

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район "Детский сад №15"

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	86365171
по ОКТМО	03614000
по ОКПО	02100088
Глава по БК	925
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503760 383

Общие сведения

Бюджетное дошкольное образовательное учреждение муниципального образования Динской район «Детский сад № 15», БДОУ МО Динской район «Детский сад № 15». Юридический и фактический адрес: 353225, Краснодарский край, Динской район, станица Васюринская, переулок Больничный, дом 6. - ИНН 233 003 6062 , КПП 233 001 001, ОГРН 108 233 00 00 697, ОКПО 86365171, ОКАТО 03214802001, ОКВЭД 85.11, ОКОГУ 49 007.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение действует на основании: Устава учреждения № 1153 от 06.10.2015 Лицензия на образовательную деятельность № 04555 от 07.08.2012 Лицензия на осуществление медицинской деятельности № 003480 от 03.12.2012 Учредителем и собственником имущества учреждения, является муниципальное образование Динской район. от имени муниципального образования Динской район функции и полномочия учредителя и собственника имущества в отношении Учреждения осуществляются администрацией муниципального образования Динской район в лице главы муниципального образования Динской район, управления имущественных и земельных отношений администрации и отраслевого органа администрации- управление образования администрации. Органом, осуществляющим внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль является контрольно-счетная палата МО Динской район;

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основные направления деятельности: Реализация основной образовательной программы дошкольного образования. Присмотр и уход. В 2018 году прошли курсы повышения квалификации 1 педагог, переподготовка 1 педагог; Общая численность сотрудников в БДОУ №15 составляет 28 чел., из них педагогических работников – 9 чел. Чистая стоимость активов по состоянию на 01.01.2018 года составляла 554,8 тыс. руб., процент финансовой устойчивости составлял 1,53%. На конец 2018 года чистая стоимость активов составила 482,3 тыс. руб., процент финансовой устойчивости 1,82%. Объем закупок в 2018 году составил 3266804,63 руб. в том числе за счет субсидии на выполнение муниципального задания 1965387,21 руб., за счет субсидии на иные цели 250000 руб., за счет внебюджетных средств 1051417,42 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 № 15 " выделено 10063751,49 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2018 году утверждены в сумме 362394,94 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 250000,00 руб. на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 112394,94 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»

При начисления амортизации основных средств стоимостью от 100000 рублей применяется линейный способ начисления амортизации, стоимостью основных средств до 100000 рублей 100% начисление амортизации, стоимостью основных средств до 10000 рублей списывается 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 неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств нет. Балансовая стоимость основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость на сумму 1508620 рублей 32 копеек. Балансовой и остаточной стоимости основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия нет. Ограничений прав собственности или иных предоставленных прав нет. Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые учреждение не в праве использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств на сумму 3935386 рубля 54 копейки. Инвестиционной недвижимостью 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 нет. 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 годовая инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств по состоянию на 01.10.2018 года Приказ № 77 от 01.10.2018 года, расходований и замечаний не выявлено. ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года составила в сумме 4087,50 в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми по счету 205.31 Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 57927,90 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 897 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 9573856,99 руб. Кредиторская задолженность составила 176489,04 руб. из них: на сумму 170640,04 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на сумму налогов 5849 руб. срок оплаты которых в январе 2019г.

КФО 5 " Субсидии на иные цели" Кредиторская задолженность по счету 302.26 на сумму 29000 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 расходований 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 утверждённую приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н, -Приказ МФ РФ от 01. 12. 2010г. № 157 "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 от29.08.2014 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 № 5Сведения 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 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) балансе государственного (муниципального) учреждения

Руководитель



Тереховича Л.А.К.
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

[Signature]
(подпись)

М.Е. Родионова
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Signature]
(подпись)

О.А. Кобеля
(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)

[Signature]
(подпись)

С.Г. Дурещин
(расшифровка подписи)