

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.
Учреждение Администрация городского округа город Рыбинск
Обособленное подразделение
Учредитель Администрация городского округа город Рыбинск
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	95778506
по ОКТМО	78715000
по ОКПО	95778506
Глава по БК	702
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказами Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов) органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственных (муниципальных) учреждений», от 23.12.2010 № 183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению». Сводная годовая отчетность составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица N 1);

МАУ "Газета "Рыбинские известия" имеет наблюдательный совет. В 2018 году его состав не менялся.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Форма 0503762 «Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания». Финансирование муниципального задания на 2018 год запланировано и исполнено в сумме 3 200 000,00 рублей. В натуральных показателях исполнение муниципального задания выполнено на 100%.

Фактическая численность работников МАУ "Газета "Рыбинские известия" на 01.01.2019 составила 13 человек (по штатному расписанию – 14,5 единиц).

В соответствии, с предоставленной информацией, учреждение обеспечено основными средствами для осуществления текущей деятельности. Основные средства находятся в технически исправном состоянии и используются эффективно.

Стоимость имущества нефинансовых активов отражена в форме 0503768. Объемы закупок отражены в формах 0503737 по КВР 244.

Согласно форме 0503721 доходы МАУ "Газета "Рыбинские известия" в 2018 году составили 8 184 591,32 руб., расходы – 8 951 688,58 руб.

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

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности): собственные доходы учреждения) (ф.0503737_2). В форме отражены показатели утвержденных плановых назначений по собственным доходам учреждения в сумме 5 450 000,00 руб., получено доходов на сумму 5 151 831,54 руб. или 94,53%. Утверждено плановых назначений по расходам в сумме 5 820 410,92 руб., произведено расходов

на сумму 5 506 025,49 руб. или 94,60%.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности): субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) (ф.0503737_4). В форме отражены показатели утвержденных плановых назначений на выполнение муниципального задания в сумме 3 200 000,00 руб., финансирование осуществлено в сумме 3 200 000,00 руб. или 100,00%. Утверждено плановых назначений по расходам в сумме 3 200 000,00 руб., произведено расходов на сумму 3 200 000,00 руб. или 100,00%.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768_2, собственные доходы учреждения). За 2018 год балансовая стоимость основных средств не изменилась и на 01.01.2019 составила - 489 579,00 руб. Сумма амортизации основных средств на 01.01.2018 - 461 532,28 руб., на 01.01.2019г. - 489 579,00 руб. За 2018 год амортизационные отчисления увеличились на 28 046,72 руб. Стоимость материальных запасов учреждения за 2018 год не изменилась и на 01.01.2019 составила 10 647,29 руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768_4, субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания). За 2018 год балансовая стоимость основных средств не изменилась и на 01.01.2019 составила 297 712,08 руб. Амортизация основных средств увеличилась на 1 248,48 руб.: на 01.01.2018 - 273 781,97 руб., на 01.01.2019 - 275 030,45 руб. Остатков материальных запасов на начало и на конец 2018 года нет.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769_2, собственные доходы учреждения). На 01.01.2018г. дебиторская задолженность составила 555 630,26 руб., на 01.01.2019г. - 450 938,59 руб. За 2018 год дебиторская задолженность сократилась на 104 691,67 руб. На 01.01.2019 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует, а просроченная дебиторская задолженность составила 1500 руб. На 01.01.2018 кредиторская задолженность составила 17 837,02 руб., на 01.01.2019 - 208 330,97 руб. За 2018 год кредиторская задолженность увеличилась на 190 493,95 руб. На 01.01.2019г. долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует, просроченная кредиторская задолженность составила 400,00 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769_4, субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания). На 01.01.2018 дебиторская задолженность составила 17 799,16 руб., на 01.01.2019 - 21 926,94 руб. - это превышение суммы выплат по пособиям по уходу за ребенком до 1,5 лет над начисленными взносами в ФСС РФ. За 2018 год дебиторская задолженность увеличилась на 4 127,78 руб. На 01.01.2019г. долгосрочная и просроченная дебиторская задолженности отсутствуют. На начало и на конец 2018 года кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф.0503775). На 01.01.2019 неисполненные обязательства и неисполненные денежные обязательства составили 180 550,97 рублей; исполнение обязательств планируется осуществить в 1 квартале 2019 года.

Сведения об остатках денежных средств (ф.0503779_2, собственные доходы учреждения). На 01.01.2018г. денежные средства учреждения составили 370 410,92 руб., на 01.01.2019 - 16 216,97 руб.: в кассе учреждения (сч. 2.201.34) - 8 787,87 руб., на счетах в кредитных организациях (сч. 2.201.21) ПАО СБЕРБАНК - 7 429,10 руб. В связи с закрытием расчетного счета в КБ «БФГ-кредит» (ООО), в отношении которого Банком России было принято решение об отзыве лицензии на осуществление банковских операций, остаток денежных средств в сумме 39 467,81 руб. перенесен на счет 2 209.81 «Расчеты по недостаткам денежных средств». Указанная сумма отражена в форме 0503737_2 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности): собственные доходы учреждения)» в разделе 2 «Расходы учреждения» графа 6 по КВР 853 «Уплата иных платежей».

