

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ  
на 1 января 2019 г.**

Учреждение Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение "Детский сад №5  
 Обособленное подразделение "Камыр Батыр" общеразвивающего вида" г.Нурлат Республики Татарстан  
 Учредитель \_\_\_\_\_  
 Наименование органа, \_\_\_\_\_  
 осуществляющего \_\_\_\_\_  
 полномочия учредителя \_\_\_\_\_  
 Периодичность: квартальная, годовая  
 Единица измерения: руб

	<b>КОДЫ</b>
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	54413655
по ОКТМО	92646000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Устав принят собранием работников учреждения и утвержден  
 Постановлением Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан № 962 от 07.12.2015г.г. Лицензия №  
 7983 от 11.03.2018.

**Раздел № 2. Результаты деятельности**

Основными мерами, принимаемыми образовательными учреждениями по повышению эффективности использования денежных средств являются:

- оптимизация расходов за счет проведения котировочных и аукционных процедур в соответствии с 94-ФЗ;
- сокращение расходов на коммунальные услуги за счет установки приборов учета расходов тепловой энергии и воды,);

Штатная и фактическая численность работников бюджетного учреждения по состоянию на 01.01. 2019 года составляет:

Направление деятельности Штатная численность (ед.) Фактическая численность (ед.)  
 дошкольное образование 68,11 66,0  
 Итого: 68,11 66,0

Балансовая стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2019 года составляет 56 966 847,56 руб., процент износа основных средств составляет – 29,3 %. Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договора на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации.

**Таблица № 4**

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета

Наименование объекта учета	Код
бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в бухгалтерском учете Правовое обоснование
1	2 3 4
Материальные запасы 10500	Выбытие (отпуск) материальных запасов производился по средней

фактической стоимости Приказ Минфина России от 01.12.2010 №157н,  
приказ Минфина России от 06.12.2010 3 174н

## Таблица № 5

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля

Тип контрольных мероприятий

Наименование мероприятия Выявленн ые нарушения Меры по устранению выявленных нарушений

1 2 3 4

Предварительный Контроль за соответствием заключаемых договоров, согласно доведенным ЛБО - -

Проверка соответствия

денежных средств на лицевом счете в УФК и остатков в регистрах учета

Текущий Проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями - -

Ревизия кассы, соблюдения порядка кассовых

операций

Достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности

Снятие остатков материальных запасов и основных средств

Последующий Проверка ведения учета материальных ценностей у материально

ответственных лиц - -

Выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения

Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг)

перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету)

## Раздел № 3. Анализ отчета об исполнении учреждениями планов его деятельности

За 2018 год Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям :

субсидия на обеспечение продуктами

питания детей из малообеспеченных семей и детей с нарушениями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных

учреждениях – местный бюджет;

Общий плановый объем средств направленный на мероприятия целевого

характера за 2018 год составил 9000 рублей 00 копеек, кассовое исполнение составило 9000 рублей 00 копеек.

Финансирование образовательных учреждения. Субсидия на выполнение муниципального задания:

План по доходам и

расходам на 2018 года составил 25943784 руб. 44 коп., фактически поступило доходов за 2018 год 25943784 руб. 44 коп. или 100 % от

планового значения.

Источником поступления доходов являются денежные средства

республиканского, местного бюджета (в виде субвенций и субсидий), направляемые на выплату заработной платы и на содержание

учреждения.

Кассовые расходы учреждения за 2018 год составили – 25828508 руб. 99 копеек

или 93,76% от утвержденных бюджетных назначений.

Собственные доходы:

Остаток на начало года составил 67199,52 рублей. План по доходам и расходам на 2018 год составил 480000 руб. 00 копеек. Фактически

поступило доходов

за 2018 год – 499264 руб. 14 коп. или 104,01 % планового значения, кассовые расходы составили 514915 руб. 13 копеек или 94,10% от утвержденных бюджетных назначений.

