

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

| | | | |
|--|---|--------------------|------------|
| | | Форма по ОКУД | КОДЫ |
| | на 01 января 20 18 г. | Дата | 0503760 |
| | Государственное бюджетное дошкольное образовательное учреждение детский сад пресмотра и оздоровления № 48 Адмиралтейского района Санкт-Петербурга | | 01.01.2018 |
| Учреждение | Адмиралтейского района Санкт-Петербурга | по ОКПО | 53250915 |
| Обособленное подразделение | | | |
| Учредитель | Администрация Адмиралтейского района | по ОКATO | 40301000 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | Администрация Адмиралтейского района | по ОКПО | |
| Периодичность: квартальная, годовая | | Глава по БК | 846 |
| | | | годовая |
| Единица измерения: тыс.руб. | | к Балансу по форме | 0503730 |
| | | по ОКЕИ | 383 |

Раздел 2: Результаты деятельности учреждения

За 2017 года прошли обучение и повысили квалификацию 5 человек на сумму **19 350,43** руб., в т.ч. по программам:

- устройство, эксплуатация и безопасность обслуживания электроустановок- 6 380,00 руб.(2 чел.),
- техническая эксплуатация тепловых энергоустановок - 6 380,00 руб.(2 чел.).
- подготовка дидактических материалов с использованием компьютерных технологий - 6 590,43 руб. (1 чел.).

Штатная численность по учреждению составила 28,00 единиц. Фактически занято ставок - 26,25 или 93,75 %.

Средняя заработная плата персонала по бюджетному учреждению составила 28 120,40 руб.

Средняя заработная плата руководителя 89 933,33 руб.;

Средняя заработная плата заместителя руководителя 22 312,50 руб.

Балансовая стоимость имущества на 01.01.2018 г. по учреждению - **9 417 795,15** руб.,

в т.ч.: особо ценное имущество - **1 213 410,37** руб.,

недвижимое имущество - **6 050 217,80** руб.

Стоимость МЗ на 01.01.2018 г. по учреждению составляет - **756 719,01** руб., в т.ч.:

по деятельности с целевыми средствами на сумму - **0,00** руб.

За 2017 год приобретено ОС на сумму - **0,00** руб., в том числе за счет субсидий на иные цели на сумму - **0,00** руб.

Приобретено МЗ на сумму - **2 250 218,38** руб, в том числе за счет субсидий на иные цели на сумму - **0,00** руб.

Техническое состояние и обеспеченность ГБДОУ №48, подведомственного администрации Адмиралтейского района Санкт-Петербурга основными средствами не в полной мере отвечает современным требованиям. Для реализации новых федеральных государственных образовательных стандартов требуются дополнительные средства.

Приобретенное имущество используется для ведения хозяйственной и общеобразовательной деятельности учреждения.

Имущество используется эффективно. Материальные запасы и основные средства поступают своевременно и в полном объеме.

Мероприятия по улучшению состояния и сохранности ОС:

1. Поддержание объектов основных средств в рабочем состоянии в течение срока их полезного использования, замена и восстановление объектов основных средств, замена отдельных элементов, улучшающих технические показатели, отвечающие современным требованиям.
2. Заключаются договора с материально ответственными лицами, проводится инструктаж с материально ответственными лицами.

Раздел 3: Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Вид финансового обеспечения: Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Утверждено плановых назначений - 15 114 715,04 руб.

Исполнено плановых назначений - 15 096 369,04 руб.

% исполнения - 99,88 %

Вид финансового обеспечения: Субсидии на иные цели:

Утверждено плановых назначений - 6 590,43 руб.

Исполнено плановых назначений - 6 590,43 руб.

% исполнения - 100,00 %

Вид финансового обеспечения: Собственные доходы учреждения:

Утверждено плановых назначений - 461 351,81 руб.

Исполнено плановых назначений - 449 866,58 руб.

% исполнения - 97,51 %

На размер остатков оказали влияние следующие факторы:

11 485,23 руб.- недопоступление средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (форма 0503766)

Утверждено плановых назначений – 6 590,43 руб.

Исполнено плановых назначений – 6 590,43 руб.