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503721). В 2018 г. доходы по основному виду деятельности (издание газет) составили 8 184 591,32 руб.: деятельность по государственному

заданию - 3 200 000,00 руб., приносящая доход деятельность - 4 984 591,32 руб. Отражено расходов на сумму 8 951 688,58 руб.: деятельность по государственному заданию - 3 236 903,62 руб., приносящая доход деятельность - 5 714 784,96 руб.

Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738): по КФО 2 за 2018 год учреждением было принято обязательств - 5 686 576,46 руб., денежных обязательств - 5 686 576,46 руб., исполнено денежных обязательств - 5 506 025,49 руб.; по КФО 4 принято обязательств - 3 200 000,0 руб., денежных обязательств - 3 200 000,00 руб. исполнено денежных обязательств - 3 200 000,00 руб. В разделе 3 "Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом" по стр.900, 910, 911 гр.6 отражен резерв на оплату отпусков на 2019 год за фактически отработанное время по КФО 2 - 239 345,33 руб.: в части выплат персоналу КОСГУ 211 - 183 828,98 руб., в части оплаты страховых взносов КОСГУ 213 - 55 516,35 руб.; по КФО 4 - 155 770,15 руб.: в части выплат персоналу КОСГУ 211 - 119 639,13 руб., в части оплаты страховых взносов КОСГУ 213 - 36 131,02 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В составе отчетности за 2018 год представлены формы: Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (таблица N 4).

Для обеспечения достоверности годовой отчетности годовая инвентаризация проведена 29 декабря 2018г. на основании приказов № 11/и, 12/и от 28.12.2018г. Расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не установлены.

В составе отчетности за 2018 год не сдаются ввиду отсутствия числовых показателей следующие формы:

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295);

Справка по консолидируемым расчетам учреждения (вид финансового обеспечения (деятельности): собственные доходы учреждения (ф.0503725_2), (вид финансового обеспечения (деятельности): субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) (ф.0503725_4), (вид финансового обеспечения (деятельности): субсидии на иные цели) (ф.0503725_5), (вид финансового обеспечения (деятельности): субсидии на цели осуществления кап. вложений, ф.0503725_6), (вид финансового обеспечения (деятельности): средства по обязательному медицинскому страхованию, ф.0503725_7);

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (вид финансового обеспечения (деятельности): субсидии на иные цели) (ф.0503737_5), (вид финансового обеспечения (деятельности): субсидии на цели осуществления кап. вложений, ф.0503737_6), (вид финансового обеспечения (деятельности): средства по обязательному медицинскому страхованию, ф.0503737_7);

Отчет об обязательствах учреждения (вид деятельности: субсидии на иные цели, ф. 0503738_5), (вид деятельности: субсидии на цели осуществления кап. вложений, ф. 0503738_6), (вид деятельности: средства по обязательному медицинскому страхованию, ф. 0503738_7);

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761);

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766);

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф.0503767);

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения: (вид деятельности: субсидии на иные цели, ф.0503768_5), (вид деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений, ф.0503768_6), (вид деятельности: средства по ОМС, ф.0503768_7);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности: (вид деятельности: субсидии на иные цели, ф.0503769_5), (вид деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений, ф.0503769_6), (вид деятельности: средства по ОМС, ф.0503769_7);

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771);

Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения: (вид деятельности: собственные доходы учреждения (ф.0503773_2) (вид деятельности: средства во временном распоряжении, ф.0503773_3), (вид деятельности: деятельность по государственному заданию, ф.0503773_4), (вид деятельности: субсидии на иные цели, ф.0503773_5), (вид деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений, ф.0503773_6), (вид деятельности: средства по ОМС, ф.0503773_7);

Сведения об остатках денежных средств учреждения: (вид деятельности: средства во временном распоряжении, ф.0503779_3), (вид деятельности: деятельность по государственному заданию, ф.0503779_4), (вид деятельности: субсидии на иные цели, ф.0503779_5), (вид деятельности: субсидии на цели осуществления капитальных вложений, ф.0503779_6), (вид деятельности: средства по ОМС, ф.0503779_7);

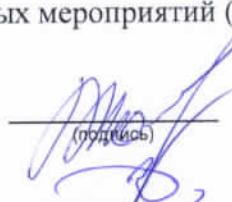
Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790).

В составе ф. 0503760 Пояснительная записка к балансу учреждения за 2018 год не сдается ввиду отсутствия расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского

Сведения о проведении инвентаризаций (таблица N 6)

В составе Пояснительной записки к балансу (ф. 0503760) не сдаются ввиду отсутствия проведенных мероприятий следующие формы: Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица № 5), Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий (таблица N 7).

Руководитель


(подпись)

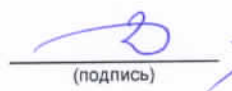
Р. В. Кагнер
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

Н. В. Симантьева
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Н. В. Симантьева
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

Н. В. Симантьева
(расшифровка подписи)

29-00-12
(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Удовлетворение потребностей граждан в получении информации, в том числе о деятельности органов местного самоуправления городского округа город Рыбинск, органов исполнительной и законодательной власти Ярославской области	Осуществление издательской деятельности. Выпуск газеты "Рыбинские известия"	Устав муниципального автономного учреждения городского округа город Рыбинск "Газета "Рыбинские известия", утвержден Постановлением Администрации городского округа город Рыбинск от 26.10.2010 № 3484

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	10500 000	Выбытие (отпуск) производится по средней себестоимости	Приказ МАУ "Газета "Рыбинские известия" № 11 от 30.12.2016г. об учетной политике