

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Автономное дошкольное образовательное учреждение "Центр развития ребенка- детский сад №3 муниципального образования Динской район"

Обособленное подразделение

Учредитель Управление образования администрации муниципального образования Динской район

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2019

39745259

03614000

02100088

925

0503760

383

## Общие сведения

Автономное дошкольное образовательное учреждение «Центр развития ребенка – детский сад № 3 муниципального образования Динской район» Сокращенное наименование: МАДОУ ЦРР – детский сад № 3 Динского района Юридический адрес: 353200, Краснодарский край, Динской район, ст. Динская, ул. Калинина, 31 Фактический адрес: 353200, Краснодарский край, Динской район, ст. Динская, ул. Калинина, 31 ИНН 2330021877 КПП 233001001 БИК 040349001 ОКПО 3974259 ОКНХ 92400 ОГРН 1022303616906 Электронная почта:madou\_3@mail.ru

## Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Документы регламентирующие деятельность учреждения: Устав, Постановление администрации муниципального образования Динской район от 31.12.2010г. № 291 «О создании автономного дошкольного образовательного учреждения «Центр развития ребенка детский сад № 3 муниципального образования Динской район» путем изменения типа существующего муниципального дошкольного учреждения «Центр развития ребенка детский сад №3 ст. Динской», лицензии на образовательную и медицинскую деятельность. Учредителем является управление образования администрации муниципального образования Динской район. Внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль осуществляет контрольно-счетная палата МО Динской район

## Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Основными направлениями деятельности субъекта отчетности относится реализация основной образовательной программы дошкольного образования в группах общеразвивающей направленности, а также осуществление присмотра и ухода за детьми. В 2018 году курсы повышения квалификации пройдены работниками 100%. Общая численность сотрудников в АДОУ №3 составляет 92 чел., из них педагогических работников – 61 чел. -Информация о результатах деятельности размещается на сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru). Чистая стоимость активов по состоянию на 01.01.2018 года составляла 1158,3 тыс. руб., процент финансовой устойчивости составлял 0,74%. На конец 2018 года чистая стоимость активов составила 2300,5 тыс. руб., процент финансовой устойчивости 1,74%. Объем закупок в 2018 году составил 13553918,87 руб. в том числе за счет субсидии на выполнение муниципального задания 8774832,13 руб., за счет субсидии на иные цели 917552 руб., за счет внебюджетных средств 3861534,74 руб.

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

На выполнение муниципального задания Автономному дошкольному образовательному учреждению «Центр развития ребенка - детский сад №3муниципального образования Динской



район» выделено 43537514,96 руб., исполнено 100% руб. Субсидии на иные цели в 2018 году утверждены в сумме 1673659,43рублей, процент исполнения – 99,99%, остаток составил 25 рублей, в том числе: Субсидия на реализацию мероприятий муниципальной программы муниципального образования Динской район «Развитие образования» утверждена учреждению: - в сумме 22000,0 руб на мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности образовательных учреждений; - в сумме 295525 руб на мероприятия по обеспечению охраны учреждений муниципального образования; - в сумме 16444,70 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 739689,73 руб. на компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения работникам, муниципальных учреждений, проживающим и работающим в сельской местности из краевого бюджета; - в сумме 600000,0 руб. на дополнительную помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов. Исполнение составило 99,99%.

#### **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 1746931 рублей 11 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 36690832 рубля 53 копейки. 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 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 № 132-од от 29.09.2018 года, расхождений и замечаний не выявлено.

ф.0503769

КФО 2 "Собственные доходы учреждения" Дебиторская задолженность на конец года увеличилась по счету 205.31 на сумму 51101,66 руб. в результате образования задолженности родителей по оплате за присмотр и уходу за детьми и по счету 303.03 переплата по налогу на прибыль на сумму 700 руб. Кредиторская задолженность по счету 205.31 в сумме 265657,88 руб. образовалась за счет предоплаты родительской платы которая вносится авансом за текущий месяц, по окончании отчетного периода по факту посещения детьми детских садов и по счету 303.03 в сумме 5939 руб. начисление налога на прибыль. 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 41009854 руб. Кредиторская задолженность составила 1050319,88 руб. из них: на сумму 531318,59 руб.- документы на оплату контрагентами предоставлены по окончании отчетного периода и на



сумму налогов 519001,29 руб. срок оплаты которых в январе 2019г.

### 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) отчётности» (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 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 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



*[Handwritten signature]*  
(подпись)

*Будилова Р.Р.*  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-экономической  
службы

*[Handwritten signature]*  
(подпись)

*Н.Е. Корсунин*  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*[Handwritten signature]*  
(подпись)

*О.Н. Кобелев*  
(расшифровка подписи)

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

ИНН 2330030215

КПП 233001001

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

директор  
(должность)

[подпись]  
(подпись)

С. П. Огренко  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)

29 марта 2019 г.