФО (2) – 19000,00

Транспортные услуги(222) - КФО(4) -921065,05 руб. КФО(2) –87767,30 руб.

Коммунальные услуги(223) - КФО(4) -33440417,15 руб. .

Работы, услуги по содержанию имущества (225) - КФО (4) 17974308,51 руб. КФО(5) -6700944,73 руб. КФО(2) – 85098,38 руб.

Прочие работы, услуги (226) - КФО(4) -18379897,05 руб., КФО(5) –13765682,25 руб. КФО (2) - 2738267,81 руб.

Пособия по социальной помощи населению (262) 44015,00

Прочие расходы (290) КФО(4)- 12372686,09, КФО (5)- 249062,00, КФО (2) 249062,00

**Разъяснения к форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов»**

**Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:**

- Передано имущество на 101сч. – 38.720822,45 руб.

**ПО СЧЕТУ 101:** Приобретено основных средств на сумму 38.720822,45 руб.

-Получено безвозмездно основных средств на сумму 56422,00 (ДСКВ «Золотой ключик» стеллаж 5342,00 от ИП Кравцовой МВ; Детский сад 10 10050,00 монитор, СШ № 2 15031,00 принтер от выпускников, в СШ 3 комплект шторм 19900,00 от родителей, в ИМЦ кресло 6099,00 из Управления образования).

-Внутреннее перемещение- 49.658375,99 руб. (смена материально-ответственного лица  
Великосельская СШ - 449784,17, Заячьё-Холмский д\сад 87980,00, Курдумовский д\сад 2923136,31, СШ № 3 18809271,06, Великосельский д\сад 393879,00, Детский сад 10 9121970,40, Шопшинская СШ 2109564,03, СШ № 2 4722495,16, ДЮСШ 10294,00, Пружининский сад 300000,00 Стогинский д\сад 233284,58, Плотинский д\сад 299890,00, Детский сад 2 297023,58, Детский сад 1 193885,00, Детский сад 3 300471,00 , Шопшинский д\сад 399690,00, Митинская ОШ 99000,00 Шалаевская НШ-ДС 3506803,12, Полянская ОШ 1177595,80, Пружининская СШ 461502,52, Стогинская СШ 589585,34, Вышеславская ОШ 596596,00, СШ № 6 844535,04, Великосельский детский дом-682408,50, СШ 1 1047531,38 )

- Передано с КФО 5 - 51100,00 Великосельская СШ

-Передано остатков с кфо 2 на кфо 4 18240,00

-Списано основных средств стоимостью до 10000 руб. на сумму 9.699378,21 руб.

-Передано безвозмездно основных средств 278766,38 (из Стогинского д\сада в МУ ЦБ 51600,00 лазерный принтер- копир, 34100,00 компьютер, из Великосельского детского сада в МУ ЦБ принтер-копир 12200,00, из СШ № 1 в Управление по архитектуре и градостроительству, имуществом и земельным отношениям автомобиль ГАЗ 53-12 76246,38, из СШ № 2 шкаф для документов 67620,00, системный блок 37000,00 в МУ ЦБ)

-Выбыло основных средств, пришедших в негодность на сумму 4.163983,55 руб.

**ПО СЧЕТУ 104:** Передана амортизация основных средств на сумму 230033,04 руб. (в МУ ЦБ из Стогинского д\сада 36966,66, Великосельского детского дома 12200,00, из СШ 2 104620,00; в Управление по архитектуре и градостроительству, имуществом и земельным отношениям из СШ 1 76246,38).

-Списана амортизация по пришедшим в негодность основным средствам 4.160740,47

- Внутреннее перемещение 35797747,44. (смена материально-ответственного лица).

