

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета МКУ СМР «ЦОД ОО»

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет Сокольского МР
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
	ПБС
по ОКПО	19314145
Глава по БК	176
по ОКТМО	19638000
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное казенное учреждение Сокольского муниципального района "Центр обеспечения деятельности образовательных организаций" (МКУ СМР "ЦОД ОО").

Место нахождения: 162130, Вологодская область, г. Сокол, ул. Советская, д.73.

Бухгалтерский учет в МКУ СМР "ЦОД ОО" ведется казенным учреждением Сокольского муниципального района «Центр бухгалтерского учета» по Соглашению о передаче функций по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составлению бюджетной, налоговой, статистической отчетности, отчетности в государственные внебюджетные фонды от 10.08.2018 г. № 8.

Ответственным за сдачу бюджетной отчетности является главный бухгалтер МКУ СМР «ЦБУ» Е. В. Жукова.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности».

Штатная численность работников МКУ СМР "ЦОД ОО" - 25 чел.

Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов.

За 2020 год прошли курсы по подготовке теплотехнического персонала обучение и повышение квалификации 9 специалистов МКУ СМР «ЦОД ОО». Расходы на обучение составили 25,4 тыс. руб.

Имущество учреждений используется эффективно, в соответствии с целевым назначением. Техническое состояние имущества в целом удовлетворительное.

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

Расходы.

По подразделу 0709 "Другие вопросы в области образования" отражены расходы:

- на обеспечение деятельности МКУ СМР "ЦОД ОО" – 12 647 723,58 руб., или 98,0% от утвержденных назначений в сумме 12 912 134,35 руб.;

Приложение к пояснительной записке: ф.0503164 "Сведения об исполнении бюджета".

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности».

Информация о нефинансовых активах отражена в форме 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».

Стоимость нефинансовых активов на начало 2020 года в разрезе счетов составляет:

- по счету 1 10100000 "Основные средства" – 2 998 529,25 руб.

- по счету 1 10400000 "Амортизация" – 1 097 166,39 руб.;

- по счету 1 10600000 "Вложения в основные средства" – 0,00 руб.;

- по счету 1 10500000 "Материальные запасы" – 67 114,87 руб.

Поступило основных средств за 2020 год 249 146,90 руб. в том числе: машины и оборудование в сумме – 176 665,00 руб., производственный и хозяйственный инвентарь в сумме – 72 481,90 руб.

Выбыло за 2020 год 43 869,84 руб., в том числе: машины и оборудование в сумме – 1 599,00 руб., производственный и хозяйственный инвентарь в сумме – 42 270,84 руб.

Анализ состояния НФА на 01.01.2020 года и основные направления их поступления и выбытия:

наименование НФА	поступление руб.	Направления поступления НФА в учреждение	выбытие руб.	Направления выбытия НФА в учреждении
1	2	3	4	5
Основные средства	249 146,90	Приобретение компьютерных столов, моноблока, МФУ	43 869,84	Списание на забалансовый счет 21
Вложения в основные средства	249 146,90	Приобретение компьютерных столов, моноблока, МФУ	249 146,90	Принятие к учету нефинансовых активов
Нематериальные активы	0,00		0,00	

Непроизведенные активы	0,00		0,00	
Материальные запасы	1 646 403,31	Приобретение ГСМ, прочих МЗ	1 634 382,86	Списание ГСМ, прочих МЗ
Вложения в материальные запасы	0,00		0,00	

Стоимость нефинансовых активов на конец 2020 года в разрезе счетов составляет:

- по счету 1 10100000 "Основные средства" – 3 203 806,31 руб.
- по счету 1 10400000 "Амортизация" – 1 802 950,73 руб.;
- по счету 1 10600000 "Вложения в основные средства" – 0,00 руб.;
- по счету 1 10500000 "Материальные запасы" – 79 135,32 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503169.

Дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по 302.10 «Расчеты по оплате труда и начислениям на выплаты по оплате труда» на 01.01.2021 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по 302.20 «Расчеты по работам, услугам» - на 01.01.2021 г. составляет 6 446,71 руб., по состоянию на 01.01.2020 г. задолженность составляла 2 591,92 руб.

Кредиторская задолженность по 302.30 «Расчеты по поступлению нефинансовых активов» на 01.01.2021 составляет 63 118,11 руб., по состоянию на 01.01.2020 г. задолженность составляла 17 080,61 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 года по счету 1 30300000 «Расчеты по платежам в бюджет» составляет 9 283,22 руб., по сравнению с данными на 01.01.2020 года задолженность увеличилась на 9 283,22 руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»

Расшифровка показателей по счету 401 10 19X в справке 0503110

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей)	
	1 401 10 19X	причина	По дебету	По кредиту
1	2	3	4	5
Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам			0,00	6 000,00
1 10500000	1	безвозмездное поступление монитора	0,00	6 000,00
Финансовые активы, всего в том числе по счетам			0,00	0,00
	1		0,00	0,00
Обязательства, всего в том числе по счетам			0,00	0,00
	1		0,00	0,00
Итого			0,00	6 000,00

Расшифровка показателей по счету 401 20 273 в справке 0503110

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		Остаток на 1 января года, следующего за отчетным (до заключительных записей)	
	1 401 20 273	причина	По дебету	По кредиту
1	2	3	4	5
Нефинансовые активы, всего в том числе по счетам			0,00	0,00
	1 40120273		0,00	0,00
Финансовые активы, всего в том числе по счетам			0,00	0,00
	1 40120273		0,00	0,00
Обязательства, всего в том числе по счетам			1 872,10	0,00
1 30200000	1 40120273	начислена кредиторская зад-ть по результатам инв-ии	1 872,10	0,00
Итого			1 872,10	0,00

**Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету
401 50 000 "Расходы будущих периодов"**

№ п/п	Наименование вида расхода будущих периодов	КОС ГУ	Сумма
1	2	3	4
1	Страхование транспортных средств	227	86 399,51
Итого			86 399,51

**Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401
60 000 "Резервы предстоящих расходов"**

№ п/п	Наименование вида резервов предстоящих расходов	КОСГУ	Сумма
1	2	3	4
1	Расходы на оплату труда	211	50 162,79
2	Расходы на оплату труда	213	15 149,16
Итого			65 311,95

Приложения к пояснительной записке:

1. Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168).
2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бюджетный (бухгалтерский) учет ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетной политикой.

Для подтверждения достоверности баланса во всех учреждениях проведена инвентаризация.

Приложения к пояснительной записке:

Сведения о направлениях деятельности (таблица № 1) не заполняется,
Сведения об основных положениях учетной политики учреждения (Таблица № 4).

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности отсутствуют следующие формы:

- ф. 0503296 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета",
- ф. 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах",
- ф. 0503174 "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий,

иных организаций с государственным участием в капитале",
ф.0503184 "Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих
зачислению на счет бюджета",
ф.0503167 "Сведения о целевых иностранных кредитах",
ф. 0503173 SVR "Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства
во временном распоряжении",
ф. 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя
бюджетных средств»,
ф. 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах
получателя бюджетных средств».

Директор



С. М. Коновалова

Директор МКУ СМР «ЦБУ»



Н. Н. Маркова

Главный бухгалтер МКУ СМР «ЦБУ»



Е. В. Жукова

Сведения об основных положениях учетной политики

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Основные средства в эксплуатации	00021000	Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетной политикой	учет по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетной политикой	определение первоначальной стоимости - по сумме фактически произведенных капитальных вложений, формируемых с учетом НДС, предъявленных поставщиками (подрядчиками)
Амортизация	10400000	Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетной политикой	метод начисления амортизации - линейный
Материальные запасы	10500000	Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программы ЕЦИС (Единая централизованная информационная система) в соответствии с Учетной политикой	определение фактической стоимости осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом расходов на их приобретение, списание - по средней фактической стоимости

