

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.
 Учреждение Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение
"Детский сад № 3 города Благовещенска "Надежда"
 Обособленное подразделение

Учредитель
 Наименование органа,
 осуществляющего
 полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	
по ОКТМО	10701000
по ОКПО	
Глава по БК	007
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

В соответствии с Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н пояснительная записка (ф.0503760) по состоянию на 01.01.2019 включает в себя следующие разделы:

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение «Детский сад № 3 города Благовещенска «Надежда».

Сокращенное наименование: МАДОУ «ДС № 3 г. Благовещенска «Надежда».

Организационно-правовая форма: муниципальное автономное учреждение, тип образовательной организации – дошкольная образовательная организация.

Юридический и почтовый адрес: 675000, Россия, Амурская область, город Благовещенск, ул. Лазо, д. 45.

Фактический адрес:

675000, Россия, Амурская область, город Благовещенск, ул. Лазо, 45 (Корпус № 1);

675000, Россия, Амурская область, город Благовещенск, ул. Первомайская, д. 39/2 (Корпус № 2);

675000, Россия, Амурская область, город Благовещенск, ул. Амурская, д. 137/1 (Корпус № 3).

675000, Россия, Амурская область, город Благовещенск, ул. Фрунзе, д.46 (Корпус № 4).

ДОУ является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в финансовом органе города Благовещенска, печать со своим наименованием и другими реквизитами, необходимыми для его деятельности, бланки, штампы. ДОУ от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с федеральными законами.

Целями деятельности, для которых создано ДОУ являются:

-осуществление образовательной деятельности по образовательным программам дошкольного образования, в т.ч. по адаптированной образовательной программе дошкольного образования на основании рекомендаций психолого-медико-педагогической комиссии (предоставление общедоступного бесплатного дошкольного образования);

-присмотр и уход за детьми;

-предоставление дополнительного образования в ДОУ (в том числе платного).

По строке 510 «Доходы будущих периодов» на конец отчетного периода сумма доходов будущих периодов составляет 152 748 322,52руб. в том числе:

- по КВФО 2 в сумме 152 097,27руб. в том числе по КОСГУ 182 «Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организациями (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)» в сумме 152 097,27руб.

- по КВФО 4 в сумме 152 596 225,25руб. в том числе по КОСГУ 131 «Доходы от оказания платных услуг (работ)» в сумме 152 596 225,25руб. – субсидия на выполнение муниципального задания на 2019, 2020г.г.

Расшифровка сумм доходов будущих периодов по КВФО 2 КОСГУ 182 представлена в таблице:

№ п/п	Наименование учреждения	Сумма доходов будущих периодов на конец отчетного периода, руб.
1	МАДОУ "ДС № 3 г. Благовещенска "Надежда"	152 097,27

Расшифровка сумм доходов будущих периодов по КВФО 4 КОСГУ 131 в части субсидии на выполнение муниципального задания на 2019-2020г.г. представлена в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Сумма на конец отчетного периода, руб. ИТОГО на 2019-2020 г.г.	Сумма на конец отчетного периода, руб. на 2019 г.	Сумма на конец отчетного периода, руб. на 2020 г.
1	2	3=4+5	4	5
1	МАДОУ "ДС № 3 г. Благовещенска "Надежда"	152 596 225,25	77 954 323,19	74 641 902,06

Строка 520 «Резервы предстоящих расходов» начисление резерва на выплату отпускных за неиспользованные дни отпуска не производилось, в связи с тем, что отсутствуют неиспользованные дни отпуска работников учреждения согласно графику отпусков за период работы 2017-2018 годы и дни неиспользованного отпуска за предшествующие периоды работы на конец текущего года.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В отчетности за 2018 год отсутствуют следующие формы:

- ф. 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений» в связи с отсутствием в учреждении обособленных подразделений;

- ф. 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах» в связи с отсутствием в учреждении целевых иностранных кредитов;

- ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения» в связи с отсутствием показателей и в связи с тем, что изменений типа учреждения в течение финансового года не производилось;

- ф. 0503772 «Сведения о суммах заимствований» в связи с отсутствием в учреждении кредитов;

- ф. 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» в связи с отсутствием показателей об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения;

- ф. 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» в связи с отсутствием показателей по незавершенному строительству;

- Информация в ф. 0503760 Таблице 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» отсутствует в связи с тем, что управлением контроля в сфере закупок и финансов администрации города Благовещенска в отчетном периоде в учреждении проверка финансово-хозяйственной деятельности не проводилась.

- ф. 0503760 Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации» показатели отсутствуют в связи с отсутствием расхождений с данными бухгалтерского учета (недостача / излишки не выявлены);

- ф. 0503760 Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» показатели отсутствуют в связи с тем, что контрольно-счетной палатой г.Благовещенска мероприятия внешнего государственного (муниципального) финансового контроля в 2018 году не проводились.