- Перенос амортизации с КФО 4 на КФО 2 20640,00

-Внутреннее перемещение между счетами 51100,00 (Великосельская СШ)  
-Начислено амортизации 36.961141,74 руб.  
-Получено амортизации 51080,00 (СШ 3 1900,00 комплект штор, ИМЦ 6099,00 кресло, СШ 2 15031,00 принтер, Детский сад 10 10050,00 монитор)

**ПО СЧЕТУ 105:** Приобретено материальных запасов на сумму 30.504933,99 руб.

-Внутреннее перемещение на сумму 4.338891,51 (смена материально-ответственного лица  
Великосельская СШ 139942,05, Детский сад № 3 724449,59, Великосельский д\сад № 14 537426,12,  
Курдумовский д\сад 760240,20, Детский дом-462798,58,ДСКВ 890053,76, Детский сад 1 575996,46,  
Вышеславская ОШ 4182,36, СШ 3 242357,60, СШ 1 1444,79)

-Оприходовано материальных запасов из переработки 156875,43 (Детский сад № 3 -3616,88 , ДСКВ  
«Золотой ключик» - 153,44, Великосельский д\сад 5890,70, ДЮСШ 1780,00, ДДТ 55196,39,  
Вышеславская ОШ 7015,72, Великосельский детский дом 21486,13, Великосельская СШ  
61736,17)

-Израсходовано материальных запасов на нужды учреждения 28.460933,71 руб.

-Списаны материалы на переработку 266550,59 руб. (Пружининская СШ 7300,00, Шопшинская  
СШ 6432,13, Полянская ОШ 49958,00 Стогинская СШ 7813,00, СШ № 6 9394,00, Детский сад 3  
20102,00, Стогинский д\сад 7200,00, Вышеславская ОШ 49950,00, Шалаевская НШ-ДС 22200,00,  
Великосельская СШ 86200,80)

-Списаны материалы для изготовления основных средств 21911,17(костюмов Великосельская СШ)

**ПО СЧЕТУ 106:** Приобретено имущество на сумму 27.734837,31 руб.

-Скомплектованы основные средства 180349,79 (Пружининская СШ 7300,00, Шопшинская СШ  
6432,13, Полянская ОШ 49958,00 Стогинская СШ 7813,00, СШ № 6 9394,00, Детский сад 3 20102,00,  
Стогинский д\сад 7200,00, Вышеславская ОШ 49950,00, Шалаевская НШ-ДС 22200,00)

-3348,50 получено с КФО 5 Велик

-Изготовление материальных запасов (106,34) 203251,23. (Детский сад № 3 -3616,88, ДСКВ  
«Золотой ключик» - 153,44, Великосельский д\сад 5890,70, ДЮСШ 1780,00, ДДТ 55196,39,  
Вышеславская ОШ 7015,72, Великосельский детский дом 21486,13, Великосельская СШ  
108111,97)

-Получено с КФО 2 130000,00

-Получено с КФО 5 921092,50

- Получено безвозмездно имущество на сумму 9.708167,05 в том числе руб.:

412414,72 Детский сад 2 (домик-беседка 2 шт. от ООО «Крепыш»)

7419,31 Ильинская школа (библиотечный фонд от Управления образования)

83083,53 Митинская ОШ (библиотечный фонд от Управления образования)

57558,97 Полянская ОШ (библиотечный фонд от Управления образования)

100511,31 Пружининская СШ (библиотечный фонд от Управления образования)

75496,64 Стогинская СШ (библиотечный фонд от Управления образования)

47189,26 Шалаевская НШ-ДС (библиотечный фонд от Управления образования)

1984299,66 Шопшинская СШ (122299,66 -библиотечный фонд от Управления образования, 1862000,00  
автобус от Управления по архитектуре градостроительству имущественным и земельным  
отношениям)

763487,36 СШ № 2 (библиотечный фонд от Управления образования)

2461,84 Вышеславская ОШ (библиотечный фонд от Управления образования)

738739,52 СШ № 3 (библиотечный фонд от Управления образования)

1608713,35 СШ № 6 (библиотечный фонд от Управления образования)

24500,00 Великосельский д\дом (12500,00 стенка, 8200,00 мфу, 3800 ковер от ИП Никитина РА)

359852,19 Великосельская СШ (библиотечный фонд от Управления образования)

1292439,39 СШ № 1 (библиотечный фонд от Управления образования)

2150000,00 Вышеславская СШ (автобус)

### **Приносящая доход деятельность**

**ПО СЧЕТУ 101:** Стоимость основных средств увеличилась на сумму 1168923,88 руб.

- Списано основные средства стоимостью до 10000 руб. в сумме 294650,00 руб.
- Выбыло основных средств, пришедших в негодность- 52309,42 руб.
- Внутреннее перемещение в связи со сменой материально-ответственного лица 1001871,40 руб. (Детский сад 10- 71521,40, СШ № 3- 30350,00)
- Перенос с КФО 2 на КФО 4 -18240,00 руб.