% исполнения – 100,0 %

По состоянию на 01.01.2018г. на лицевом счете учреждения остатки субсидий составляют по виду финансового обеспечения «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» - 18 346,00 руб. по условиям заключенных договоров сроки выполнения работ (оказания услуг) и оплата предусмотрены в 2018 году.

Раздел 4: Анализ показателей отчетности учреждения

По состоянию на 01 января 2018 года на лицевом счете учреждения в финансовом органе остались денежные средства по следующим видам деятельности:

- собственные доходы учреждения в сумме **38 749,34** руб.;- средства во временном распоряжении в сумме **33 282,95** руб.;- субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме **18 346,00** руб.;- субсидия на иные цели в сумме **0,00** руб.

Рост кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2018 года связан с представлением актов выполненных работ (оказанных услуг) после завершения финансового года, с ростом заработной платы.

Ф.0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»:

Стр.624 «Доходы будущих периодов» в графе 8 ф. 0503730 «Деятельность по государственному заданию» отражена сумма (+) 58 043 690,10 руб. – доходы по соглашениям о предоставлении субсидии в 2018 году в сумме 19 700 330,10 руб., в 2019 году в сумме 18 438 220,00 руб., в 2020 году в сумме 19 905 140,00 руб.

Стр.626 «Резервы предстоящих расходов» в графе 8 «Деятельность по государственному (муниципальному) заданию» отражена сумма (+) 769 489,08 руб., в том числе КОСГУ 211 сумма 591 005,44 руб., КОСГУ 213 сумма 178 483,64 руб.

Ф.0503738 «Отчет об обязательствах, принятых учреждением»

Принято денежных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания – 15 096 369,04 руб.

Исполнено денежных обязательств по субсидиям на выполнение государственного задания – 15 096 369,04 руб.

% исполнения – 100,0 %

Принято денежных обязательств по субсидиям на иные цели – 6 590,43 руб.

Исполнено денежных обязательств по субсидиям на иные цели – 6 590,43 руб.

% исполнения - 100,0 %

Ф.0503738 гр.10 «Не исполнено принятых обязательств» «Субсидия на выполнение государственного задания» сумма (-) 6 002,11 руб., в том числе:

213 (-) 24 348,11 руб.;

225 (+) 18 346,00 руб.

Пояснения к ф. 0503769 «Сведения о дебиторской (кредиторской) задолженности:

По дебету счета 303.02 «Субсидия на выполнение государственного задания» - на конец периода отражена сумма **24 348,11** руб. - текущая задолженность ФСС по больничным листам за 2017 год (4-й квартал 2017 года) подраздел 0701.

В регистрах учета 2017 года были отражены бухгалтерские записи по исправлению ошибок прошлых лет.
По виду деятельности «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания» в сумме 138 230,46 руб., в том числе:

восстановлены в учете нефинансовые активы, не оприходованные ранее, в рамках проведения текущих и капитальных ремонтов в предыдущих годах;
восстановлены в учете нефинансовые активы, в результате технических ошибок, допущенных бухгалтером.

Ф.0503775 «Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах»

1 раздел Аналитическая информация о неиспользованных обязательствах: по счету 4.502.11 КОСГУ 225 не исполнено обязательств на сумму 18 346,00 руб. - по условиям заключенных договоров, сроки выполнения работ (оказания услуг) и оплата предусмотрены в 2018 году

Раздел 5: Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16.12.2010г. № 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению", Приказом Минфина 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".

Составление бухгалтерской отчетности регламентируется Приказом Минфина РФ от 25.03.2011г. № 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

В целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности в учреждении были проведены инвентаризации имущества и обязательств. Расхождений не выявлено.

В течение 2017 года в учреждении проверок не проводилось.

Перечень форм отчетности, не представленных в составе бухгалтерской отчетности за 2017 год, в соответствии с пунктом 10 "Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", утвержденной Приказом МинФина РФ № 33н от 25.03.2011г., в виду отсутствия числовых показателей:

1. Ф.0503295 "Сведения об исполнении судебных решений"
2. Ф.0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения"
3. Ф.0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений"
4. Ф.0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения"
5. Ф.0503790 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения"
6. Таблица № 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета»
7. Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»
8. Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации»
9. Таблица №7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»