

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
Учреждение	<u>Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад общеразвивающего вида №14"</u>	по ОКПО	01.01.2019
Обособленное подразделение			41327173
Учредитель	<u>Управление образования администрации муниципального образования Динской район</u>	по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	03614000
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	02100088
Единица измерения: руб		к Балансу по форме по ОКЕИ	925
			0503760
			383

### Общие сведения

Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район «Детский сад № 14» БДОУ МО Динской район «Детский сад общеразвивающего вида №14»  
Юр. адрес: 353210, Краснодарский край, Динской район, ст. Новотитаровская, ул. Ленина, 194  
Факт.адрес: 353210, Краснодарский край, Динской район, ст. Новотитаровская, ул. Ленина, 194  
ИНН - 2330022359 КПП – 233001001 ОКATO 03214816000 ОКПО - 41327173 ОГРН - 1022303616411 ОКОПФ – 75403 ОКВЭД – 80.10.1. ОКATO – 03214804000 ОКТМО - 03614416  
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 23 № 008267616 от 18.04.1995г.  
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: Серия 23 № 009077056 от 20.02.2013г. Рег. № ФСС 2314461252

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредителем Учреждения является Управление образования администрации муниципального образования Динской район. Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль осуществляет Контрольно-счетная палата МО Динской район. Учреждения осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ, уставом, лицензии на образовательную деятельность Серия 23ЛО1 №0001797 от 08.11.2012г бессрочная., лицензия на осуществление медицинской деятельности: Серия ЛО-23-01-009765 от 20.02.2016г бессрочная.

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основные направления деятельности – реализация основной образовательной программы дошкольного образования, присмотр и уход. Иные виды деятельности – осуществление доврачебной медицинской помощи по сестринскому делу и педиатрии. За 2018 год в учреждении курсы повышения квалификации прошли 7 педагогических работников из них: бюджетные – 3 человека, внебюджетные за счёт собственных средств – 4 человека. В 2018 году аттестованы 2 педагога на высшую категорию. Всего в организации из 24 педагогических работников имеют высшую категорию 6 педагогов, первую категорию -7 педагогов, аттестованны на соответствие занимаемой должности-3 педагога. Общая численность сотрудников в БДОУ №14 составляет 45 чел., из них педагогических работников – 24 чел. Среднемесячная заработная плата работников БДОУ за 12 месяцев 2018 года составила 21362,50 руб, педагогический персонал 26599,70 руб. В целях обеспечения сохранности имущества назначены материально- ответственные лица. Имущество учреждения используется строго по целевому назначению. Имеющееся в наличии имущество используется достаточно эффективно. Расходование денежных средств в БДОУ производилось на основании заключенных договоров, муниципальных контрактов, надлежаще

оформленных первичных документов. Информация о результатах исполнения субъектов отчетности муниципального задания опубликованы на сайте [www.bas.gov.ru](http://www.bas.gov.ru) Чистая стоимость активов по состоянию на 01.01.2018 года составляла 1399,7 тыс. руб., процент финансовой устойчивости составлял 3,8%. На конец 2018 года чистая стоимость активов составила 1015,2 тыс. руб., процент финансовой устойчивости 1,75%. снижение процента устойчивости произошло из-за увеличения кредиторской задолженности произошло за счет принятия обязательств по оплате услуг за декабрь 2018 года со сроком погашения в январе 2019 года Объем закупок в 2018 году составил 4740544,16 руб. в том числе за счет субсидии на выполнение муниципального задания 3072420,4 руб., за счет субсидии на иные цели 275000 руб., за счет внебюджетных средств 1393123,76 руб.

### **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**

На выполнение муниципального задания Бюджетному дошкольному образовательному учреждению муниципального образования Динской район "Детский сад № 14 " выделено 16418246,59 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2018 году утверждены в сумме 526878,07 рублей, процент исполнения – 100%, остаток составил 0 рублей, в том числе: Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: - в сумме 15000,0 руб на мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности образовательных учреждений; - в сумме 260000,00 руб на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 17208,69 руб на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из муниципального бюджета; - в сумме 234669,38 руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из краевого бюджета; Исполнение составило 100%.