**ПО СЧЕТУ 104:** Начислено амортизации 899768,36 руб.

- Списана амортизация по основным средствам пришедшим в негодность 52309,42 руб.

**ПО СЧЕТУ 105:** Приобретены материальные запасы на сумму 16.816779,88 руб.

-Получено безвозмездно материальных запасов 72358,71 руб. (62371,31 -Детский дом (получены безвозмездно продукты питания от ООО «Апрель» 1785,00, одежда и обувь от ИП Касаткин А -586,31, ткань от БФ «Алфавит»- 60000,00 ; Великосельская СШ овощи с пришкольного участка – 9987,40 руб.)

-Оприходованы излишки 192,47 руб. (Пружининский д\сад)

- Внутреннее перемещение в связи со сменой материально-ответственных лиц 203752,69 руб.

(Великосельская СШ 10363,77, Курдумовский д\сад 24878,14, Великосельский д\сад № 14 7208,00, ДСКВ- 30239,66, Детский сад 1- 105519,57, Великосельский детский дом 25543,55).

- Оприходованы материальные запасы из переработки 6773,03 (Великосельская СШ 3300,00, ДДТ-3473,03)

-Получено недостач 1728,32руб. (Пружининский д\сад- 1416,77, Митинская ОШ-311,55)

- Списано материальных затрат на нужды учреждения 16.524767,58 руб.

**ПО СЧЕТУ 106:** Приобретено на сумму 1298923,88 руб., передано со сч. 106 на сч. 101- 1168923,88 руб.

-Скомплектованы материальные запасы из сч. 106 - 6773,03 (Великосельская СШ 3300,00, ДДТ-3473,03)

- Передано особо-ценное имущество с КФО 2 на КФО 4 130000,00 руб.

#### Субсидии на иные цели

**ПО СЧЕТУ 105:** Приобретено материальных запасов на сумму 3.752957,55 руб.

- Внутреннее перемещение в связи со сменой материально-ответственного лица на сумму 16308,42 руб. (Великосельская СШ 16308,42).

- Израсходованы материальные запасы на нужды учреждения на сумму 3.599980,52 руб.

**ПО СЧЕТУ 106:** Приобретено имущества на сумму 921092,50 руб.

Передано имущество на сч. 101 КФО 4 на сумму 921092,50 руб.

Перечень недвижимого имущества на 01.01.2019

Субсидии на выполнение государственного задания:		
Нежилые помещения сч. 101,12	388.669384,90	
ИТОГО	388.669384,90	

Перечень особо ценного имущества на 01.01.2019

Субсидии на выполнение государственного задания:	
Машины и оборудование сч. 101.24	33.647139,70
Транспортные средства сч. 101.25	22.738115,50

Производственный и хозяйственный инвентарь Сч. 101.26	24.077342,64
Прочие основные средства сч. 101.28	203336,46
<b>ИТОГО</b>	<b>80.665934,30</b>

**Разъяснение к форме 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности"**

Дебиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного задания на 1.01.2019 2.492507,67 рублей.

Кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного задания на 1.01.2019 составила 27.468774,47 рублей.

<b>Анализ по счетам 206, 208, 302, 303 за 2016 КФО «4»</b>			
<b>Счет</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>Причина изменения</b>
<b><u>Дебиторская задолженность</u></b>			
20621000	38514,10	44521,90	аванс по услугам связи
20622000	0	0	аванс по транспортные услугам
20623000	0	28961,85	Коммунальные услуги
20625000	55352,32	12435,00	предоплата согласно договора по текущему ремонту
20626000	834683,06	660424,93	предоплата согласно договора по прочим услугам
20631000	172950,37	623438,00	предоплата согласно договора на поставку ОС
20634000	44873,39	42326,62	предоплата согласно договора на поставку продуктов питания
20896000	300,00	0	аванс подотчетным лицам ДЮСШ выдан на проведение соревнований
30302000	1341463,44	1075731,13	Задолженность за ГУ ФСС за счет превышения расходов.
30307000	0	4588,24	Переплата ОМС Великосельская СШ
<b>ВСЕГО</b>	<b>10.052256,05</b>	<b>2.492507,67</b>	

