

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2021 г.	Дата	01.01.2021
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	по ОКПО	ПБС 51857825
	Глава по БК	913
Наименование бюджета (публично-правового образования)	<u>муниципальное казенное                  образовательное                  учреждение                  дополнительного                  профессионального                  образования "Ресурсный                  центр" городского округа                  Тольятти</u>  <u>Бюджет городского округа                  г.Тольятти</u>	по ОКТМО 36740000
Периодичность: месячная, квартальная, годовая Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

### Общие сведения

Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Ресурсный центр» городского округа Тольятти (сокращенное наименование МКОУ ДПО РЦ), ИНН 6323052712, КПП 632401001, юридический адрес: 445054, Самарская область, г.Тольятти, ул. Баныкина, 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. Вторая подпись - главный бухгалтер Стрельцова Т.В., экономист Смыслова Ю.В.

### Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Раздел 1 «Организационная структура учреждения» 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. Платные услуги предоставляемые учреждением, регламентируется Положением, утвержденным учредителем. Доходы от этой деятельности поступают в бюджет городского округа Тольятти. Основная деятельность учреждения направлена на создание условий для повышения квалификации специалистов системы образования, ресурсная и техническая поддержка системы образования г.о.Тольятти

## Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

### 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. Численность сотрудников учреждения – 38 человека, из них педагогических работников – 5 человек. Для повышения эффективности образовательной деятельности и работы учреждения в целом сотрудниками учреждения в 2020 году были пройдены курсы повышения квалификации по пожарной безопасности, по охране труда, по эксплуатации электроустановок, а также участвовали в различных семинарах, вебинарах. Педагоги посещали семинары-практикумы, конференции. Среднемесячная заработная плата в учреждении составляет 26723,30 руб. Среднемесячная заработная плата педагогических работников составляет 24957 руб. Учреждение оказывает дополнительные платные услуги, а также реализует 4 дополнительных образовательных программы повышения квалификации: - «Организация совместной проектно-исследовательской деятельности педагога и обучающихся»; - «Нормы, правила производства и приемки ремонтных работ в образовательных учреждениях»; - «Создание профессиональных ассоциаций педагогов по описанию опыта педагогической деятельности через единую информационную среду»; - «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, Самарстат ведется по телекоммуникационным каналам связи с помощью программного продукта «ПФ»СКБ Контур». Для получения актуальных рекомендаций по финансовым

вопросам и бюджетному учету используется СПС «Консультант». В 2020 году была частично обновлена компьютерная техника в бухгалтерии. Балансовая стоимость имущества по состоянию на 01.01.2020 год составляет – 1890312,87 рублей (остаточная стоимость – 0 руб.). Износ составляет 100 % Учреждение имеет 100 % износ компьютерной техники. 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. Учитывая срок изготовления компьютеров возникают проблемы с комплектующими т.к. техника морально устарела. В связи с этим в 2020 году было приобретено новое оборудование: системный блок, монитор,

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

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» На 2020 год утверждено бюджетных ассигнований (смета) на сумму 14 752 000 рублей, в том числе по платной деятельности 75 000 рублей. Открыты лимиты на сумму 14 566 877,10 рублей, в том числе по платной деятельности 33 000 рублей. В целом исполнение бюджета по расходам составляет 14 519 616,18 рублей или 99,7% от лимитов, и 98,42% от бюджетных ассигнований. Кассовые доходы по платным услугам за 2020 год составили 17 344руб. в том числе по платным образовательным услугам – 0 руб. по платным дополнительным услугам – 17 344руб. Кассовые расходы на 01.01.2021 год составили 17 344 руб. согласно бюджетной сметы. На 2020 год было запланировано расходов на оплату труда сотрудников занятых в организации платных услуг, на оплату труда по договорам ГПХ занятых в проведении платных услуг, на оплату услуг по 225,346,310 КОСГУ.

### **Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»**

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждений» Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» Согласно ф.0503169 дебиторская задолженность на начало периода составляет 4254,10 руб. на конец периода – 4867,94 руб, и включает в себя авансовые платежи за услуги связи в сумме -4090,94 руб. и задолженность по доходам за предоставленные платные услуги в сумме 777 руб (сч.205). Кредиторская задолженность на конец года составляет 1280 руб (сч.205) - излишне перечисленные средства за

предоставленные платные услуги. Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» Согласно ф.0503168 балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода составляет 1 890 312,87 на конец отчетного периода 1 959 107,87 руб. Приобретено основных средств на сумму – 78 985 руб. в т.ч. мусорный контейнер – 5200руб., бактерицидный рециркулятор – 13995руб, интерактивная доска – 54800руб., ламинатор – 4990 руб. Списано при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет – 10190 руб. Поступление материальных запасов за год составило – 135149,85 руб. (канцелярские запасы, хозяйственные материалы, ГСМ, составляющие компьютерной техники (системный блок, монитор). Списано материальных запасов на общую сумму – 60790,23 руб. Остаток материальных запасов на сумму – 440095,91 рублей. Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» Согласно ф. 0503164 результат исполнения бюджета составил 98,42% плановых назначений. 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»**

#### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Бюджетный учет в учреждении ведется в соответствии с учетной политикой (Приказ № 77 от 28.12.2018г) 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). По 21 счету по состоянию на 01.01.2021г. поступило на сумму 10190 руб. списано на нужды учреждения - 0 руб. Резервы предстоящих расходов сформированы на оплату отпусков сотрудников по КОСГУ 211 – 349523,35 руб. по КОСГУ 213 - 105523,64 руб.

директор

  
(подпись)

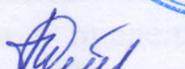
Сергеева Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

  
(подпись)

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

  
(подпись)

Стрельцова Татьяна  
Витальевна  
(расшифровка подписи)

