

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 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	01.01.2023
по ОКПО	
по ОКТМО	41606101
по ОКПО	
Глава по БК	019
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 14 человек (в т.ч. педагогический персонал 8 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 No 256н, No 257н, No 258н, No 259н, No 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 01.01.2023 г. – 22,25 шт. единиц. Общая численность работников 57 человек, в т.ч. 43 человек 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 2023 года балансовая стоимость основных средств составила 5547666,42 рублей(из них 1465770.90 руб. особо ценное имущество).

Были приобретены 2 ноутбука на сумму 138490,00 рублей.

Списаны в связи с физическим износом основные средства(иное движимое имущество) на сумму 784223,13 рублей.

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 государственного(муниципального) задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашениями от 11.01.2022г. N 1 и №5 (далее -

Соглашения. Согласно вышеуказанным Соглашениям в текущем году для финансового обеспечения выполнения задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 12396600,00 руб.

Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в сумме 12396600,00 руб., в установленном графиком перечисления порядке.

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 304560,00 рублей.

Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за 2022год составил 304560,00 рублей.

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 2022 утверждено 2492065,21 рублей.

Субсидии по целевым программам до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашениями доведены в сумме 2492065,21 руб., в установленном графиком перечисления порядке. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 100%;.

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация по забалансовым счетам 01,25,26 по состоянию на 01.10.2022г. отсутствует.

МБУ ДО «Волосовский ЦИТ» имеет два лицевых счета в УФК. По состоянию на 01 января 2023 года остаток средств на лицевом счете 20456Ш08950 составляет 0 рублей;

на специальном счете 21456Ш08950 – 0 рублей. (ф.0503779 сведения об остатках денежных средств учреждения) .

По состоянию на 01 января 2023 года учреждение не имеет дебиторскую и кредиторскую задолженность.

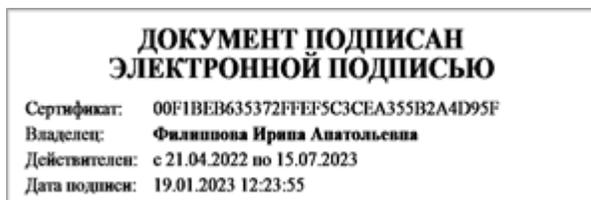
Учреждение не имеет нереальную к взысканию и просроченную дебиторскую и кредиторскую задолженности.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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.

%FILE_CONTENT%

Руководитель



(подпись)

(расшифровка
подписи)

Руководитель планово-

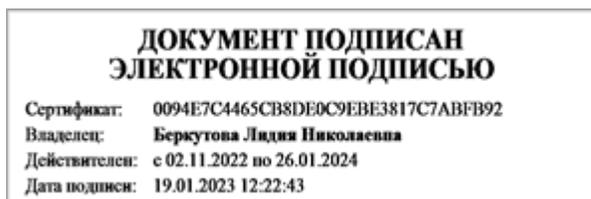


(подпись)

(расшифровка
подписи)

экономической службы

Главный



(подпись)

(расшифровка
подписи)

бухгалтер