**Кредиторская задолженность**

30211000	10.680776,30	13151458,56	Зплата срок выдачи 14.01.2019
30212000	0	0	пособие по уходу до 3 лет
30213000	431405,29	482749,37	пособия по временной

			нетрудоспособности срок выдачи 14.01.2019
30221000	6020,65	2813,24	услуги связи срок уплаты 25.01.19
30222000	0	0	Транспортные услуги
30223000	2839775,42	3192074,97	коммунальные услуги срок уплаты 25.01.19
30225000	125135,23	2086,08	счета по текущему ремонту
30226000	106354,32	18229,76	счета по ремонту
30231000	55147,31	0	Счета по приобретению основных средств
30234000	488489,00	82987,12	аванс за материалы
30301000	2.188560,00	2667061,00	НДФЛ срок уплаты 15.01.19
30302000	24601,92	149004,53	ФСС 2,9% срок уплаты 15.01.19
3030500	16213,00	16850,00	Транспортный налог срок уплаты 31.01.2019
30306000	31557,62	37722,88	ФСС 0,2% срок уплаты 15.01.19
30307000	846871,17	1000613,95	ОМС срок уплаты 15.01.19
30310000	5.037388,97	4136884,11	ПФР страх. часть срок уплаты 15.01.19
30312000	1292980,00	1268322,00	Налог на имущество срок уплаты 25.03.2019
30313000	1138220,50	1134858,00	Земельный налог срок уплаты 25.01.2019
30403000	185807,13	125058,90	Профсоюзные взносы, исполнительные листы срок уплаты 15.01.19
<b>ВСЕГО</b>	<b>25.495303,83</b>	<b>27.468774,47</b>	

По счету 303.02 образовалась дебиторская задолженность в сумме 1075731,13 руб.

Учреждение	сумма	Причины образования	Срок возмещения из ФСС
Великосельский д\сад № 14	54981,43	Пособие по беременности и родам, пособие до 1,5 лет- 4 человек	Март-апрель 2019
Детский сад № 1	118291,89	Пособие по беременности и родам	Март-апрель 2019
Детский сад № 2	46414,22	пособие до 1,5 лет- 4человек	Март-апрель 2019
Детский сад № 3	58981,11	пособие до 1,5 – 6 человек.	Март-апрель 2019
Детский сад № 6	99072,78	Пособие по беременности	Март-апрель 2019

		и родам, до 1,5 лет.	
Шопшинский д\сад	38313,01	пособие до 1,5 лет, б\лист по беременности и родам.	Март-апрель 2019
Стогинский д\сад	17372,69	Больничный лист 1 чел.	Март-апрель 2019
ЦППМС	16819,74	пособие по уходу до 1,5 лет 1 чел.	Март-апрель 2019
ДСКВ «Золотой ключик»	63163,96	пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет 4 человека	Март-апрель 2019
Курдумовский д\сад	14159,65	пособие по уходу до 1,5 лет - 2 чел, длительный б\лист	Март-апрель 2019
Полянская ОШ	58428,41	пособие по уходу до 1,5 лет - 2 чел, б\листы	Март-апрель 2019
Шалаевская НШ-ДС	67978,29	пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет 1 чел., длительный б\лист	Март-апрель 2019
Шопшинская СШ	16430,04	пособие до 1,5 лет- 3 человек пособие по беременности и родам	Март-апрель 2019
ИМЦ	6335,09	б\листы	Март-апрель 2019
ДЮСШ	63270,69	Пособие по беременности и родам	Март-апрель 2019
Детский сад № 10	98393,42	пособие по беременности и родам	Март-апрель 2019
Пружининский д\сад	1698,10	б\листы	Март-апрель 2019
Ильинская ОШ	17437,03	б\листы	Март-апрель 2019
Средняя школа № 1	179051,35	б\листы по беременности и родам	Март-апрель 2019

Всего возмещено из ФСС за 2018 год 2.884078,27 руб.

