

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2017 г.

Учреждение _____
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
Периодичность: годовая

МБДОУ Детский сад № 40

УО г. Новочеркасск

Единица измерения:

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2017
по ОКПО	73281811
по ОКТМО	60727000
по ОКПО	907
Глава по БК	907
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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.Новочеркасска 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 Новочеркасска от 07.10.2015 № 718 «Об утверждении новой редакции устава муниципального бюджетного дошкольного учреждения детский сад № 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 содержания в соответствии с установленными нормами, обеспечивающими здоровый образ жизни;

создание условий для бесперебойной работы систем жизнеобеспечения и безопасности пребывания детей и работников;

организация питания воспитанников;

выполнение режимных моментов, поддержание внутреннего распорядка;

создание комфортных и безопасных условий в здании и на участке в соответствии с

требованиями санитарных правил и норм, пожарной и антитеррористической безопасности;

организация отдыха и развлечений, экскурсионных, культурно-массовых и досуговых мероприятий.

В соответствии с основными видами деятельности детский сад выполняет муниципальное задание, которое формируется и утверждается Учредителем.

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.

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

Основные средства на 31.12.2016 составили сумму – 4574926,40 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 156300,0 руб. (КФО 2 – 5930,0 руб.; КФО 4 – 149370,0 руб. КФО 5 – 1000,0 руб.);

выбытие основных средств составило – 6800,00 (КФО 5 – 1000,0 руб.; КФО 4 – 5800,0 руб.)

Амортизация основных средств на конец года составила – 159490,0 руб.

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 31.12.2016 составили 0 руб.

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

Материальные запасы на 31.12.2016 составили – 811598,81 руб., в том числе: по КФО 2 - 160784,30 руб., по КФО 4 - 650814,51 руб., по КФО 5 - 0 руб., по КФО 7 - 0 руб.

Поступление материальных запасов составило – 1779741,97 руб. (КФО 2 – 1239412,57 руб.; КФО 4 – 540329,40 руб.; КФО 5 – 0 руб.; КФО 7 – 0 руб.)

Выбытие материальных запасов составило – 1275691,33 руб. (КФО 2 – 1235069,39 руб.; КФО 4 – 40621,94 руб.).

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

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

Дебиторская задолженность по доходам (приносящая доход деятельность) для содержания детей в сумме (20322,0 руб.) сложилась за счет задолженности по оплате начислений

Кредиторская задолженность по бюджетным средствам отсутствует.

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

Остаток денежных средств на 31.12.2016 составил 72125,32 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 – 63126,93 руб. – денежные средства, образовавшиеся в качестве экономии средств внебюджета.

-средства во временном распоряжении - 8998,39 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).

Основание: пункты 2 и 6 Инструкции к Единому плану счетов № 157н.

Обработка учетной информации ведется с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия».

Журналам операций присваиваются номера согласно приложению 2.

При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы. Образцы документов приведены в приложении 3.

Основание: пункт 7 Инструкции к Единому плану счетов № 157н.

Право подписи учетных документов предоставлено должностным лицам, перечисленным в приложении 4.

При отражении операций на счетах бухгалтерского учета в 18-м разряде (код вида деятельности) указывается:

2 – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения);

3 – средства во временном распоряжении;

4 – субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;

5 – субсидии на иные цели.

В разрядах 24–26 указывается соответствующий код КОСГУ (в соответствии с разделом V указаний, утвержденных приказом Минфина России от 01 июля 2013 г. № 65н).

Основание: пункт 21 Инструкции к Единому плану счетов № 157н.

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

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

Главный бухгалтер  А.С. Пьянкова
(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)

17 января 2017 г.