

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2016 г

Учреждение МБДОУ детский сад № 40
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего _____
 полномочия учредителя УО г. Новочеркасск
 Периодичность годовая
 Единица измерения _____

Форма по ОКУД _____
 Дата 01.01.2016
 по ОКПО 73281811
 по ОКТМО _____
 по ОКПО _____
 Глава по БК 807
 к Балансу по форм. _____
 по ОКЕИ 383

КОДЫ
0503760
01.01.2016
73281811
60727000
807
0503730
383

муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад № 40 (далее – Детский сад) создан для реализации основной общеобразовательной программы дошкольного образования, воспитания, развития, присмотр, уход и оздоровление детей дошкольного возраста, является правопреемником Муниципального дошкольного образовательного учреждения детского сада № 40, созданного в соответствии с постановлением Мэра г. Новочеркаска от 15.07.2004 г. № 2104 «О реорганизации муниципального образовательного учреждения средней общеобразовательной школы № 9» и действует на основании Устава, утвержденного приказом Управления образования Администрации города Новочеркаска от 07.10.2015 № 718 «Об утверждении новой редакции устава муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 40», включен в Единый государственный реестр юридических лиц 01.09.2004г. за №1046150009795, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, счета в территориальном органе Федерального казначейства, печать установленного образца, штамп и бланки со своим наименованием

I. Организационная структура

1.1. Предметом деятельности детского сада является оказание услуг в сфере образования, реализация конституционного права граждан Российской Федерации на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, обеспечение охраны и укрепления здоровья и создание благоприятных условий для разностороннего развития личности, в том числе возможности удовлетворения потребностей воспитанников в получении дополнительного образования, создание условий для отдыха, культурной, спортивной и иной деятельности воспитанников

1.2. Основной целью деятельности детского сада является образовательная деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход

1.3. Основные задачи детского сада:

охрана и укрепление физического и психического здоровья детей, в том числе их эмоционального благополучия;
 обеспечение качества подготовки воспитанников согласно целевым ориентирам в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом дошкольного образования;
 обеспечение равных возможностей для полноценного развития каждого ребенка в период дошкольного детства независимо от места жительства, пола, нации, языка, социального статуса, психофизиологических и других особенностей (в том числе ограниченных возможностей здоровья);

создание благоприятных условий развития детей в соответствии с их возрастными и индивидуальными особенностями и склонностями, развития способностей и творческого потенциала каждого ребенка как субъекта отношений с самим собой, другими детьми, взрослыми и миром;

создание процесса целостного обучения и воспитания на основе духовно-нравственных и социокультурных ценностей и принятых в обществе правил и норм поведения в интересах человека, семьи, общества;

формирование общей культуры личности детей, в том числе ценностей здорового образа жизни, развития их социальных, нравственных, эстетических, интеллектуальных, физических качеств, инициативности, самостоятельности и ответственности ребенка, формирования предпосылок учебной деятельности;

обеспечение вариативности и разнообразия содержания Программ и организационных форм дошкольного образования, возможности формирования Программ различной направленности с учетом образовательных потребностей, способностей и состояния здоровья детей;

формирование социокультурной среды, соответствующей возрастным, индивидуальным, психологическим и физиологическим особенностям детей и требованиям стандарта;

обеспечение психолого-педагогической поддержки семьи и повышения компетентности родителей (законных представителей) в вопросах развития и образования, охраны и укрепления здоровья детей.

1.4. Основной вид деятельности детского сада:

предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования;
 присмотр и уход за детьми;

Обеспечение присмотра и ухода воспитанников детского сада:

создание безопасных условий обучения, воспитания, присмотра и ухода за воспитанниками, их

2. Детский сад осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством Российской Федерации средствами через лицевые счета, открываемые в территориальном органе Федерального казначейства в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

- для учета средств бюджета в форме субсидий на выполнение государственного задания и для учета средств, полученных от ведения иной приносящей доход деятельности лицевой счет № 20586Х55310;

- отдельный лицевой счет бюджетного (автономного) учреждения № 21586Х55310.