Инвентаризация нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств проведена в учреждении перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Результаты инвентаризации представлены в таблице:

№ п/п	Наименование организации	Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
		причина	дата	приказ о проведении		код счета бюджетного учета	сумма, руб.	
				номер	дата			
1		2	3	4	5	6	7	
1	МАДОУ "ДС № 3 г. Благовещенска "Надежда" "	Составление годовой бухгалтерской отчетности	10.10.2018-02.11.2018	100	10.10.2018	Расхождений не выявлено		
			19.10.2018-19.10.2018 (1 кор.)	102 «о/д»	19.10.2018	Расхождений не выявлено		
			31.10.2018-31.10.2018 (2 кор.)	105 «о/д»	30.10.2018	Расхождений не выявлено		
			08.10.2018-08.10.2018 (3 кор.)	99 «о/д»	08.10.2018	Расхождений не выявлено		
			30.11.2018-30.11.2018 (4 кор.)	113 «о/д»	27.11.2018	Расхождений не выявлено		
			30.11.2018-15.12.2018	85	26.11.2018	Расхождений не выявлено		

Причины расхождений между гр.5 и гр.6 ф.0503769 К представлены в таблице:



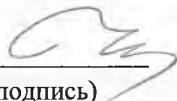
КВФО	№ счета бухгалтерского учета	Сумма расхождений между гр.5 и гр.6, руб.	Причины расхождений
4	302.11	60724,09	Возврат заработной платы по причине: - счет получателя отсутствует в БД ЦОД; - возврат по реестру, счёт закрыт; - не совпадает ФИО владельца счета; - неверно указаны реквизиты платежа; - не поступил реестр на зачисление; - счет ФЛ открыт в другом территориальном банке; - по указанным реквизитам зачисление невозможно.
2	302.11	23259,00	Возврат заработной платы по причине: - счет получателя отсутствует в БД ЦОД; - возврат по реестру, счёт закрыт; - не совпадает ФИО владельца счета; - неверно указаны реквизиты платежа; - не поступил реестр на зачисление; - счет ФЛ открыт в другом территориальном банке; - счет не соответствует БИКу;
2	302.12	60,00	- возврат по реестру 65 п.п 98158 от 30.11.18г..
2	302.26	3 122,00	Возврат заработной платы по договору ГПХ по причине: - не удалось идентифицировать получателя средств;

			-счет получателя отсутствует в БД ЦОД
2	302.34	13 133,10	Возврат ошибочно перечисленных денежных средств от ООО "Амургриб" по п/п 39347 от 11.05.2018; п/п 67352 от 27.07.2018; Возврат средств по п/п 60160 от 28.08.2018 за строй материалы ООО «Кровельный центр» по причине – счет получателя закрыт.
5	302.62	27917,62	Возврат компенсации части родительской платы по причине: - не совпадает ФИО владельца счета; - счет получателя отсутствует в БД ЦОД; -отсутствует номер платежной карты - возврат по реестру, счёт закрыт; - неверно указаны реквизиты платежа; - счет ФЛ открыт в другом территориальном банке.

Причины предупреждений в гр.6 ф.0503769 Д (КВФО 4):

На счете 206.96 «Расчеты по авансам по оплате иных расходов» по учреждениям образования отражена корректировочная операция по переносу авансового платежа по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 1 квартал 2018 года в сумме (-)5 888,55 руб. на счет 303.05 «Расчеты по платежам в бюджет».

При составлении МУ «ЦБ УО» бухгалтерской отчетности, применялся прикладной программный комплекс «Свод – СМАРТ».

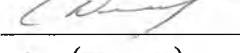
Руководитель		<u>Г.В. Косицына</u> (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы		<u>А.П. Штофаст</u> (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер		<u>А.А. Четверик</u> (расшифровка подписи)

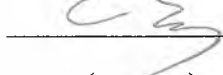
Централизованная бухгалтерия

Муниципальное казенное учреждение "Централизованная бухгалтерия учреждений образования"
675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Ленина 108/2

(наименование, местонахождение)

ОГРН	1082801000138
ИНН	280127901
КПП	280101001

Руководитель (уполномоченное лицо)	<u>Начальник МУ «ЦБ УО»</u> (должность)		<u>Л.В. Дроздович</u> (расшифровка подписи)
---------------------------------------	--	--	--

Исполнитель	<u>Главный бухгалтер</u> (должность)		<u>А.А. Четверик</u> (расшифровка подписи)	<u>237-983</u> (телефон, e-mail)
-------------	---	---	---	-------------------------------------

" " _____ 20 ____ г.