Основными источниками поступления доходов являются:

оказание платных образовательных услуг;

Раздел № 4. Анализ показателей отчетности учреждения  
Форма 0503768

За 2018 год поступление основных средств составило:

Направление Сумма (руб.коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на

выполнение муниципального задания 534138,37 Библиотечный фонд, фигуры для ландшафтного дизайна, производственно-хозяйственный инвентарь

На балансе учреждения особо ценное движимое имущество на сумму

473 413 рублей

15 копеек.

Материальных запасов за 2018 год приобретено на сумму 4 494 520 рублей 87 копеек, из них продукты питания на сумму 4 364 364 рублей

90 копеек, а остальные 130 155 рублей 97 копеек в основном это

хозяйственные товары, строительные материалы, медикаменты необходимые для деятельности учреждения.

Направление Сумма(руб.коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на иные

цели 1000

Лакокрасочные материалы,

хозяйственные товары

Приобретено за счет субсидии 4428760,87 Продукты питания, моющие

Приобретено за счет поступлений добровольных пожертвований 64760

Строительные материалы

На

забалансовом учете по состоянию на 01.01.2019 года сформированы остатки средств:

счет z021 – числится иное движимое имущество до 3000 рублей в сумме

625 981 рублей 32 копейки;

Информация о движении нефинансовых

активов представлена в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»:

Субсидия на выполнение муниципального задания:

По

состоянию на 01.01.2019г. имеется кредиторская задолженность на сумму 105973,86 руб. по расчетам с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг

По состоянию на 01.01.2019г. имеется дебиторская задолженность на сумму 136977,07 руб.

Основными дебиторами и причинами образования задолженности являются: - 60382,19 руб. - авансирование за коммунальные услуги перед Чистопольское отделение - филиал АО "Татэнергосбыт".

- 76332,08 руб. - задолженность по расчетам по прочим платежам в бюджет.

- 222,22 руб. авансирование за услуги связи.

- 40,58 – перерасчет по страховым взносам.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (субсидии на выполнение муниципального задания).

Субсидии на иные цели:

По состоянию на

01.01.2019г дебиторская задолженность и кредиторская отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (субсидии на иные цели).

Собственные доходы учреждения:

По состоянию на 01.01.2019г имеется кредиторская задолженность на сумму 1284,65 руб. по расчетам с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг.

Информация об остатках денежных средств учреждения представлены в формах 0503779 «По состоянию на 01.01.2018г. имеется дебиторская задолженность на сумму 39219,63 руб.

Основными дебиторами и причинами образования задолженности являются:

3104,38 руб.- переплата по заработной плате.

36115,25 руб.- задолженность по платным услугам.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (собственные доходы учреждения).

Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения.

По состоянию на 01.01.2019 г. на лицевых счетах учреждения денежных средств по деятельности с целевыми средствами и деятельности по оказанию услуг (работ) имеется остаток в сумме 606295 рублей 30 копеек.

По состоянию на 01.01.2019 г. у учреждения по деятельности по оказанию

платных услуг (работ) имеется остаток денежных средств в сумме 51548 руб. 53 коп.

По состоянию на 01.01.2019 г. на лицевых счетах учреждения денежных средств по деятельности с субсидиями на иные средства остаток не

имеется

Информация об остатках денежных средств учреждения представлены в формах 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» отдельно по каждому виду деятельности.

#### 5. Прочие вопросы деятельности

Бухгалтерская отчетность по состоянию за 2018 год составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждения».

Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа «Барс Бюджет».

В связи с отсутствием числовых

значений в составе полугодовой отчетности не предоставлены следующие формы:

- 0503725 «СПРАВКА ПО КОНСОЛИДИРУЕМЫМ РАСЧЕТАМ УЧРЕЖДЕНИЯ»

- 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности» по бюджетным инвестициям;

- 0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением» по бюджетным инвестициям;

- 0503768 «Сведения о движениях нефинансовых активов учреждения» по бюджетным инвестициям;

0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по бюджетным инвестициям;

- 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»

- 0503772 «Сведения о суммах заимствований»

- 0503773

«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по виду деятельности средства во временном распоряжении.

