|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | | | | | | | | | | КОДЫ |
|  |  | |  | | |  |  |  |  | |  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
|  |  | |  | | | на | «01» января 2020 г. | | | |  | Дата | | 01.01.2020 |
|  | Учреждение | | МДОАУ д/с № 3 | | | | | | | | | 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 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 2019 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 43 835 989,64 руб.(см. строку 150 гр.7 отчета(ф. 0503721), в т.ч. в рамках реализации целевых программ на сумму 2 087977,62 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 2019 год. 1. Согласно показателям, отраженным в сведениях (ф. 0503762) муниципальное задание выполнено учреждением в натуральных показателях на 100 %.  2. Штатная численность по состоянию на 01.01.2020 год - 60 ед.. Фактическая численность работников по состоянию на 01.01.2020 год – 59 человек. Расходы на оплату труда в отчетном периоде составили 23 027 369,15 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 – 23 205 214,58 рублей, остаточная – 2 401 104,35 рублей. Основные фонды учреждения изношены на 89,7 %, что характеризует их удовлетворительное техническое состояние. Износ имущества увеличился по сравнению с прошлым отчетным периодом на 6,5 %. Это говорит о том, что, основные фонды учреждения не 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 01.01.2020 г. составил: По выделенной субсидии учредителя на выполнение муниципального задания – 32 002 639,44 рублей; По приносящей доход деятельности – 8 221 139,16 рублей; По выделенной субсидии учредителя на иные цели – 2 087 977,62 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 2020 г составил 2 087 977,62 руб. кассовое исполнение составило 2 087 977,62 руб. или 100 % от планового назначения Субсидия на выполнение муниципального задания план по доходам и расходам на 2020 год составил 32002639,44 руб. фактически поступило доходов 32002639,44 руб. или 100 % от плановых назначений. Собственные доходы учреждения план по доходам и расходам составил 8 272 042,30 руб. Фактически поступило доходов 8 222 042,30 руб. что составляет 99,3 % от планового значения, кассовые расходы составили 8 221 139,16 руб. или 99,3 % 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 01.01.2020г за учреждением имеется - дебиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2020 составила 241170,47 рублей, задолженность сложилась за предоставляемые платные услуги; - дебиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2020 г. - отсутствует; - дебиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2020 г. – отсутствует; - кредиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2020 г. – составляет 609 102,02 рубля текущая задолженность по родительской плате . - кредиторская задолженность (по субсидии на выполнение государственного муниципального задания ) на 01.01.2020 г. составила 26 178,36 руб. из них учреждения, задолженность ПАО «Ростелеком» – 14799,60 руб., за услуги связи за декабрь, ПАО ДЭК в сумме 11378,79 за потребленную электроэнергию за декабрь задолженность сложилась из-за отсутствия документов для оплаты;  - кредиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2020 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 – 105 468,02 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 01.01.2020 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 сдаче 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 2019 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 31.12.2019 г. Расхождений по данным бухгалтерского учета в результате инвентаризаций не установлено. 4. Таблица № 7 отражены результаты проверок проведенные в 2019 году. «Сведения о результатах внешних контрольных проверок» 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** | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  | **А.Е. Побережная** | | |  | | |
|  |  | |  | (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) | |
|  | 27 января 2020 г. |  |  |  | |  |  | |  | | | | | |