

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

МУНИЦИПАЛЬНОЕ
КАЗЕННОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ "РЕСУРСНЫЙ
ЦЕНТР" ГОРОДСКОГО
ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Наименование бюджета Бюджет городского округа
(публично-правового образования) г.Тольятти
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2022
	ПБС
по ОКПО	51857825
Глава по БК	913
по ОКТМО	36740000
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Общие сведения Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Ресурсный центр» городского округа Тольятти (сокращенное наименование МКОУ ДПО РЦ), ИНН 6323052712, КПП 632401001, ОГРН 1036301039334, ОКВЭД 85.42. Юридический адрес: 445054, Самарская область, г.Тольятти, ул. Банькина, 44, адрес электронной почты: rcenter@edu.tgl.ru. Во исполнение требований ст.7 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» лица, имеющие полномочия подписывать денежные и расчетные документы, визировать финансовые обязательства в пределах и на основании, определенных законом: Первая подпись – директор Сергеева О.А., зам.директора Гудалина Т.А., заведующая отделом финансово-экономического сопровождения Еремина Л.Н. Вторая подпись - главный бухгалтер Стрельцова Т.В., экономист Смыслова Ю.В.

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

МКОУ ДПО РЦ создано в соответствии с законодательством РФ на основании постановления мэра города Тольятти от 15.11.1999г. № 2495-1/11-99. Финансирование учреждения осуществляется за счет средств бюджета г.о.Тольятти, также за счет доходов от оказания платных услуг в соответствии с утвержденной сметой. Платные услуги, предоставляемые учреждением, регламентируются Положением, утвержденным учредителем. Доходы от этой деятельности поступают в бюджет городского округа Тольятти. Основная деятельность учреждения направлена на создание условий для повышения квалификации педагогов системы образования, ресурсной и технической поддержки системы образования г.о.Тольятти.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Организация бухгалтерского учета в учреждении осуществляется в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 01.12.2010г. № 157н, приказа Минфина России от 06.12.2010г. № 162н., приказа Минфина России от 30.03.2013 № 52н. Имущество учреждения является муниципальной собственностью и закреплено за ним на праве оперативного управления в соответствии с действующим законодательством. Штатная численность учреждения – 37 шт.единиц, из них АУП – 3 шт.единицы, УВП – 25,5 шт.единицы, методисты – 5 шт.единиц, МОП – 3,5 шт.единицы. Среднемесячная заработная плата в учреждении составляет 28488,60 руб. Среднемесячная заработная плата педагогических работников составляет 27656 руб.

Для повышения эффективности образовательной деятельности и работы учреждения сотрудниками учреждения в 2021 году были пройдены курсы повышения квалификации по дополнительным профессиональным программам, по пожарной безопасности, по оказанию первой помощи, а также работники участвовали в различных семинарах, вебинарах. Педагоги посещали семинары-практикумы, конференции. В 2021 году работники бухгалтерии прошли курсы повышения квалификации по дополнительной профессиональной программе «Составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта» в объеме 120 часов и «Специалист в сфере закупок» в объеме 120 часов.

Учреждение оказывает дополнительные платные услуги (работы), а также реализует 4 дополнительных образовательных программы повышения квалификации:

- «Организация совместной проектно-исследовательской деятельности педагога и обучающихся»;
- «Основные работы с офисными информационными системами (Windows, Word, Excel, Power-Point, Интернет);
- «Современные стратегии реализации образования. Внедрение федерального государственного стандарта для детей с ограниченными возможностями здоровья»;
- «Инновационная деятельность образовательной организации».

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, в состав бухгалтерии входит 2 человека. Обработка учетной информации осуществляется с применением компьютерной техники и программного обеспечения 1С:бухгалтерия, 1С: зарплата и кадры. Электронный документооборот с ИФНС, ПФР, ФСС, Самарастат ведется по телекоммуникационным каналам связи с помощью программного продукта «ПФ» СКБ Контур». Используемая компьютерная и офисная техника используется в полном объеме и для улучшения состояния и сохранности оборудования в учреждении производится своевременное профилактическое обслуживание и качественный ремонт. В 2021 году были приобретены новые комплектующие части компьютерной техники (системный блок, монитор).

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Анализ формы 0503164 "Сведения об исполнении бюджета»

На 2021 год утверждено бюджетных ассигнований (смета) в сумме 15 248 000 рублей, в том числе по платной деятельности 75 000 рублей. Открыты лимиты на сумму 15 248 000,00 рублей, в том числе по платной деятельности 75 000 рублей. В целом исполнение бюджета по расходам составляет 15 243 714,81 рублей или 99,97% от утвержденных бюджетных ассигнований. Кассовые доходы по платным услугам за 2021 год составили 77 633руб. в том числе по платным дополнительным услугам (работам) – 77 633руб. Кассовые расходы за 2021 год составили 75 000 руб. согласно бюджетной сметы. На 2021 год были запланированы расходы на оплату труда сотрудников, занятых в организации платных услуг, на оплату услуг по 225,346,310 КОСГУ. Исполнение бюджета по расходам составило 99,97%.

Анализ формы 128 «Отчет о принятых бюджетных обязательствах».

Всего принято бюджетных обязательств в пределах утвержденных лимитов и ассигнований 2021 года на сумму 15 248 000 рублей.

Всего принято денежных обязательств в пределах утвержденных лимитов и 2021 года на сумму 15 243 714,81рублей.