-0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по виду деятельности деятельность с целевыми средствами.

-0503776 «Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу».

-0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по деятельности с целевыми средствами

На 01 января 2014 года

сложился отрицательный остаток в форме 0503730 в следующих строках:

-336 по деятельности по оказанию услуг (работ) – 70202109,08 рублей (балансовая стоимость особо ценного имущества)

-338 по деятельности по оказанию

услуг (работ) - 56 395 289,53 рублей (чистая стоимость особо ценного имущества)

## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
образовательная	Учреждение создает условия для реализации гражданами Российской Федерации гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования. Учреждение осуществляет обучение и воспитание в интересах личности, общества, государства, обеспечивает охрану здоровья и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности обучающегося в получении дополнительного образования.	Устав принят собранием работников учреждения и утвержден Постановлением Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан № 962 от 07.12.2015г.г. Лицензия № 7983 от 11.03.2018.

## Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
ТМЦ (списанные, отпуск)	-40150000	Выбытие (отпуск) материальных запасов производится по средней фактической стоимости	Приказ Минфина России от 01.12.2010 №157н, приказ Минфина России от 06.12.2010 З 174н

## Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
с по	<p>Контроль за соответствием заключаемых договоров, согласно доведенным ЛБО Проверка соответствия денежных средств на лицевом счете в УФК и остатков в регистрах учета Проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями Ревизия кассы, соблюдения порядка кассовых операций Достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности Снятие остатков материальных запасов и основных средств Проверка ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц Выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету)</p>	<p>в составе материальных запасов учтены основные средства на сумму 81,4 тыс. руб.</p>	<p>переведены на соответствующие счета основных средств</p>



с по	<p>Контроль за соответствием заключаемых договоров, согласно доведенным ЛБО Проверка соответствия денежных средств на лицевом счете в УФК и остатков в регистрах учета Проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями Ревизия кассы, соблюдения порядка кассовых операций Достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности Снятие остатков материальных запасов и основных средств Проверка ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц Выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету)</p>	<p>в составе основных средств учитываются материальные запасы (посуда, тара) на сумму 39,4 тыс. руб.</p>	<p>переведены на соответствующие счета материальных запасов</p>
------	--	--	---

с по	<p>Контроль за соответствием заключаемых договоров, согласно доведенным ЛБО Проверка соответствия денежных средств на лицевом счете в УФК и остатков в регистрах учета Проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями Ревизия кассы, соблюдения порядка кассовых операций Достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности Снятие остатков материальных запасов и основных средств Проверка ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц Выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил их хранения Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету)</p>	<p>на 27 забалансовом счете «Материальные ценности выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» не учтены ноутбуки в количестве 11 ед., выданные воспитателям для выполнения ими служебных обязанностей на общую сумму 206,9 тыс. руб.</p>	<p>приняты на забалансовый счет Z027</p>
------	--	---	--

## Сведения о проведении инвентаризаций

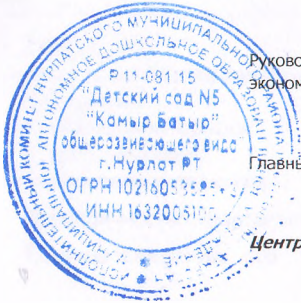
Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		Код счета бухгалтерского учета	сумма, руб	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
				<b>Итого:</b>	<b>0,00</b>	


## Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица № 7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5




Руководитель

  
\_\_\_\_\_ (подпись)

Руководитель планово-экономической службы

\_\_\_\_\_ (подпись)

Главный бухгалтер

  
\_\_\_\_\_ (подпись)

**Централизованная бухгалтерия**

Руководитель  
(Уполномоченное лицо)

\_\_\_\_\_ (должность)

Исполнитель

\_\_\_\_\_ (должность)

\_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Сергей Иванович Иванов  
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

Смирнов А.М.  
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи) (телефон, e - mail)