|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
|  |  | |  | | |  |  |  |  | |  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
|  |  | |  | | | на | «01» января 2019 г. | | | |  | Дата | | 01.01.2019 |
|  | Учреждение | | МДОАУ д/с № 3 общеразвивающего вида г.Зеи | | | | | | | | | по ОКПО | | 48372774 |
|  | Обособленное подразделение | |  | | | | | | | | |  | |  |
|  | Учредитель | |  | | | | | | | | | по ОКТМО | |  |
|  | Наименование органа, осуществляющего | | Отдел образования администрации города Зеи | | | | | | | | | по ОКПО | | 48372774 |
|  | полномочия учредителя | | Глава по БК | | 006 |
|  | Периодичность: годовая | |  | | |  | |  | | |  |  | |  |
|  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  | к Балансу по форме | | 0503730 |
|  | Единица измерения: | |  | | |  | |  | | |  | по ОКЕИ | | 383 |
|  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  |
|  | Муниципальное дошкольное образовательное автономное учреждение детский сад № 3 города Зеи является некоммерческим учреждением. Учредителем в установленном порядке выступает Отдел образования администрации города Зеи. МДОАУ д/с № 3 является самостоятельным юридическим лицом. Имущество, находится в муниципальной собственности города Зеи и закреплено за учреждением на правах оперативного управления. Деятельность осуществляется за счет средств бюджета города Зеи, дополнительных внебюджетных источников финансирования. Дополнительными источниками финансирования являются - спонсорская помощь, иные доходы, не запрещенные законодательством РФ. Согласно порядка утвержден план ФХД на 2018 г., на основании которого учреждение осуществляет свою деятельность. Между учредителем и Учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели. Финансирование учреждения осуществляется за счет субсидии из бюджета города Зеи на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ), а также субсидий на иные цели. Автономное учреждение в бухгалтерской отчетности использует инструкции № 183н от 23.12.2010г. «Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учёта бюджетных учреждений» и приказ Минфина от 25.03.2011 года, № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчётности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания». Для достижения показателей результативности учреждением произведены в соответствии с планом ФХД расходы на общую сумму 39 343 211,61 руб.(см. строку 150 гр.7 отчета(ф. 0503721), в т.ч. в рамках реализации целевых программ на сумму 2 764 258,14 руб.(см. сведения (ф. 0503766)) **Раздел 1 "Организационная структура учреждения»** включает в себя: 1. Таблица № 1 Сведения об основных направлениях деятельности"; Органом, представляющим полномочия учреждения, является Наблюдательный совет. **Раздел 2** **«Результаты деятельности учреждения»**  Учреждение осуществляет свою деятельность согласно планам ФХД на 2018 год. 1. Согласно показателям, отраженным в сведениях (ф. 0503762) муниципальное задание выполнено учреждением в натуральных показателях на 99,6 %.  2. Штатная численность по состоянию на 01.01.2019 год - 60 ед.. Фактическая численность работников по состоянию на 01.01.2017 год – 57 человека. Расходы на оплату труда в отчетном периоде составили 20 455 383 руб. (см строка 161 гр.7 Отчета (ф. 0503721) В оперативном управлении учреждения находится земельный участок, здания и сооружения на базе которого оно функционирует. Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности в т.ч.: 1) Машины и оборудование 2) Производственный, хозяйственный и мягкий инвентарь Балансовая стоимость имущества – 22 904 443,47 рублей, остаточная – 3 855 901,24 рублей. Основные фонды учреждения изношены на 83,2 %, что характеризует их удовлетворительное техническое состояние. Износ имущества увеличился по сравнению с прошлым отчетным периодом на 6,2 %. Это говорит о том, что, основные фонды учреждения обновляются. Имущество учреждения используется в полном объеме для достижения целей, предусмотренных Уставом учреждения. Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств является надлежащий контроль со стороны руководства, своевременное проведение текущих и капитальных ремонтов. Учреждение осуществляет раздельный учет расходов по видам деятельности. Общий объем расходов на 01.01.2019 г. составил: По выделенной субсидии учредителя на выполнение муниципального задания – 27 888 580,1 рублей; По приносящей доход деятельности – 7 411 324,79 рублей; По выделенной субсидии учредителя на иные цели – 2 764 258,14 рублей. Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» 1. ф. 0503766 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций"; 2 Исполнение учреждениями плана ФХД происходит равномерно, по мере поступления счетов от поставщиков и подрядчиков, обязательства принимаются в установленные сроки, оплачиваются по мере поступления финансирования. Учреждению определены к финансированию субсидия на иные цели на выплату компенсации части родительской платы из областного бюджета. Общий плановый объем средств направленный на мероприятия целевого характера за 2018 г составил 2 995393,13 руб. кассовое исполнение составило 2 764 258,14 руб. или 92,2 % от планового назначения Субсидия на выполнение муниципального задания план по доходам и расходам на 2018 год составил 30 511 208,23 руб. фактически поступило доходов 30333564,73 руб. или 99,4 % от плановых назначений. Собственные доходы учреждения план по доходам и расходам составил 7 334 575,83 руб. Фактически поступило доходов 7 255 068,29 руб. что составляет 98,9 % от планового значения, кассовые расходы составили 7 411324,79 руб. или 97,5 % от планового значения. Основными источниками поступления доходов являются - оказание платных образовательных услуг - родительская плата за пребывание ребенка в дошкольном учреждении 3. К отчету, из-за отсутствия числовых показателей, не представлена ф. 0503767. **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**  1. ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»; Поступление основных средств, материальных запасов отражено (ф. 0503768). 2. ф. 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»: По состоянию на 01.01.2019 за учреждением имеется - дебиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2019 составила 276484,8 рублей, задолженность сложилась за предоставляемые платные услуги; - дебиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2019 г. - отсутствует; - дебиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2019 г. – отсутствует; - кредиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2019 г. – отсутствует. - кредиторская задолженность (по субсидии на выполнение государственного муниципального задания ) на 01.01.2019 г. составила 21 409,29 руб. из них учреждения, задолженность ПАО «Ростелеком» – 3059,74 руб., за услуги связи за декабрь, ПАО ДЭК за потребленную электроэнергию за декабрь задолженность сложилась из-за отсутствия документов для оплаты;  - кредиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2019 г. - отсутствует. 3. ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» - данные сведения отсутствуют, по причине того, что учреждение принимает от учредителя ОЦИ в оперативное управление; 4. К отчету, из-за отсутствия числовых показателей, не представлена ф. 0503772; 5. ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждений». На счетах остались денежные средства: по предпринимательской деятельности – 104564,88 рублей.  **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**  Автономное учреждение в бухгалтерской отчетности использует инструкции № 183н от 23.12.2010г. «Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учёта бюджетных учреждений» и приказ Минфина от 25.03.2011 года, № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчётности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания».  Бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.01.2019 г. составлена в соответствии с нормативными документами. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа "1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе " 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения. При сдачи отчетности ИФНС, ПФ РФ, ФСС используется  программа «Калуга Астрал».  Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом № 223 ФЗ от 18.07.2011г. «О закупках товаров, работ услуг отдельным видам юридических лиц».  Бухгалтерский учет в учреждении ведется на основании учетной политики на 2018 г. приказ № 136-од от 29.12.2017 г.    1. Таблица № 4 «Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета» Учреждения разрабатывают приказы по учетной политике. Рабочий план счетов утвержден учётной политикой учреждения. 2. Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля" В Учреждении осуществляется предварительный, текущий и последующий виды контроля. Мероприятия предварительного контроля – систематический контроль над соответствием заключаемых учреждением договоров, доведенным объемам лимитов бюджетных обязательств. Мерой текущего контроля выступает регулярный контроль правильности расчетов с бюджетом, соблюдения порядка кассовых операций снятие остатков материальных запасов и основных средств Мерой последующего контроля – проверка соответствия ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц, осуществление контроля над сохранностью ценностей, выполнения правил их хранения. Результаты проведенного контроля указаны в таблице №5. 3. Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» Ежегодная инвентаризация имущества и материальных запасов проводилась по состоянию на 31.12.2018 г. Расхождений по данным бухгалтерского учета в результате инвентаризаций не установлено. 4. Таблица № 7 не представлена «Сведения о результатах внешних контрольных проверок» в 2018 году проверки не проводились. Формы отчетности 0503771, 0503772, 0503773, 0503767, 0503790, 0503793 не включены в состав бюджетной отчетности за отчетный период согласно пункту 10 Инструкции № 33н ввиду отсутствия числовых значений показателей. | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Руководитель** | |  |  | |  |  | **Е.А. Ужинцева** | | | |  |  |  |
|  |  |  | (подпись) | | | |  | (расшифровка подписи) | | |  |  |  |  |
|  | **Главный бухгалтер** | |  |  | |  |  | **Г.А. Алексеева** | | |  |  | | |
|  |  |  | (подпись) | | | |  | (расшифровка подписи) | | |  |  |  |  |
|  | **Руководитель планово - экономической службы** | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  | **О.М. Кожушко** | | |  | | |
|  |  | |  | (подпись) | | | |  | (расшифровка подписи) | | |  |  |  |
|  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | ***ОГРН*** | | | | | | | | 1182801010457 |
|  | МКУ «ЦОМОО г. Зеи» | | | | | | | | | | | | ИНН | 2815016542 |
|  | (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение) | | | | | | | | | | | | КПП | 281501001 |
|  |  | |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Руководитель (уполномоченное лицо)** | | **Директор** | | |  |  |  |  |  | **С.Н. Матвеева** | | |  |
|  | (должность) | | |  | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | |  |
|  | **Исполнитель** | **Зам.гл. бухгалтера** | | |  |  |  |  | **Е.А. Шумская** | | |  | 8(41658)31573 | |
|  |  | (должность) | | |  | (подпись) | |  | (расшифровка подписи) | | |  | (телефон, e-mail) | |
|  | 21 января 2019 г. |  |  |  | |  |  | |  | | | | | |