

**СПРАВКА  
ПО ЗАКЛЮЧЕНИЮ УЧРЕЖДЕНИЕМ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОТЧЕТНОГО ФИНАНСОВОГО ГОДА**

на «01» января 2014 г.

Учреждение  
Обособленное подразделение  
Учредитель  
Наименование органа,  
осуществляющего полномочия  
учредителя  
Периодичность, годовая

МБДОУ "Детский сад комбинированного вида №892" г. Воркуты

МО ГО "Воркута"

Единица измерения руб.

Форма по ОКУД	0503710
Дата	01.01.2014
по ОКПО	
по ОКАТО	87410000000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	
по ОКЕИ	383

Номер счета бухгалтерского учета	Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей)				Заключительные записи по счету							
	деятельность с целевыми средствами		деятельность по оказанию услуг (работ)		деятельность с целевыми средствами		деятельность по оказанию услуг (работ)		номер счета		040130000	
									деятельность с целевыми средствами		деятельность по оказанию услуг (работ)	
	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту	по дебету	по кредиту
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2 30406 730			26 944,04					26 944,04			26 944,04	
4 30406 730			1 177,01					1 177,01			1 177,01	
4 30406 830				197 208,52			197 208,52					197 208,52
5 30406 730	169 087,47					169 087,47			169 087,47			
2 40110 130				753 186,58			753 186,58					753 186,58
2 40110 180				72 880,89			72 880,89					72 880,89
4 40110 172				-42 767,47			-42 767,47					-42 767,47
4 40110 180				14 626 180,83			14 626 180,83					14 626 180,83
5 40110 180		996 204,35			996 204,35					996 204,35		
2 40120 211			10 000,00					10 000,00			10 000,00	
2 40120 213			3 020,00					3 020,00			3 020,00	
2 40120 221			2 993,05					2 993,05			2 993,05	
2 40120 222			4 092,00					4 092,00			4 092,00	
2 40120 223			60 572,60					60 572,60			60 572,60	
2 40120 225			66 622,46					66 622,46			66 622,46	
2 40120 226			245 922,80					245 922,80			245 922,80	
2 40120 271			81 795,48					81 795,48			81 795,48	
2 40120 272			504 535,23					504 535,23			504 535,23	
2 40120 290			2 400,00					2 400,00			2 400,00	
4 40120 211			9 885 619,30					9 885 619,30			9 885 619,30	
4 40120 212			10 498,67					10 498,67			10 498,67	
4 40120 213			2 921 336,52					2 921 336,52			2 921 336,52	
4 40120 221			16 148,41					16 148,41			16 148,41	
4 40120 223			1 767 109,86					1 767 109,86			1 767 109,86	
4 40120 225			19 800,00					19 800,00			19 800,00	
4 40120 226			1 900,00					1 900,00			1 900,00	
4 40120 271			280 753,48					280 753,48			280 753,48	
4 40120 272			886 530,77					886 530,77			886 530,77	
4 40120 290			382,53					382,53			382,53	
5 40120 211	35 119,51					35 119,51			35 119,51			
5 40120 212	481 680,51					481 680,51			481 680,51			
5 40120 213	47 637,74					47 637,74			47 637,74			
5 40120 221	8 354,40					8 354,40			8 354,40			
5 40120 225	27 550,00					27 550,00			27 550,00			
5 40120 226	7 454,90					7 454,90			7 454,90			
5 40120 272	320 482,36					320 482,36			320 482,36			
5 40120 290	6 000,00					6 000,00			6 000,00			
<b>Итого:</b>	<b>1 103 366,89</b>	<b>996 204,35</b>	<b>16 800 154,21</b>	<b>15 606 689,35</b>	<b>996 204,35</b>	<b>1 103 366,89</b>	<b>15 606 689,35</b>	<b>16 800 154,21</b>	<b>1 103 366,89</b>	<b>996 204,35</b>	<b>16 800 154,21</b>	<b>15 606 689,35</b>

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Е.В. Ганиева \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Н.В. Жилина \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-  
экономической службы

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Учет основных средств	0 101 00000	Оприходование осущ. на основании унифицир. форм первичн. учет.документации утв. Пост. Госкомстата России от 21.01.2003г. № 7	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Пост. Правительства РФ № 1от 01.01.2002г. "О классификации ОС, включаемых в амортизационные группы" в редакции Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003г.№415,от08.08.2003г.№476, от 18.11.
Учет материальных запасов	0 105 00000	Списание материальных запасов по средней цене	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия
Учет денежных средств и кассовых операций	0 201 00000	На основании первичных документов, приходных и расходных кассовых ордеров	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия, Ф3 от 22.05.2003 г. № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осущ.наличных денежных расчетов"; Положения ЦБ РФ № 373-П, Минфина РФ № 173н от 13.12
Расчеты с дебиторами по доходам	0 205 00000	По методу начисления доходов, в соответствии с договорами и счетами фактурами	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия
Расчеты с подотчетными лицами	0 208 00000	На основании заявления на выдачу аванса, приложения первичных документов (проездные документы, чеки, квитанции и пр.)	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0 302 00000	На основании договоров,муниципальных контрактов, счетов-фактур, табелей учета рабочего времени, листов по временной нетрудоспособности и пр. первичных документов	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия, Постановлениями Главы МО ГО "Воркута",Приказами учреждения,ГК РФ, ТК РФ
Расчеты по платежам в бюджеты	0 303 00000		Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г, Учетной политикой предприятия, Налоговым кодексом РФ
Расчеты по удержаниям из заработной платы	0 304 03000	Письменные заявления, исполнительные листы	Учет ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г, Учетной политикой предприятия, Трудовым кодексом РФ № 197-ФЗ от 30.12.2001г., Федеральным законом от 02.10.2007 г. № 229-ФЗ "Об исполнительном производстве"
Документооборот			Ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия,графиком документооборота Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержд. Минфином СССР 29.07.1983 г. № 105
Архивирование, хранение документов			Ведется в соответствии с Инструкцией 157Н от 01.12.2010г., Учетной политикой предприятия,положениями,Перечнем типовых управленческих документов, образующихся в деятельности организаций, с указанием сроков хранения" (утв. Росархивом 06.10.2000)