

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2021 г.

Учреждение МДОАУ д/с № 12
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Отдел образования администрации города а Зеи
 Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	48372811
по ОКТМО	10712000
по ОКПО	48372811
Глава по БК	006
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: Муниципальное дошкольное образовательное автономное учреждение детский сад № 12

Сокращенное наименование: МДОАУ д/с № 12

Организационно-правовая форма: Муниципальное автономное учреждение

Юридический почтовый адрес: 676244 Амурская область, г. Зея, мкр Светлый, 4/1

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Отдела образования администрации города Зеи от 12.12.2012 № 243-од

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета открытые в Финансовом управлении города Зеи (по учету средств субсидии на выполнение муниципального задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое, закреплено за ним на праве оперативного управления. Имущество является муниципальной собственностью города Зеи. Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность. Дополнительным источником финансирования является спонсорская помощь и иные доходы на запрещенные законодательством РФ. Согласно порядку утвержден план ФХД на 2020 год. Между учредителем и учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.

Бухгалтерский учет ведется МКУ "ЦОМОО г. Зеи" на основании договора на бухгалтерское обслуживание. Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет. На основании закона 174-ФЗ и приказа от 03.12.2012 г. № 57/1-од в учреждении создан наблюдательный совет.

В отчетном году учреждение не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в состав пояснительной записки не представляется таблица № 1

РАЗДЕЛ 2. "Результаты деятельности учреждения"

Учреждение осуществляет свою деятельность согласно планам ФХД на 2020 год. Согласно показателям, отраженным в сведениях по исполнению плана ФХД (ф. 0503737) муниципальное задание выполнено учреждением в полном объеме.

Штатная численность по состоянию на 01.01.2020г. составила 41,1 ед. Фактическая численность по состоянию на 01.01. 2020г. составила 41,9 ед. Расходы на оплату труда составили 17742213,74 рубля (см. гр.7 отчета (ф. 0503721)

Средняя заработная плата работников по учреждению в 2020 году в сравнении с 2019 годом увеличилась на 4 % и составила 35286,82 рублей. Рабочие места сотрудников технически оборудованы. Учреждение имеет сайт в сети интернет, который поддерживается в актуальном состоянии. В оперативном управлении учреждения находится земельный участок, здания и сооружения на базе которых оно функционирует. Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности в т. ч.

1. Машины и оборудование
2. Производственный, хозяйственный и мягкий инвентарь

Балансовая стоимость основных средств 31013150,73 рублей. Остаточная стоимость основных средств 67321,39 руб.

Основные фонды учреждения изношены на 99,7 %. Имущество учреждения используется в полном объеме для достижения целей, предусмотренных уставом учреждения. Основными мероприятиями по улучшению состояния и сохранности основных средств является надлежащий контроль со стороны со стороны руко-

водства, своевременное проведение текущих и капитальных ремонтов.

РАЗДЕЛ 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

За 2020 год учреждение выполнило государственное задание на 100% от плановых показателей.

Исполнение учреждениями плана ФХД происходит равномерно, по мере поступления счетов от поставщиков и подрядчиков, обязательства принимаются в установленные сроки, оплачиваются по мере поступления финансирования.

В соглашениях, о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), и о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели заключенных между Учредителем и учреждением определен порядок и условия предоставления субсидий за счет бюджета города.

Учреждению определены к финансированию субсидия на иные цели на выплату компенсации части родительской платы из областного бюджета. Общий плановый объем средств, направленный на мероприятия целевого характера за 2020 г составил 1625904,36 руб. кассовое исполнение составило 1091310,39 руб. или 67,1 % от планового назначения. Причина неисполнения заявительный характер.

Субсидия на выполнение муниципального задания план по доходам и расходам на 2020 год составил 28543521,32 рублей фактически поступило доходов 28543521,32 руб. или 100 % от плановых назначений.

Собственные доходы учреждения план по доходам и расходам составили 4158725,16 руб. Фактически поступило доходов 4158725,16 руб. что составляет 100 % от планового значения. Основными источниками поступления доходов являются

- оказание платных образовательных услуг
- родительская плата за пребывание ребенка в дошкольном учреждении

РАЗДЕЛ 4 "Анализ показателей отчетности"

По состоянию на 01.01.2021 года за учреждением не числятся просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Долгосрочной задолженности тоже нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет. Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2020 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790) не представляются.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2021 года нет, в течение 2020 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах 2020 года и отчетности за этот год, не происходили. Выявлены в 2020 году ошибки прошлых лет

По состоянию на 01.01.2021 г. За учреждением числится дебиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2021 составила 166781,14 рублей, задолженность сложилась за предоставляемые платные услуги и по родительской плате.

- дебиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2021г. сложилась в сумме 2310,8 рублей переплата ООО «СПЕЦЭКОМАШ» за вывоз мусора.

- дебиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2021г. отсутствует

- кредиторская задолженность (по предпринимательской деятельности) на 01.01.2021 года составила – 427568,03 рублей, переплата по родительской плате и платным услугам.

- кредиторская задолженность (по субсидии на выполнение муниципального задания) на 01.01.2021г. составила 15332,40 руб. задолженность ПАО «Ростелеком» за услуги связи, и в сумме 8443,42 ПАО «ДЭК2

- кредиторская задолженность (по субсидии на иные цели) на 01.01.2021 г. – отсутствует. Расшифровка кредиторской задолженности представлена в ф. 0503775.

. ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» - данные сведения отсутствуют, по причине того, что учреждение принимает от учредителя ОЦИ в оперативное управление;

. ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждений». На счетах остались денежные средства: по предпринимательской деятельности – 891266,50 рубля, Остаток денежных средств сложился из-за поступления доходов в последние дни отчетного периода.

по субсидии на выполнение государственного муниципального задания 50788,50 рубля. Остаток денежных средств сложился в связи с несвоевременным поступлением документов на оплату кредиторской задолженности.

РАЗДЕЛ 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Автономное учреждение в бухгалтерской отчетности использует инструкции № 183н. "Инструкция по применению плана счетов бухгалтерского учёта бюджетных учреждений» и приказ Минфина от 25.03.2011 года, № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания». Бухгалтерская отчетность

по состоянию на 01.01.2021 г. составлена в соответствии с нормативными документами. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа "1С: Бухгалтерский учет в бюджетных учреждениях Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе " 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения.

Учреждение осуществляет закупки в соответствии с Федеральным законом № 223 ФЗ от 18.07.2011г. «О закупках товаров работ услуг отдельным видам юридических лиц».

Инвентаризация в целях составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год не проводилась в связи со сложной эпидемиологической обстановкой.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записки к ней не приложены формы и приложения:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);
- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);
- Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства автономного учреждения (ф. 0503790)

Руководитель _____ **К.А. Пойда**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Г.А. Алексеева**
(подпись) (расшифровка подписи)

**Руководитель планово -
экономической службы** _____ **А.Е. Побережная**
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия
МКУ "ЦОМОО г. Зеи" _____
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН	1182801010457
ИНН	2815016542
КПП	281501001

**Руководитель (упол-
номоченное лицо)** **Директор** _____ **С.Н. Матвеева**
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель **Заместитель
главного бух-
галтера** _____ **Е.А. Шумская** 8(41658)31573
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) shumskaya@ooazeya.ru
(телефон, e-mail)

20 января 2021 г.