Детский сад в 2014 году имел расчетный счет для учета средств в УФК по Ростовской области (МБДОУ детский сад № 40, л/с 20586Х55310);

Банк: ОТДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ

р/сч. 40701810560151000162 БИК 046015001

В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2007 № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» и Положением о Федеральной службе государственной статистики, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 02.06.2008 г. № 420, органы государственной статистики осуществляют формирование официальной статистической информации о социальном, экономическом, демографическом и экологическом положении России, на основании статистических данных, представляемых хозяйствующими субъектами в формах федерального статистического наблюдения.

При заполнении форм федерального статистического наблюдения (статистической отчетности) наша организация обязана указывать в кодовой части код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО) :73281811

Для обработки представленной нами статистической отчетности и формирования официальной сводной статистической информации используется следующая идентификация нашей организации кодами по общероссийским классификаторам, установленная на момент государственной регистрации:

по Общероссийскому классификатору объектов административно-территориального деления (ОКАТО) - 60427000000

по Общероссийскому классификатору территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 60727000001

по Общероссийскому классификатору органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - 4210007

по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС) - 14

по Общероссийскому классификатору организационно-правовых форм (ОКОПФ) - 75403

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, приказами Минфина России от 1 декабря 2010 г. № 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» (далее – Инструкция к Единому плану счетов № 157н), от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее – Инструкция № 174н), от 15 декабря 2010 г. № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению» (далее – приказ № 173н), иными нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учета.

II. Результаты деятельности

2.1. В отчетном периоде деятельность МБДОУ детский сад № 40 осуществлялась

на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов Минздрава России, нормативных актов изданных учреждением (Учетная бухгалтерская политика, Устав Детского сада, Коллективный договор, Правила внутреннего трудового распорядка, должностные инструкции, инструкции об охране труда и соблюдении правил техники безопасности, Положение об оплате труда).

2.2. В течение 2015 года 1 человек прошли обучение по курсу "Подготовка Ответственных лиц за исправное состояние и безопасную эксплуатацию тепловых энергоустановок и теплотехнического персонала потребителей, использующих тепловую энергию" НОУ ДПО "Энергобезопасность" и 1 человек курс "Обучение персонала крупных потребителей с высшим и средним специальным образованием, со стажем работы в ЭУ до и выше 1000 Вольт" и 2 человека по курсу "Охрана труда"

2.3. Учреждение обеспечено основными фондами исходя из реальной потребности, в том числе на балансе Детского сада находятся:

- Здание с балансовой стоимостью 3 372 тыс.руб. (износ 100%);

- Забор с балансовой стоимостью 267,5 тыс.руб. (износ 100%);

- иное движимое имущество с общей балансовой стоимостью 685,9 тыс.руб.

III. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

3.1 Субсидии использованы на 97,2% от утвержденных назначений.

3.2 Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности МБДОУ детский сад № 40 (код формы по ОКУД 0503737).

3.3. Кассовое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по источникам финансирования дефицита средств учреждения приведено в отчете об исполнении учреждениями плана его финансово-хозяйственной деятельности.

3.4. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств представлен в Отчете об обязательствах, принятых учреждением (код формы ОКУД 0503738).

На конец отчетного года кредиторская задолженность перед поставщиками составила 208544,68 руб.

4.. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (код формы по ОКУД 0503768).

Основные средства на 31.12.2015 составили сумму – 4425426,4 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 234570,40 руб. (КФО 2 –134670,40 руб.; КФО 4 – 99900,0 руб.)

выбытие основных средств составило – 140080,40 руб. (КФО 2 – 40180,40 руб. КФО 4 – 99900,0 руб.)

Амортизация основных средств на конец года составила – 4369641,9 руб.