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

Ф-0503768

При начислении амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимость основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списываются при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21. Метод определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств согласно ОКОФ 013-214 действует с 01.01.2017 года по максимальному сроку использования.

Балансовой и остаточной стоимости временно не эксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в

эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимости (КФО4) на сумму 290152 рубля 60 копеек, (КФО2) на сумму 208762 рубля. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограниченных прав собственности или иных предоставляемых прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств 2825547 рублей 18 копеек. Инвестиционной недвижимости нет. Сумм, признанных в качестве дохода, от оплаты за пользование имуществом (арендной платы) и увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы основных средств "инвестиционная недвижимость" нет. Сумм признанных в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и на содержание имущества), связанных с инвестиционной недвижимостью. Доходов от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) или от увеличения стоимости такого имущества отраженных в финансовом результате отчетного периода нет. В 2018 году не выявлено признаков обесценения активов. Перед годовым отчетом была проведена инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года, Приказ № 73/1-ОД от 29.09.2018



года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года увеличилась в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми по счету 205.31 в сумме 77894,34 руб. Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 128922,97 руб. образовалась за счет предоплаты родительской платы которая вносится авансом за текущий месяц, по окончании отчетного периода по факту посещения детьми детских садов, счет 303.03 начисление по налогу на прибыль в сумме 2409,53 руб. КФО 4 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания увеличение дебиторской задолженности на конец года по счету 205.31 произошло из-за того что начислены субсидии на выполнение муниципального задания учреждений по соглашению заключенному на 2019 год на сумму 16079248,17 руб. Кредиторская задолженность составила 370056,98 руб. из них: на сумму 211898,72 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 163837,38 руб. срок оплаты которых в январе 2019г.

КФО 5 "Субсидии на иные цели" Кредиторская задолженность по счету 302.25 на сумму 49190 руб. за замену радиаторов в здании, счет 302.26 на сумму 28636 руб за услуги физической охраны.

#### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Перед составлением годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

Предоставленные показатели бухгалтерской отчетности сформированы из нормативно правовых актов, регулирующих составление отчетности и ведение бухгалтерского учета: - Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете»,

- Федеральный стандарт «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н);

- Федеральный стандарт «Основные средства» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н);

- Федеральный стандарт «Аренда» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258н);

- Федеральный стандарт «Обесценение активов» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н);

- Федеральный стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н).

- Инструкция о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных, автономных учреждений, утвержденную приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н,

- Приказ МФ РФ от 01. 12. 2010г. № 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" с учетом изменений внесенных приказом 89Н от 29.08.2014 года,

- Приказ МФ от 01.07.2013г. № 65н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ,

- Приказ МФ от 23.12.2010г. № 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению»,

Перечень форм не включенных в состав отчетности в виду отсутствия числовых значений.

- Таблица № 5 Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

- Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций

- Таблица № 7 Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

- 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения

- 0503767 Сведения о целевых иностранных кредитах
- 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения
- 0503772 Сведения о суммах заимствований
- 0503773 Сведения об изменении валюты баланса
- 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения
- 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
- 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения

Руководитель



*И.В. Бурякова*  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

*Н.Е. Каргерман*  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*[Подпись]*  
(подпись)

*О.Н. Кобин*  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

Казенное учреждение муниципального образования Динской район  
"Централизованная бухгалтерия учреждений образования и культуры",  
Краснодарский край, Динской район, ст-ца Динская, ул. Красная 55  
(наименование, местонахождение)

ОГРН	1022303620107
ИНН	2330030215
КПП	233001001

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

*директор*  
(должность)

*[Подпись]*  
(подпись)

*С.Г. Дуренин*  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

4 апреля 2019 г.