

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ
на 1 января 2020 г.**

Форма 0503760 с.1

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

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2020
по ОКПО	54413655
по ОКТМО	92646000
по ОКПО Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел №1. Организационная структура

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №5 «Камыр Батыр» общеразвивающего вида» г. Нурлат РТ действует на основании устава за № 962 от 07.12.2015года. Учреждение является самостоятельным юридическим лицом и зарегистрировано в 13 июля 2000г. на основании Постановления главы администрации Октябрьского района РТ от 28.12.1996г. Образовательная деятельность МАДОУ «Детский сад №5 «Камыр Батыр» общеразвивающего вида» обоснована Лицензией на право образовательной деятельности. Ведомственная принадлежность: Министерство образования и науки РФ № 7983 от 11.03.2019 МАДОУ реализует образовательные программы: дошкольного образования с приоритетным осуществлением музыкально-эстетического и физического направлений. Свидетельство о государственной аккредитации № 4505 от 07.06.2006г. (основной государственный номер 1021605358543). Юридический адрес: 423040, Республика Татарстан, г. Нурлат, ул. им. А.К.Самаренкина, д 9

На балансе учреждения числится следующее недвижимое имущество:

Нежилое здание

– детский сад №5,общая площадь 3870,5кв.м. Свидетельство о государственной регистрации от 21.07.2015г. № 16-16/034-16/101/001/2015-3332/1

Нежилое здание - сарай, 38,5 кв.м.Свидетельство о государственной регистрации от0.06.2014г. серия16-АН №222392

Нежилое здание - прачечная,93,6кв.м.Свидетельство о государственной регистрации от 5.06.2014г. серия 16-АН № 222393

Земельный участок - общая площадь 11057кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 20.12.2014г. серия 16-АН №650032

Образовательные учреждения (далее - учреждения) в своей деятельности руководствуются Конституцией РФ, Законом «Об образовании в РФ» от 29.12.1012

г.№273ФЗ, нормативными и правовыми актами Республики Татарстан, органов местного самоуправления и иными нормативными документами.

Финансово-хозяйственную деятельность осуществляют в соответствии с требованиями и

положениями действующих нормативных документов и инструкций Министерства финансов РФ по ведению бухгалтерского учета:

-Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;

-Приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н;

-Инструкцией по бюджетному учету от 16.12.2010 №174н.

В отделении ПАО «Ак Барс» банка г.Нурлат учреждением открыты лицевые счета:

- ЛАГ33900110 счет для учета операций с бюджетными субсидиями на выполнение муниципального задания

- ЛАВ33900121 для учета операций по внебюджетной деятельности;

- ЛАО33900411-КамырБат счет для учета операций с целевыми (иными) субсидиями, которые носят целевой характер направления.

Учреждения в рамках своей деятельности предоставляют следующие муниципальные услуги:

- организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования по основной общеобразовательной программе «Школа 2100»;

- обучение по программам дополнительного образования различной направленности (физическая культура, музыка, хореография, театр, изобразительное искусство, познавательное развитие);

Изменения (ликвидация, реорганизация, слияние) в сеть образовательного учреждения за 2019 год не вносились.

Таблица 1 Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности

Краткая характеристика

Правовое обоснование

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 07.12.2015гг. Лицензия № 7983 от 11.03.2019.

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 01.01.2020 года составляет

Направление деятельности Штатная численность (ед.) Фактическая численность (ед.)

дошкольное образование 68.11 65,0

Итого: 68.11 65,0

Балансовая

стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2020 года составляет 58 416 548,83 руб., процент износа основных средств составляет –

31,62 %. 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 производится 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 Выявленные 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 2019 год Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям :

Общий плановый объем средств

направленный на мероприятия целевого характера за 2019 год составил 414642 рублей 92 копеек, кассовое исполнение составило 359096 рублей 46 копеек.

Финансирование образовательных учреждения. Субсидия на выполнение муниципального задания:

План по доходам и расходам на 2019 года составил 28323810 руб. 00 коп., фактически поступило доходов за 2019 год 26654354 руб. 42 коп. или 94,11 % 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 2019 год составили – 27034206 руб. 53 коп. или 93,45% от утвержденных бюджетных назначений.

Собственные доходы:

Остаток на начало года составил 51548,53 рублей. План по доходам и расходам на 2019 год составил 1565150 руб. 00 копеек. Фактически поступило доходов за 2019 год – 1556663, руб. 96 коп. или 99,46 % планового значения, кассовые расходы составили 1590846 руб. 04 копеек или 98,40% от утвержденных бюджетных назначений.

Основными

источниками поступления доходов являются:

- оказание платных образовательных услуг;

Раздел № 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Форма 0503768

За 2019 год поступление основных средств составило:

Направление Сумма (руб коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на

выполнение муниципального задания 359 142,00 Тренажеры для детей аутистов, система сигнализации, холодильник однокамерный, морозильник

Приобретено за счет средств собственных доходов 1 237 085,60 Интерактивная доска,

игровые, спортивные комплексы, оргтехника (МФУ, ноутбуки), спец.оборудование для работы с детьми ОФВ

На балансе учреждения особо ценное движимое имущество на сумму

1 135 778 рублей 33 копейки.

Материальных запасов

за 2019 год приобретено на сумму 4 404 178 рублей 67 копеек, из них продукты питания на сумму 4 199 178 рублей 67 копеек, а остальные 205 000 рублей 00 копеек в основном это хозяйственные товары, строительные

материалы, канцтовары необходимые для деятельности учреждения.

Направление Сумма(руб. коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на иные цели 10 000,00

Стеклообои, краски

Приобретено за счет

субсидий на выполнение гос задания 4 358 178,67 Продукты питания,

мягкий инвентарь,

моющие средства,

хозяйственные товары,

канцтовары, новогодние подарки для детей из многодетных семей

Приобретено за счет

средств собственных доходов 36 000.00

Строительные материалы

На забалансовом учете по состоянию на 01.01.2020 года сформированы остатки средств:

счет z021 – числится иное движимое имущество до 3000 рублей в

сумме

772 507 рублей 65 копеек;

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 01.01.2020г. имеется кредиторская задолженность на сумму 881 697,70 руб.:

- 145 687,84 руб. - по расчетам с плательщиками

доходов от оказания платных работ, услуг.

- 736 009,86 руб. – резервы предстоящих расходов.

По состоянию на 01.01.2020г. имеется дебиторская задолженность на сумму 91 147,07 руб.

Основными дебиторами и

причинами образования задолженности являются:

- 23 150,29 руб. - авансирование за коммунальные услуги перед

Чистопольское отделение - филиал АО "Татэнергосбыт".

- 67 759,40 руб. - задолженность по

расчетам по прочим платежам в бюджет.

- 196,80 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 01.01.2020г 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 01.01.2020г. имеется кредиторская задолженность на сумму 1470,90 руб. по расчетам с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг.

Информация по дебиторской и кредиторской

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

Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения.

По состоянию на

01.01.2020 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 01.01.2020 г.

у учреждения по деятельности по оказанию платных услуг (работ) имеется остаток денежных средств в сумме 51548 руб. 53 коп.

По состоянию на 01.01.2020 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 2019 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 11.03.2019.

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)	40100000	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

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

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
				Итого:	0,00	

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

[Handwritten Signature]
(подпись)

Морозкина В.И.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономического отдела

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



[Handwritten Signature]
(подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель (Уполномоченное лицо)

_____ (должность)

[Handwritten Signature] _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность)

[Handwritten Signature] / Вашахметова Н.В.
(подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" _____ 20 ____ г.