

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.

Учреждение Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Волосовский центр информационных технологий"

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 ОКМО	41606101
по ОКПО	
Глава по БК	066
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Волосовский центр информационных технологий», создано Постановлением Главы администрации муниципального образования «Волосовский район» Ленинградской области 13 ноября 2002 года № 898.

Место нахождения: 188410, Ленинградская область, город Волосово, Гатчинское шоссе, дом 10.

Сокращенное наименование учреждения МБУ ДО «Волосовский ЦИТ».

Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение.

В своей деятельности Учреждение руководствуется:

- Конституцией Российской Федерации;
- Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях";
- Федеральным законом от 08.05.2010 - N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений";
- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н;
- Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н;
- Приказом Минфина России от 30.03.2015 N 52н;
- Приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н;
- Уставом Учреждения;
- учетной политикой Учреждения и иными локальными нормативными актами.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учредитель - муниципальное образования Волосовский муниципальный район.

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация

муниципального образования в лице Комитета образования администрации Волосовского муниципального района.

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово - хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета(по учету средств на выполнение муниципального задания и целевых субсидий).

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств субсидии на муниципальное задание из бюджета муниципального образования Волосовский муниципальный район Ленинградской области, субсидий на иные цели, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Номера лицевых счетов: 20456Ш08950 – для учета операций со средствами бюджетных учреждений, 21456Ш08950 – для учета операций с субсидиями на иные цели.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером с применением программного обеспечения 1С:Предприятие.

Среднесписочная численность работающего персонала 12 человека (в т.ч. педагогический персонал 4 чел).

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Описание основных положений учетной политики:

Учетная политика МБУ ДО "Волосовский ЦИТ" (далее–учреждение) разработана в соответствии:

-с приказом Минфина от 01.12.2010 N157н «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»(далее–Инструкции к Единому плану счетов N 157н);

-приказом Минфина от 16.12.2010 N174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»(далее–Инструкция N174н);

-приказом Минфина от 01.07.2013 N65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (далее–приказ N65н);

-приказом Минфина от 30.03.2015 N52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»(далее–приказ N52н);

-федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России от 31

декабря 2016 № 256н, № 257н, № 258н, № 259н, № 260н(далее – соответственно Стандарт «Концептуальные основы бухучета и отчетности», Стандарт «Основные средства», Стандарт «Аренда», Стандарт «Обесценение активов», Стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»). Основными положениями в учетной политики являются:

- метод бухгалтерского учета (метод начисления)
 - метод оценки основных средств
 - способ начисления амортизации
 - структура инвентарного номера основных средств
 - методы списания материальных запасов
 - график документооборота
 - порядок проведения инвентаризации
 - регулирование сроков и порядка составления и представления отчетности подотчетными лицами
 - документооборот и способ ведения операций по санкционированию расходов
- План счетов

Бухгалтерский учет ведется с использованием Рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов №157н, инструкцией 174н. Основание: пункты 2 и 6 Инструкции к Единому плану счетов № 157н, пункт 19 Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности».

Учет отдельных видов имущества и обязательств

Бухгалтерский учет ведется по первичным документам, которые проверены сотрудниками бухгалтерии в соответствии с Положением о внутреннем финансовом контроле. Основание: пункт 3 Инструкции к Единому плану счетов № 157н, пункт 23 Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности».

Основные средства

Учреждение учитывает в составе основных средств материальные объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев, а также штампы, печати и инвентарь. Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом "Основные средства".

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств(в т.ч. числящихся на забалансовых счетах), а также финансовых результатов (в т.ч. расходов будущих периодов и резервов) проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия. Основание: статья 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, раздел VIII Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности».

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В отчетном периоде деятельность учреждения осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов органов исполнительной власти, а также Учетной политики для бухгалтерского и налогового учета. В соответствии с итогами тарификации утверждено штатное расписание с 01.01.2018 г. – 20 шт. единиц. Общая численность работников 55 человек, в т.ч. 42 человека совместители.

Рабочее место каждого сотрудника оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Учреждение снабжено копировальной техникой, факсимильной связью.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет <http://cit.volosovo-edu.ru/>, который поддерживается в актуальном состоянии.

На 1 января 2018 года балансовая стоимость основных средств составила 1857365,10 рублей (из них 594477,17 руб. особо ценное имущество).

- 1) На основании Распоряжения комитета по управлению муниципальным имуществом администрации МО Волосовский муниципальный район №68.1 от 20.07.2018 года из категории особо ценного движимого имущества было исключено имущество на сумму 368269,42 рублей.).
- 2) На основании Распоряжения комитета по управлению муниципальным имуществом администрации МО Волосовский муниципальный район №76 от 03.08.2018 года было списано и ликвидировано движимое имущество на сумму 163226,75 рублей.