или 98,7% стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям 0% (КФО 4);

по нежилым помещениям 76,1% (КФО 2 – 0%; КФО 4 – 76,1%);

по сооружениям 6,1% (КФО 2 – 0%; КФО 4 – 6,1 %);

по машинам и оборудованию 13,9 % (КФО 2 –6,4 %; КФО 4 – 7,5 %);

по транспортным средствам 0% (КФО 2 – 0%; КФО 4 – 0 %);

по инвентарю 2,6% (КФО 2 – 1,1 %; КФО 4 – 1,5 %);

по библиотечному фонду 0 % (КФО 2-0 %;КФО 4_0 %)

по прочим основным средствам 0 % (КФО 2 – 0 %; КФО 4 – 0%).

Согласно нормативным актам, амортизация по основным средствам стоимостью до 40,0 тыс.руб. начисляется в размере 100%. В силу этого, показатель амортизации по машинам и оборудованию, хозяйственному инвентарю, библиотечному фонду не отражает реальную степень износа вышеперечисленных категорий основных средств.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2015 составили 0 руб.

(КФО 2). Поступления и выбытия нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Материальные запасы на 31.12.2015 составили – 307548,27 руб., в том числе: по КФО 2 - 156441,12 руб., по КФО 4 - 151107,05 руб., по КФО 5 - 0 руб., по КФО 7 - 0руб.

Поступление материальных запасов составило – 1182293,89 руб. (КФО 2 – 930452,80 руб.; КФО 4 – 251841,09 руб.; КФО 5 – 0 руб.; КФО 7 –0 руб.)

Выбытие материальных запасов составило – 1386011,71 руб. (КФО 2 – 1117058,26 руб.; КФО 4 – 268953,45руб.)

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился

по сравнению с началом года на 203717,82 руб. (КФО 2 – «-»186605,46 руб.,

КФО 4 – «-»17112,36руб., КФО 5 – 0 руб.; КФО 7 – 0 тыс. руб.) и составил 18,16 % от годовой

суммы поступления материальных запасов с учетом

остатков на 01.01.2015г.

Остаток материальных запасов на конец отчетного периода представляет собой: мягкий инвентарь, посуду и хозяйственный инвентарь, продукты питания, медикаменты

4.1. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503769).

Дебиторская задолженность по доходам (приносящая доход деятельность)

для содержания детей в сумме (8041,93 руб.) сложилась за счет задолжности по оплате начислений

Кредиторская задолженность по бюджетным средствам сложилась за счет начислений услуг связи, коммунальных услуг и услуг

прочего характера за декабрь 2015г., а также за счет приобретения продуктов питания деятельности Детского сада (оплата в 1 квартале 2016г.).

4.2. Показатели по остаткам денежных средств приведены в форме по ОКУД 0503779

Остаток денежных средств на 31.12.2015 составил 326170,35 руб., что соответствует отчетам о состоянии лицевого счета.

Остаток денежных средств в форме 0503779 на счетах учреждения образовался

– субсидии на выполнение государственного задания – 0 руб.,

– собственные доходы – 295168,51 руб. – денежные средства,

образовавшиеся в качестве экономии средств внебюджета.

-средства во временном распоряжении - 31001,84 руб. -возврат которых будет осуществлен по исполнению или расторжению договоров.

V. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1. Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Учетной политикой,

утвержденной приказом заведующего, определяющими организацию и ведение

бухгалтерского учета и порядок формирования отчетности.


Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов № 157н. Инструкцией № 174н по рабочему Плану счетов (приложение 1).

5.2. В отчетном периоде не было контрольных мероприятий, проведенных Счетной палатой Российской Федерации

В 2015 году проверок Генеральной Прокуратуры Российской Федерации,

Следственного комитета и др. правоохранительных органов в рамках финансово-хозяйственной деятельности не проводилось

Руководитель  А.И. Задорная
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  А.С. Пьянкова
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН _____
ИНН _____
КПП _____

Руководитель (уполномоченное лицо) _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон e-mail)

11 января 2016 г