

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**  
на 1 января 2018 г.

Форма 0503760 с.1

Учреждение  
Обособленное подразделение  
Учредитель  
Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя  
Периодичность: квартальная, годовая  
Единица измерения: руб

МБДОУ детский сад №17 Шатлык

форма по ОКУД	КОДЫ
0503760	0503760
Дата	01.01.2018
по ОКПО	13026811
по ОКТМО	92646000
по ОКТО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

**Раздел №1 Организационная структура**

Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад» №17 «Шатлык» г. Нурлат Республики Татарстан действует на основании Устава, утвержденного руководителем

Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района А.К. Табуллиным, постановлением от 15.12.2015 года №888. Учреждение является самостоятельным юридическим лицом и создано в 2013г. на основании Постановления исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан №48 от 31.01.2013г.

Образовательная деятельность МБДОУ «Детский сад №17 «Шатлык» обособлена Лицензией на право образовательной деятельности, выданной Министерством образования РТ №5871 от 04.12.2014г.

Детский сад реализует образовательный программы дошкольного образования. Юридический адрес: 423040, Республика Татарстан, Нурлатский район.

г. Нурлат, ул. Алгинская д.1.

На балансе учреждения числится следующее недвижимое имущество:

Нежилое здание - МБДОУ «Детский сад №17 «Шатлык», общая площадь 557,9 кв. м. Свидетельство о государственной регистрации от 30.09.2014г. №16-АН/254091

Земельный участок - общая площадь 5545 кв. м. Свидетельство о государственной регистрации от 15.07.2014г. 16-АН №423192

Земельный участок - общая площадь 115 кв. м. Постановление

Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района Республики Татарстан о предоставлении земельного участка на праве постоянного (бессрочного) пользования от 05.08.2017 №723.

МБДОУ «Детский сад №17

«Шатлык»(далее - учреждение) в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Законом «Об образовании в РФ» от 29.12.1012 г №27-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 территориальном отделении Департамента казначейства Министерства финансов Республики Татарстан Нурлатского района учреждением с 25 марта 2013 года открыты лицевые счета.

- ЛБГ33900459-ДОУШатлк-счет для учета операций с бюджетными субсидиями на выполнение муниципального задания
- ЛБВ33900460-ДОУШатлк-счет для учета операций по внебюджетной деятельности
- ЛБО33900461-ДОУШатлк- счет для учета операций с целевыми субсидиями.

Учреждение в рамках своей деятельности предоставляет следующие муниципальные услуги:

- оказывает образовательные услуги по реализации образовательных программ дошкольного образования и дополнительного образования детей и взрослых

Изменения (ликвидация, реорганизация, слияние) в сеть образовательного учреждения за 2017 год не вносились

**Раздел № 2. Результаты деятельности**

Основными мерами, принимаемыми образовательным учреждением по повышению эффективности использования денежных средств являются

- оптимизация расходов за счет проведения котировочных и аукционных процедур в соответствии с 94-ФЗ
- Штатная и фактическая численность работников бюджетного учреждения по состоянию на 01.01. 2018года составляет:
- Направленность деятельности Штатная численность
- (ед. , фактическая численность (ед.)
- Дошкольное образование 25,1228
- Итого 25,1228

Балансовая стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2018 года составляет 15 119 306,54 рублей, процент износа основных средств составляет – 32,63%. Для поддержания в удовлетворительном состоянии основных фондов заключены договоры на техническое обслуживание оборудования, на обслуживание охранной и пожарной сигнализации.

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

За 2017 год Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям :

Общий плановый объем средств направленный на мероприятия целевого характера за 2017 год составил 122000 руб. 00 копеек, кассовое исполнение составило 101999 рублей 66 копеек.

Финансирование образовательных учреждений. Субсидия на выполнение муниципального задания.

План по доходам и расходам на 2017 года составил 8468124 руб 14 копеек, фактически поступило доходов за 2017 год 7863949 рублей 40 копеек или 92,86 % 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 2017

год составили -7610039 руб 11 копеек или 89,87% от утвержденных бюджетных назначений.

Собственные доходы:

Остаток на начало года составил 42400,86 рублей. План по доходам и расходам на 2017 год составил 87000 руб. 00 копеек. Фактически поступило доходов за 2017 год - 122590 руб. 38 копеек или 140,91 % планового значения, кассовые расходы составили 116192 руб. 98 копеек или 89,79% от утвержденных бюджетных назначений.

Основными

источниками поступления доходов являются

-оказание платных образовательных услуг.

Раздел № 4. Анализ показателей отчетности учреждения Форма 0503768z Субсидия на выполнение муниципального задания: За 2017 год поступления

основных средств составило

Направление Сумма (руб. коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на выполнение муниципального задания 657695,33 Библиотечный фонд, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь

Приобретено за счет собственных средств 10958 Производственный и хозяйственный инвентарь

Материальных запасов за 2017 год приобретено на сумму 1 466 284,81 рублей, из них продукты питания на

сумму 1 063 146,11 рублей, а остальные 403 138,7 рублей в основном это хозяйственные товары необходимые для деятельности учреждения.

Направление Сумма (руб. коп.) Краткая характеристика

Приобретено за счет субсидии на иньцели 109899,66 Лако красочные материалы

Приобретено за счет субсидии на госзадание 136285 15 Продукты питания, хозяйственные товары

Поступление

от приносящей доход деятельности 20000

Канцтовары, медикаменты, хозяйствары

На забалансовом учете по состоянию на 01.01.2018 года сформированы остатки средств: счет 2021 - числится иное движимое имущество до 3000 рублей в сумме 249886,54 рубля

копеек.