На 1 января 2019 года балансовая стоимость основных средств составляет 1640271,08 рублей (из них 62981,00 руб. особо ценное имущество).

В 2018 году прошли курсы повышения квалификации в Государственном автономном образовательном учреждении дополнительного профессионального образования «Ленинградский областной институт развития образования» следующие сотрудники МБУ ДО «Волосовский ЦИТ»:

Курс: Внутрешкольная система оценки качества ОО как объект управления в условиях реализации ФГОС» - Филиппова Ирина Анатольевна

Ганжинова Наталья Алексеевна

Курс: Современные образовательные технологии в работе педагога дополнительного образования» - Ганжинова Наталья Алексеевна

Бабинцева Татьяна Сергеевна

Шило Галина Александровна

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Учреждение в финансовом органе муниципального образования открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса: лицевой счет бюджетного учреждения (код 20) и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21).

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности учреждения;
- целевые субсидии.

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашениями от 29.12.2017 N 1 и №3 (далее - Соглашения). Согласно вышеуказанным Соглашениям в текущем году для финансового обеспечения выполнения задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 7459010,00 руб.

Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в полном размере, установленном графиком перечисления.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 100%. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения.

Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности с учетом уплаты налогов (налога на прибыль) утверждены на год в размере 510 000,00 руб.

Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период составил 510000 руб.

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2.

Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности за отчетный период составило 100 %.

Также учреждение получает субсидии по целевым программам. В 2018 получено 1022442,00 рублей, что составляет 100% от годового финансирования. Средства субсидии израсходованы полностью.

Форма	0503737	изменение	остатков	средств
--------------	----------------	------------------	-----------------	----------------

КФО 2 - увеличение и уменьшение остатков средств (стр.710,720) на 15801-00 руб. за счет оплаты налога на прибыль организаций.

КФО 4 - увеличение и уменьшение остатков средств (стр.710,720) на 114464-52 руб. за счет возврата по КОСГУ 211,212 и возврата лишнего финансирования.

КФО 5 - увеличение и уменьшение остатков средств (стр.710,720) на 13790-00 за счет возврата субсидии на аттестацию рабочих мест.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация по забалансовым счетам 01,25,26 по состоянию на 01.19.2019г. отсутствует.

МБУ ДО «Волосовский ЦИТ» имеет два лицевых счета в УФК. По состоянию на 01 января 2019 года остаток средств на лицевом счете 20456Ш08930 составляет 0,00 рублей; на специальном счете 21456Ш08930 – 0,00 рублей. (ф.0503779 сведения об остатках денежных средств учреждения) .

По состоянию на 01 января 2019 года учреждение не имеет дебиторской и кредиторской задолженности, а так же нереальной к взысканию и просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

В Балансе ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ по строке 520 Резервы предстоящих расходов (040160000) указаны резервы на оплату отпусков и резервы на оплату отпусков в части страховых взносов: по графе 4 КОСГУ 211 - 197606,10, КОСГУ 213 - 59677,04

по графе 5 КОСГУ 211 - 30100,41, КОСГУ 213 - 9090,32

по графе 8 КОСГУ 211 - 175008,73, КОСГУ 213 - 52852,63

по графе 9 КОСГУ 211 - 28456,81, КОСГУ 213 - 8593,96

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе отчетности за 2018 год , в связи с отсутствием числовых показателей не предоставлена:

- справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725)
 - сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295)
 - Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);
 - Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
 - Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
 - Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);
 - Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- В кредиторской, дебиторской отчетности не отражены документы ОАО «Тепловые сети» на поставку тепловой энергии энергии за декабрь 2018 г. (поставщик предоставляет документы 18 числа)

Контроль за целевым и эффективным использованием средств субсидий и обеспечением сохранности имущества со стороны руководства Учреждения, материально - ответственных лиц, иных ответственных работников Учреждения ведется постоянно.

Руководитель



Филиппова И.А.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)
[Signature]
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Беркутова Л.Н.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

[Signature]
(подпись)

Беркутова ЛН

(расшифровка подписи)

(81373) 21-661

(телефон, e-mail)

" 19 " 01 20 19 г.

Документ подписан электронной подписью

Главный бухгалтер(Беркутова Лидия Николаевна),Руководитель ФЭС(Беркутова Лидия Николаевна),Руководитель организации(Филиппова Ирина Анатольевна)