Начислен резерв по государственному отпуску 211- 13.724510,48 руб. 213- 4.144198,42 руб.

По дебиторской задолженности (восстановление кассовых расходов):

по счету 206,26 расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 20000,00 (Великосельская СШ)

по счету 206,34 расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 23772,40 (Великосельская СШ)

По кредиторской задолженности (восстановление кассовых расходов):

По сч. 302.11 (0701) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 44234,49 (Детский сад 14, Детский сад 1, Детский сад 3, Детский сад 10, Детский сад 6, Пружининский д сад) возврат по платежному поручению в связи со сменой фамилии, не совпадает номер реестра, закрытие счета.

По сч 302.23 (0701) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 78 722,51 (Детский сад 6- возврат ошибочно перечисленных средств)

По сч 302.26 (0701) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 54 247,80 (Курдумовский д\сад возврат ошибочно перечисленной суммы по письму, Детский сад 3- неверные реквизиты)

По сч 302.31 (0701) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 86 060,00 (Детский сад 2 возврат ошибочно перечисленной суммы по письму, неправильные реквизиты)

По сч 302.34 (0701) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 10 232,0 (Детский сад 6 возврат ошибочно перечисленной суммы по письму)

По сч 302.11 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 77 419,39 (Шопшинска Сш, СШ № 3, СШ № 6, Великосельская СШ возврат по платежному поручению в связи со сменой фамилии и не соответствие номера реестра, Сш № 2- возврат в кассу пособия молодому специалисту)

По сч 302.12 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 200,00 (СШ № 1 и СШ № 3 не соответствие номера реестра)

По сч 302.13 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 3 535,27 (Полянская ОШ не соответствие номера реестра).

По сч 302.23 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 2602,80 (Стогинская СШ ошибочно перечисленной суммы по письму)

По сч 302.25 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 104 397,00 (Митинская ОШ, СШ № 2, СШ № 6, СШ № 1, Вышеславская ШС, Великосельский д\дом, Великосельская СШ возврат по письму)

По сч 302.26 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 18 488,00 (Полянская школа ,СШ № 1, СШ № 6, Ильинская Ош, Стогинская СШ возврат ошибочно перечисленных средств по письму)

По сч 302.31 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 26 112,00 (Пужининская Ош- счет закрыт, СШ № 1 возврат ошибочно перечисленных средств по письму )

По сч 302.34 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 8 230,00 (СШ № 3, Стогинская СШ возврат ошибочно перечисленных средств по письму)

По сч 302.11 (0703) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 49 378,51 (ДЮСШ, ДДТ не совпадает ФИО)

По сч 302.22 (0703) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 1 826,0 (ДДТ – не поступил реестр на зачисление)

По сч 302.34 (0703) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 30 990,00 (ЦППМС возврат по платежному поручению- счет закрыт)

Дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 1.01.2019 составила - 276605,72 рублей.

Кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели на 1.01.2019 составила – 20664,98 рублей.

**Анализ по счетам 206, 208, 302, 303 за 2016 КФО «5»**

Счет	Остаток на 01.01.2018	Остаток на 01.01.2019	Причина изменения
<b>Дебиторская задолженность</b>			
20626000	0	270332,22	предоплата согласно договора по прочим услугам
20634000	0	6273,50	предоплата согласно договора на поставку продуктов питания
<b>ВСЕГО</b>	<b>0</b>	<b>276605,72</b>	

<b>Кредиторская задолженность</b>			
30234000	221669,71	19364,98	материалы
30226000	646540,00	1300,00	питание
<b>ВСЕГО</b>	<b>868209,71</b>	<b>20664,98</b>	

По счету 302.34 расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 25490,00 (Ильинская НШ возврат –счет закрыт)

(восстановление кассовых расходов)

Дебиторская задолженность по собственным доходам учреждения на 1.01.2019 составила –408411,66 рублей.

Кредиторская задолженность по собственным доходам учреждения на 1.01.2019 составила –541251,11 рублей.

