

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

Учреждение Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение Детский сад №4 "Росинка" г.Нурлат Республики Татарстан

Обособленное
подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Раздел №1. Организационная структура

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад №4 «Росинка» действует на основании устава муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения «Детский сад №4 «Росинка» г. Нурлат Республики Татарстан, утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан №1022 от 22 декабря 2015года и зарегистрированного Межрайонной ИФНС России № 12 по Республики Татарстан от 11.01.2019 года.

Учреждение является муниципальным автономным учреждением, по типу реализуемых образовательных программ – дошкольным образовательным учреждением. Учреждение относится к муниципальной системе образования Нурлатского муниципального района Республики Татарстан. «Детский сад № 4 «Росинка» имеет лицензию на осуществления образовательной деятельности

№ 7112 от 28 августа 2015 года выданной Министерством образования и науки Республики Татарстан.

Юридический адрес: 423042, Республика Татарстан, Нурлатский район, г. Нурлат ул. Советская, д.112;

На балансе учреждения числится следующее недвижимое имущество:

Нежилое здание – основное здание МАДОУ № 4 « Росинка», общая площадь 1389,4кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 10.09.2014 №16-АН 752150

Нежилое здание - материальный склад, общая площадь 61 кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 04.06.2012 №16-АК 752684

Нежилое здание - склад, общая площадь 6.9 кв.м. Кадастровой номер от 13.10.2019г. №1600/301/16-526011

Нежилое здание – склад, общая площадь 23.1 кв.м .Кадастровой номер от 13.10.2019г. №1600/301/16-526337

Земельный участок - общая площадь 4 062 кв.м Свидетельство о государственной регистрации от 10.12.2014 серия 16-АН7521498

Образовательные учреждения (далее - учреждения) в своей деятельности руководствуются Конституцией РФ, Законом «Об образовании в РФ» от 29.12.2012 г №273 - ФЗ, 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 ПАО "АК БАРС" БАНК учреждением открыты лицевые счета:

- ЛАГ33900109-ДОУРосин лицевой счет для учета операций с бюджетными субсидиями на выполнение муниципального задания

- ЛАВ33900120-ДОУРосин для учета операций по внебюджетной деятельности;

- ЛАО33900395-ДОУРосин счет для учета операций с целевыми (иными) субсидиями, которые носят целевой характер направления.

Учреждения в рамках своей деятельности предоставляют следующие муниципальные услуги:

- осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования,

- присмотр и уход за детьми,

- создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, а также права на получение бесплатного и за плату дополнительного образования.

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 - осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования,

- присмотр и уход за детьми,

создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, а также права на получение бесплатного и за плату дополнительного образования.

Устав принят собранием работников

учреждения и утвержденного Постановлением Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан №1022 от 22 декабря 2015года и зарегистрированного Межрайонной ИФНС России № 12 по Республики Татарстан от 11.01.2019 года. Лицензия № 7112 от 28 августа 2015 года, регистрационный № 0003018/ 16 Л 01 от 28.08.2015

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 30,12 29,0

Итого: 30,12 29,0

Балансовая

стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2020 года составляет 8 488 152,47 руб., процент износа основных средств составляет – 90,7%. 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 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 :

- 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 2019 год составил 2191967 руб. 58 копеек, кассовое исполнение составило 973558 рублей 85 копеек.

Финансирование образовательных учреждения. Субсидия на выполнение муниципального задания:

План по доходам и

расходам на 2019 года составил 11752818 руб. 49 коп., фактически поступило доходов за 2019 год 9289747 руб. 20 коп. или 79,05% 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 – 9446498 руб. 15 коп. или 77,60% от утвержденных бюджетных назначений.

Собственные доходы:

Остаток на начало года составил 311555,83 рублей. План по доходам и расходам на 2019 год составил 183549 руб. 60 копеек. Фактически поступило доходов за 2019 год – 134522 руб. 72 коп. или 73,31% планового значения, кассовые расходы составили 362573 руб. 16 копеек или 73,24% 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 1 198 765,78 Мебель, оборудование для ДОУ

Приобретено за счет собственных доходов 250 000,00 Мебель для детей, спортивный инвентарь

На балансе учреждения особо ценное движимое имущество

числится на сумму 190 747,72 руб.

Материальных запасов за 2019 год приобретено на сумму 1 171 753 рубля 38 копеек, из них продукты питания на сумму 956 314 рублей 89 копеек, а остальные

215 438 рублей 49 копеек
это мягкий инвентарь, хозяйственные товары, строительные материалы, ТМЦ необходимые для деятельности учреждения.

Направление Сумма(руб.коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на иные цели 107
370,00 строительные материалы

Приобретено за счет субсидии на госзадание 1037247,13 Продукты питания, хозяйственные товары, мягкий инвентарь, моющие средства, посуда

Поступление

от приносящей доход деятельности
27136,25 электротовары

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

счет z021 – числится иное движимое имущество в эксплуатации на сумму 851 153 рубля 81 копейка;

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 01.01.2020 г. имеется кредиторская задолженность на сумму 360 085,23 руб.

Основными кредиторами и причинами образования задолженности являются:

- 28 706,63 руб. задолженность по расчетам с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг

- 331 368,80 руб. резервы предстоящих расходов

- 9,80 руб. перерасчет по страховым взносам

По состоянию на 01.01.2020г. имеется дебиторская задолженность на сумму 30 050,79 руб.

Основными дебиторами и причинами образования задолженности являются: - 180,55 руб. авансирование за коммунальные услуги перед

Нурлатский РУЭС Альметьевский ЗУЭС ОАО "Таттелеком".- 29 839,78 руб. авансирование за коммунальные услуги перед

Чистопольское отделение - филиал АО "Татэнергосбыт". - 30,46 руб. перерасчет по заработной плате.

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. имеется кредиторская задолженность на сумму 1 200 868,90 руб. доходы будущих периодов.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (субсидии на иные цели) не представляется в связи с отсутствием числовых значений.

Собственные доходы учреждения:

По состоянию на 01.01.2020г. имеется кредиторская задолженность на сумму 2 206,31 руб. по расчетам с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг.

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 01.01.2020 г. на лицевых счетах учреждения денежных средств по деятельности с целевыми средствами и деятельности по оказанию услуг (работ) имеется остаток в сумме 421133 руб. 35 коп.

По состоянию на 01.01.2020 г. у учреждения по деятельности по оказанию платных услуг (работ) имеется остаток денежных средств в сумме 311555 руб. 83 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

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
образовательная	<p>- осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, - присмотр и уход за детьми, создание условий для реализации гражданами РФ гарантированного государством права на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, а также права на получение бесплатного и за плату дополнительного образования.</p>	<p>Устав принят собранием работников учреждения и утвержденным Постановлением Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан №1022 от 22 декабря 2015года и зарегистрированного Межрайонной ИФНС России № 12 по Республике Татарстан от 11.01.2019 года. Лицензия № 7112 от 28 августа 2015 года, регистрационный № 0003018/ 16 Л 01 от 28.08.2015</p>

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