Информация о движении

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской кредиторской задолженности»:  
Субсидия на выполнение муниципального задания.  
По состоянию на 01.01.2018г. имеется кредиторская задолженность на сумму 22570,56 руб.  
Основными  
кредиторами и причинами образования задолженности являются:  
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами 6210,00 руб.  
- задолженность за коммунальные услуги 14288,42 руб.  
- переплата по родителской плате



20566.43 руб.

- задолженность по заработной плате- 15,71 руб.

По состоянию на 01.01.2018г. имеется дебиторская задолженность на сумму 73296,01 руб.

Основными дебиторами и причинами образования задолженности являются:

72688,2 - авансирование за коммунальные услуги.

593,03 руб. авансирование за услуги связи.

14,78 руб. перерасчет по заработной плате.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности представлена в форме

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

Субсидии на иные цели:

По состоянию на 01.01.2018г. имеется кредиторская задолженность на сумму

20000,00руб

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 01.01.2018г. имеется дебиторская задолженность на сумму 14808,88 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 01.01.2018г. на лицевых счетах учреждения денежных

средств по деятельности с целевыми средствами и деятельностью по оказанию услуг (работ) имеется остаток в сумме 327326 руб. 90 коп.

По состоянию на 01.01.2018г. у учреждения по деятельности по оказанию платных услуг

(работ) имеется остаток денежных средств в сумме 48798 руб.06 копеек.

По состоянию на 01.01.2018г. 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 2017 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 учреждений»

Бухгалтерский учет автоматизирован, применяется программа «Бюджет».

В связи с отсутствием числовых

значений в составе полугодовой отчетности не представлены следующие формы:

-0503725 «СПРАВКА ПО КОНСОЛИДИРУЕМЫМ РАСЧЕТАМ УЧРЕЖДЕНИЯ»

-0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

1 Наименование цели деятельности	2 Краткая характеристика	3 Правовое обоснование
<p>образовательная</p>	<p>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 всестороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребности обучающегося в самобразовании и получении дополнительного образования.</p>	<p>Устав Учрежден руководителем Исполнительного комитета Нурлатского муниципального района А.К. Габдуллиним, постановление от 15.12.2015 года №988 Лицензия Министерства образования РТ №5871 от 04.12.2014г.</p>

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

1 Наименование объекта учета	2 Код счета бухгалтерского учета	3 Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	4 Правовое обоснование
ТМЦ (Списанные, отпуск)	410500000	Выбытие (отпуск) материальных запасов производился по средней фактической стоимости	Приказ Минфина России от 01.12.2010 №157 <sup>н</sup> , приказ Минфина России от 06.12.2010 3.174 <sup>н</sup>

Таблица № 4

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

1 Проверочный период	2 Наименование мероприятия	3 Выявленные нарушения	4 Меры по устранению выявленных нарушений
Предварительный контроль	Контроль за соответствием заключенных договоров, согласно доведенным ЛБО. Проверка соответствия денежных средств на лицевом счете в УИЖ и остатков в регистрах учета.	не выявлено	
Текущий контроль	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.	не выявлено	
Последующий контроль	Проверка ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц. Выборочная инвентаризация для осуществления контроля за сохранностью ценностей, выполнением правил хранения. Проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету).	не выявлено	



Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

причина	Проведение инвентаризации		приказ о проведении		Код счета бухгалтерского учета	Сумма, руб	Меж. по устранению выявленных расхождений
	дата	2	номер	дата			
1			3	29.12.2017	400021000	3,00	принят на учет водонагреватель 3 шт
			185		410100000	536 893,57	принят на учет осн средства
					105300000	58 151,90	принят на учет материальные ценности
					105000000	214 987,14	принят на учет мвбк инвентарь
<b>#Итого #конец_итога #Итого:</b>							

деятельности» по бюджетным инвестициям;  
-0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением» по бюджетным инвестициям;  
-0503768 «Сведения о движениях нефинансовых активов учреждения» по бюджетным инвестициям;  
Бюджетным инвестициям;  
-0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по бюджетным инвестициям;  
-0503771 «Сведения о финансовых положениях учреждения»  
-0503772 «Сведения о суммах взаимовананий»  
-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 средства во временном распоряжении  
-0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по виду деятельности средства во временном распоряжении  
виду деятельности деятельности с целевыми средствами  
-0503776 «Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу»  
-0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» по деятельности с целевыми средствами  
средствами  
На 01 января 2018 года сложился отрицательный остаток в форме 0503730 в следующих строках  
-344 по деятельности по оказанию услуг (работ) -21 030 275 6рублей (балансовая стоимость особо ценного имущества)  
-346 по деятельности по оказанию услуг (работ) -17 998 454,06 рублей (чистая стоимость особо ценного имущества)

Руководитель *Л.И. Гулязова* М.П. Гулязова

Главный бухгалтер  
Л.И. Гулязова





*Степановичева И.Р.*  
(расшифровка подписи)

*Ураева Т.М.*  
(расшифровка подписи)

*Тимурбея Л.У.*  
(расшифровка подписи)

*Степановичева И.Р.*  
(подпись)

*Ураева Т.М.*  
(подпись)

*Тимурбея Л.У.*  
(подпись)

Руководитель

Руководитель планово-экономической службы

Главный бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

Руководитель (Уполномоченное лицо)

Исполнитель

(дизайн)

(должность)

(инициалы, наименование)

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

ОГРН
ИНН
КПП

СА-03 2018 г.