<b>Анализ по счетам 206, 208, 302, 303 за 2016 КФО «2»</b>			
Счет	Остаток на 01.01.2018	Остаток на01.01.2019	Причина изменения
<b><u>Дебиторская задолженность</u></b>			
20521000	0	92040,00	Задолженность по аренде Великосельская СШ в том числе за 2019-2020 г 92040,00 (Договор аренды транспортного средства без экипажа № 2018/ТС-1 от 01.04.2018 (автобус ПАЗ 32053-70 г.в.2009) Договор заключен сроком на три (3) года и вступает в силу с 01.04.2018 (до 01.04.2021г). Арендная плата по договору за полный срок аренды составляет 138 060,00 рублей, в том числе НДС - 21 060,00. Стоимость за 1 год составляет 46 020,00, в том числе НДС - 7 020,00.
20531000	507547,91	192836,83	задолженность по родительской плате
20626000	49382,83	70085,73	предоплата согласно договора по прочим услугам
20634000	6873,01	46149,10	предоплата согласно договора на поставку продуктов питания
<b>ВСЕГО</b>	<b>563803,75</b>	<b>408411,66</b>	
<b><u>Кредиторская задолженность</u></b>			
20531000	325960,16	531125,46	задолженность по

			родительской плате
30234000	2742,47	6892,73	аванс на оплату продуктов питания
30302000	0	3232,92	ФСС 2,9% срок уплаты 15.01.19
40140120	0	92040,00	Задолженность по аренде транспортного средства без экипажа Великосельская СШ
<b>ВСЕГО</b>	<b>328702,63</b>	<b>541251,11</b>	

Кредиторская задолженность (восстановление кассовых расходов):

По сч 302.34 (0701) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 26 742,14- (Детский сад № 6 – возврат излишне перечисленных средств по договору)

По сч 302.34 (0702) расхождение графы 5 (увеличение всего) и графы 6 (неденежные расчеты) на 196,09 (Шалаевская школа- сад возврат в связи со сменой реквизитов)

### **Разъяснения к форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»**

Получено грантов на суммы 1.183508,77 (180000,00-ДЮСШ от Департамента финансов Правительства Ярославской области предоставление гранта победителю конкурса проектови 1003508,77- ДДТ грант в форме субсидий на формирование современных управленческих и организационно-экономических механизмов в системе дополнительного образования детей).

Получено пожертвований 388497,00 (328300,00 - ДДТ от родителей учащихся, 60197,00- Детский дом от ООО «Ярамид»).

Получено прочих безвозмездных поступлений 72700, руб. (51000,00 -Великосельская СШ от ООО "Ярославские путешествия" и 2700,00 от Сутугиной Г.Н., 12000,00- ООО «Ивановский туроператор», 7000,00- АО Россельхозбанк).

Возмещено из Пенсионного фонда РФ расходов за 2018 год 9000,00 руб. (излишне уплачены финансовые санкции по Великосельскому детскому дому 2500,00, Детскому саду № 14 1000,00, Детскому саду № 3 500,00, Детскому саду компенсирующего вида 1000,00, Митинской ООШ-4000,00)

Получено по Договору аренды транспортного средства без экипажа № 2018/ТС-1 от 01.04.2018 (автобус ПАЗ 32053-70 г.в.2009) 46020,00 руб. по Великосельской СШ.

### **Разъяснения к форме 0503773 «Сведения об изменении остатка валюты баланса»**

В соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 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", Приказом Минфина России от 06.12.2010 N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению" остатки на 01.01.2018 г. по счетам баланса по видам деятельности перенесены с муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений на баланс Управления образования.

**Разъяснения к форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»**

Управлению образования Администрации Гаврилов-Ямского района открыты лицевые счета  
В Управлении финансов Администрации Гаврилов-Ямского Муниципального района:  
Счет получателя бюджетных средств: 855.05.003.6 - 855.05.039.6; 855.05.003.8 - 855.05.039.8;

Остаток денежных средств на 01.07.2017г. на счетах открытых в Управлении финансов администрации Гаврилов-Ямского Муниципального района составляет- 21.083827,92 руб.

По деятельности от оказания работ (услуг) -5.862446,47 руб.

По деятельности с целевыми средствами – 0 руб.

По собственным доходам учреждений- 9785,00 руб.