Все принятые денежные обязательства 2021 года исполнены.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Анализ формы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»

по коду строки 130 « Доходы от оказания платных услуг» - 77627 руб. –обороты по счету 1.401.10.131

по коду строки 560 «Резервы предстоящих расходов» - 30154,16 руб. - Отражена разница между начисленной суммой резервов предстоящих расходов по оплате отпусков на конец периода и суммой резервов предстоящих расходов по оплате отпусков на начало периода .

Анализ форм 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».

Основные средства

По состоянию на 01.01.2021 г . на балансе казенного учреждения числились основные средства на сумму 1 898 365,81 руб.

В отчетном периоде поступили ОС на сумму 29000 рублей, в т.ч фотокамера - 20274 руб., карта памяти - 1000 руб., щитив для фотокамеры – 1276 руб., доска флипчарт - 6450 руб.

В отчетном периоде выбыли ОС на сумму 8726 рублей, в т.ч.

8726 – списано при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет.

Начисленная амортизация на 01.01.2021г. – 1236093,52 руб. за отчетный период начислено 20274 руб.- 100% амортизация на фотокамеру.

Материальные запасы

По состоянию на 01.01.2021г. на учете числились материальные запасы на сумму 440095,91 руб.

За отчетный период поступили материальные запасы на сумму 201372,62 руб., в т.ч. ГСМ - 37 616,88 руб., прочие материальные запасы (канцелярские запасы, хозяйственные материалы, составляющие компьютерной техники (системный блок, монитор) - 163755,74 руб.

На конец отчетного периода в учреждении числятся материальные запасы на сумму 574666,07 руб.

Анализ формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Согласно ф.0503169 дебиторская задолженность на начало периода составляет 4867,94 руб. на конец периода – 6822,60 руб, и включает в себя авансовые платежи за услуги связи в сумме - 6051,60 руб. и задолженность по доходам за предоставленные платные услуги в сумме 771 руб (сч.205). Кредиторская задолженность на конец года составляет 1280 руб (сч.205) - излишне перечисленные средства за предоставленные платные услуги. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Анализ формы справка к форме к 0503130 « Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах»

Счет 21 – 365256,05руб. - основные средства стоимостью до 10 тыс. рублей в эксплуатации.

Счет 22 – 3024,27 руб. - материальные ценности, полученные по централизованному снабжению.

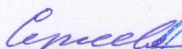
Формы 0503167,0503171,0503172,0503174 не представлены, т.к. в них отсутствуют числовые показатели.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бюджетный учет в учреждении ведется в соответствии с учетной политикой (Приказ № 62 от 29.12.2020г) с использованием рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов № 157н, Инструкцией № 162н. Основание: пункты 2 и 6 Инструкции к Единому плану счетов № 157н, пункт 19 Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности». Центр использует забалансовые счета, утвержденные в Инструкции к Единому плану счетов № 157н, Основание: пункт 332 Инструкции к Единому плану счетов № 157н, пункт 19 СГС «Концептуальные основы бухучета и отчетности». Учреждение учитывает в составе основных средств материальные объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Амортизация в целях бюджетного учета на объекты основных средств начисляется ежемесячно линейным методом исходя из их балансовой стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком их полезного использования. Основные средства на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" учитываются по балансовой стоимости введенного эксплуатацию объекта (Основание: п. 373 Инструкции № 157н). Выбытие инвентарных объектов основных средств, стоимостью до 10 000 руб. включительно, учитываемых на забалансовом учете, по ведомости выдачи материальных ценностей. Основные средства стоимостью свыше 10 тыс.рублей списываются с разрешения учредителя. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств. Проведение инвентаризации обязательно: - перед составлением годовой бухгалтерской отчетности при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи имущества; - в случае стихийного бедствия, пожара, аварии или других чрезвычайных ситуаций, в том числе вызванных экстремальными условиями; - при смене материально ответственных лиц (на день приемки-передачи дел); - в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Основание: п.81, 82 СГС «Концептуальные основы бухучета и отчетности», пункте 7 Инструкции, утвержденной приказом Минфина от 28.12.2010 № 191н. В составе материальных запасов учитываются материальные объекты, указанные в пунктах 98–99 Инструкции к Единому плану счетов № 157н. Списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости. Основание: пункт 108 Инструкции к Единому плану счетов № 157н. ГСМ списывается по фактическому расходу на основании путевых листов, но не выше норм, установленных распоряжением Минтранса РФ от 14 марта 2008 г. № АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте» Списание канцелярских принадлежностей, хозяйственных материалов оформляется актом о списании материальных запасов (ф. 0504230). Резервы предстоящих расходов сформированы на оплату отпусков сотрудников по КОСГУ 211 – 394137,62 руб. по КОСГУ 213 – 119029,51 руб.

Директор


(подпись)

Сергеева Ольга Александровна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)


МКОУ
ДПО РЦ

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер


(подпись)

Стрельцова Татьяна Витальевна

(расшифровка подписи)

20 января 2022 г.

Сведения об исполнении текстовых статей
закона (решений) о бюджете

Содержание статьи закона (решения) о бюджете	Результат исполнения	Причины неисполнения
1	2	3
Решение Думы г.о. Тольятти от 23.12.2020г. № 787 "О бюджете городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.	Исполнение 99,97%	

Сведения об основных положениях учетной политики

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	1 00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию
Основные средства	1 10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств.
Амортизация	1 10400000	Метод начисления	Линейный способ
Материальные запасы	1 10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации			Мероприятия по устранению выявленных нарушений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бюджетного учета		сумма, руб.	
		номер	дата	КВД	код счета		
1	2	3	4	5.1	5.2	6	7
Плановая	23.11.21-30.11.21	48	22.11.2021			0,00	Расхождений не выявлено