По средствам во временном распоряжении –0 руб.

Учреждение	Сумма остатка средств на счете по оказанию работ (услуг)	Сумма остатка средств на счете по собственным доходам	Сумма остатка средств на счете по целевым средствам	Средства во временном распоряжении	Причины возникновения остатка
МОУ СШ № 3	62121,58				Текущие расходы на начало января 2019
МОБУ ДОД ДДТ		325,00			Текущие расходы на начало января 2019
МДОУ № 6 «Ленок»		3230,00			Текущие расходы на начало января 2019
МОБУ «Пружининская СШ»	14066,83				Текущие расходы на начало января 2019
МДОУ «Шопшинский д\сад»	1950408,12	3190,00			Запланированы закупки игрового оборудования, спортивного инвентаря, сенсорного оборудования
МДОУ «Стогинский д\сад»	138852,66				За услуги ЖКХ за декабрь 2018 счета от 29.12.2018,
МДОУ «Пружининский д\сад»		3040,00			Текущие расходы на начало января 2019
МДОБУ «Плотинский д\сад»	52581,78				Текущие расходы на начало января 2019
МДОУ «Детский сад № 3 «Солнышко»	2107717,53				Запланированы закупки интерактивного

					оборудования через аукцион.
МУ ДПО «ИМЦ»	17232,12				Проезд участников олимпиад с 11.01.2019
МОУ Великосельская СШ	1519465,85				
<b>ИТОГО</b>	<b>5.862446,47</b>	<b>9785,00</b>			

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Таблица N 1

Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
<p>Осуществление государственной политики и политики Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района в области образования, обеспечивающей необходимые условия для реализации конституционного права граждан на получение образования и удовлетворение потребностей государства и общества в работниках квалифицированного труда, с учетом региональной специфики образования. Создание условий для реализации дошкольного, начального общего, основного общего и среднего общего образования, дополнительного образования. Реализация единой политики внедрения новых педагогических и информационных технологий. Реализация государственной политики по выявлению и трудоустройству детей-сирот, создание им наиболее благоприятных условий для жизни и воспитания. Работа с одаренными детьми. Организация летней оздоровительной компании</p>	<p>Деятельность МОУ дошкольного, основного общего и среднего полного образования по вопросам оптимизации образовательного пространства, совершенствование сети образовательных учреждений, выполнение государственных образовательных программ и стандартов, организация итоговой аттестации выпускников, развитие платных образовательных услуг, развитие новых форм обучения. Оказание методической помощи учреждениям образования по финансовым вопросам, вопросам бухгалтерского учета.</p>	<p>Конституция РФ, Федеральными законами, указами и распоряжениями Президента РФ, Постановлениями и распоряжениями Главы Гаврилов-Ямского муниципального района, нормативно-правовые акты Министерства образования РФ, Уставом Гаврилов-Ямского муниципального района, Собранием представителей Гаврилов-Ямского муниципального района, Положением по управлению образования.</p>

Предпринимательская деятельность	Родительская плата за детский сад, доходы от платных услуг	Уставы образовательных учреждений
----------------------------------	--	-----------------------------------

Таблица N 4

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	1.101.00	Принятие к учету - по первоначальной стоимости в день подписания акта приема-передачи. Объекты, ранее подвергавшиеся переоценке, учитываются по восстановительной стоимости по дате переоценки Списание - по остаточной стоимости. Объекты, стоимостью до 3000 рублей, списываются по первоначальной стоимости при выдаче в эксплуатацию в день подписания акта списания (ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения).	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению"
Амортизация	1.104.00	Амортизация начисляется в соответствии с классификацией основных средств	Постановление правительства РФ от 01.01.2002г. №1 Ст. 258 НК РФ
Материальные запасы	1.105.00	По фактической стоимости на дату принятия на основании документов поставщика, списания с учета по фактической стоимости	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению"
Денежные средства	1.201.00	Поступление денежных средств, кассовый расход	В соответствии с кассовым планом и планом ФХД
Дебиторская задолженность	1.206.00	Дебиторская задолженность	Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению"

Подотчетные суммы	1.208.00	Согласно учетной политике	Учетная политика
Расчеты по принятым обязательствам	1.302.00	Заработная плата, пособие по временной нетрудоспособности, расчеты с поставщиками и подрядчиками	Заработная плата согласно штатному расписанию, пособие по временной нетрудоспособности согласно действующему законодательству Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению", Приказ Минфина России от 16.12.2010 N 174н
	1.303.00	Начисление налогов и платежей в бюджет	НК РФ главы 20, 30, 31 ФЗ 212-ФЗ от 24.07.2009 г.

### Сведения о результатах контрольных мероприятий.

#### ПРОВЕДЕННЫЕ ПРОВЕРКИ 2018 Г.

Проверка наличия продуктов питания на складе, правильность их расходования	-19
Проверка наличия мягкого инвентаря	-19
Проверка полноты закладки продуктов питания на кухне, соблюдение норм выхода блюд	-18
Проверка фактического наличия материальных запасов и медикаментов	-28
Проверки, связанные с передачей материальных ценностей	- 17
Проверка библиотечного фонда	-2
Проверка первичного учета материальных ценностей	- 1
Всего проведено проверок	105

Ежегодная инвентаризация проведена. Расхождений с данными бухгалтерского учета не обнаружено.

**Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий**  
**Таблица № 7**

№	Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
	1	2	3	4	5
1	09.01.2018-12.01.2018	ГУ- Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени в сумме 0,74руб. И недоимка 4,88, штраф 0,98 руб. по Курдумовскому детскому саду	пени, недоимка, штраф уплачены
2	02.04.2018-05.04.2018	ГУ- Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени в сумме 1,57 руб. по Гаврилов-Ямской ДЮСШ	пени уплачены
3	28.05.2018-22.06.2018	Управление финансов Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района	Проверка правильности формирования и начисления оплаты труда по МОУ СШ № 2	Нарушение Положения об оплате труда работников: не выплачивалась надбавка за звание 1 чел., неправильно указана квалификация 1 чел. в карточке-справке, неверно указано образование 1 чел. Не подписано штатное расписание учредителем.	нарушения устранены

3	05.06.2018-06.06.2018	ГУ- Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	Возместить на счет страхователя МДОУ "Шопшинский д\сад" 191687,72 руб. страхового обеспечения	Денежные средства получены
	23.07.2018-26.07.2018	ГУ- Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени в сумме 7,94 руб. по Вышеславской ОШ	пени уплачены
4	27.07.2018-31.07.2018	ГУ- Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени 21.46 руб. по МДОУ "Плотинский детский сад"	пени уплачены
	24.09.2018-19.10.2018	Управление финансов Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района	Проверка правильности формирования и начисления оплаты труда по МОУ СШ № 6	В таблице учета рабочего времени неправильно проставлено количество дней по больничному листу 1 чел. неправильно указана квалификация 1 чел. в карточке-справке	нарушения устранены
5	30.11.2018-05.12.2018	ГУ- Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени в сумме 0,60 руб. И недоимка 3,14 руб., штраф 0,63 руб. по МОУ СОШ № 3	пени, штраф и недоимка уплачены

			средств		
7	06.12.2018-11.12.2018	ГУ-Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени 6,35 руб. по МОБУ СШ № 2	пени уплачены
8	19.12.2018-25.12.2018	ГУ-Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени 21,07 руб. по МОБУ СШ № 6	пени уплачены
9	12.12.2018-18.12.2018	ГУ-Ярославское региональное отделение ФСС	Проверка начисления и уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и расходование этих средств	Начислены пени в сумме 7,91 руб. И недоимка 7,42 руб., штраф 1,43 руб. по МОУ СШ № 1	пени, штраф и недоимка уплачены

Руководитель:  
Руководитель планово-экономической службы:  
Главный бухгалтер:

Романюк Андрей Юрьевич

Теленочкова Наталия Николаевна  
Сигова Елена Борисовна

Централизованная бухгалтерия:  
МУ ЦБ г. Гаврилов-Ям ул. Красноармейская д.8

ОГРН-	1107609001500
ИНН-	7616008881
КПП-	761601001

Руководитель: директор

Казанкина Марина Валентиновна

Исполнитель: главный бухгалтер:  
31 января 2019 г.

Сигова Елена Борисовна