

АКТ
по результатам проведения ревизии ведения финансово-хозяйственной
деятельности муниципального общеобразовательного учреждения
«Северная средняя общеобразовательная школа №2
Белгородского района Белгородской области»

«24» мая 2019 года

г. Белгород

На основании пункта 7 графика проведения ревизий и проверок на первое полугодие 2019 года, согласно приказа комитета финансов и бюджетной политики администрации Белгородского района №29-ОД от 06 мая 2019 года, ревизионной группой, в составе: руководителя ревизионной группы – начальника отдела контрольной работы и информационного обеспечения бюджетного процесса управления казначейского исполнения бюджета и контрольной работы Белозерова С.В., члена ревизионной группы – главного специалиста отдела контрольной работы и информационного обеспечения бюджетного процесса управления казначейского исполнения бюджета и контрольной работы Новиковой Е.Е., проведена ревизия ведения финансово-хозяйственной деятельности в финансовом периоде 2018 года Муниципального общеобразовательного учреждения «Северная средняя общеобразовательная школа №2 Белгородского района Белгородской области».

Основание проведения ревизии: Бюджетный кодекс Российской Федерации, постановление администрации Белгородского района Белгородской области от 22 мая 2017 года №71 «Об утверждении порядка осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, в том числе за деятельностью муниципальных казенных, бюджетных и автономных учреждений Белгородского района».

Цель ревизии: предупреждение и выявление нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации.

Объект проверки: Полное наименование – Муниципальное общеобразовательное учреждение «Северная средняя общеобразовательная школа №2 Белгородского района Белгородской области».

Краткое наименование - МОУ «Северная СОШ №2».

Действует на основании Устава.

ИНН 3102016421

КПП 310201001

ОКПО 22271202

ОГРН 1033100501356

ОКТМО 14610167051

Адрес: 308519, Белгородская область, Белгородский район, пгт.Северный, ул. Олимпийская, д.12.

Проверяемый период: 01.01.2018 – 31.12.2018гг.

Сроки проведения проверки: с 13.05.2019 года по 24.05.2019 года.

В соответствии с утвержденной программой, ревизией охвачены следующие вопросы:

1. Краткая характеристика проверяемого объекта;
2. Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности;
3. Ведение кассовых и банковских операций;
4. Расчеты с подотчетными лицами;
5. Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
6. Правильность начисления и выплаты заработной платы;
7. Сохранность основных средств и других товарно-материальных ценностей;
8. Состояние бухгалтерского учета и отчетности.

Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования администрации Белгородского района Белгородской области.

Ревизия проведена с ведома начальника управления образования администрации Белгородского района Малышевой М.Д., директора МОУ «Северная СОШ №2» Добрыденко Т.Г. в присутствии заместителя главного бухгалтера Конюховой О.В.

В проверяемом периоде право первой подписи имели директор МОУ «Северная СОШ №2» Добрыденко Татьяна Геннадьевна, заведующий хозяйством по АХЧ Ходыкина Любовь Михайловна. Право второй подписи денежных и расчетных документов принадлежало главному бухгалтеру Волобуевой Светлане Александровне.

Согласно данных *Приложения №1 на 1л.*

Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности

Источниками финансирования, направленными в ревизуемом периоде на нужды МОУ «Северная СОШ №2», являлись средства местного бюджета муниципального района «Белгородский район» и средства субъекта Российской Федерации.

Финансирование расходов МОУ «Северная СОШ №2» осуществлялось через Управление Федерального казначейства по Белгородской области, в соответствии с плановыми показателями по доходам и расходам, сформированным с учетом ведомственной и функциональной классификации расходов, в разрезе целевых статей и видов расходов, а также предметных статей экономической классификации расходов и в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 2018 года и плановый период 2019-2020 годов, утвержденным в срок - 09 января 2018 года. В течение финансового периода 2018 года план финансово-хозяйственной деятельности учреждения подлежал изменению четыре раза – 01.04.2018 года, 02.07.2018 года, 01.10.2018 года и 29.12.2018 года – с его утверждением на дату уточнения.

Финансирование осуществляется с помощью программного продукта «АЦК-Финансы».

Согласно данным отчета об исполнении учреждением его плана финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737) в бюджете МОУ «Северная СОШ №2» на 2018 год был запланирован объем финансового обеспечения в размере 57 759 869,19 рублей.

Остаток на начало отчетного периода составил 32 956,00 рублей.

Фактическое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности составило 60 161 736,77 рублей, из них:

- субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 54 243 773,85 рублей;
- субсидии на иные цели – 3 568 263,40 рублей;
- публично-нормативные обязательства – 2 349 699,52 рубля.

Расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда составили за отчетный период – 40 173 197,12 рублей, в том числе из них 652 247,26 рублей - ежемесячное денежное вознаграждение за выполнение функций классного руководства.

Расходы на оплату услуг связи составили за отчетный период – 9 756,00 рублей.

Расходы на оплату коммунальных услуг составили за отчетный период – 5 943 109,04 рублей, из них 3 967 700,60 рублей - оплата за поставку тепловой энергии; 1 246 225,19 рублей - оплата за поставку электроэнергии; 539 334,92 рубля - оплата водопотребления; 189 848,33 рублей - оплата водоотведения.

В рамках работ, услуг по содержанию имущества расходы составили - 331 100,23 рублей.

В рамках прочих работ, услуг расходы составили – 637 272,70 рублей, из них 99 370,54 рублей - услуги по проведению обязательных медицинских осмотров работников.

Расходы на пособия по социальной помощи населению составили за отчетный период – 111 408,00 рублей, из них: 19 200,00 рублей – школьная форма, 56 448,00 рублей - проезд.

Согласно данных *Таблицы 1*.

Таблица 1

Наименование показателя	Объем финансового обеспечения на 01.01.2018г. (руб.) план	Объем финансового обеспечения на 31.12.2018г. (руб.) факт	Отклонение (руб.)
Оплата труда	29 650 960,00	30 706 341,89	-1 055 381,89
Начисления на выплаты по оплате труда	8 954 590,00	9 466 855,23	-512 265,23
Услуги связи	9 756,00	9 756,00	0,00
Коммунальные услуги	5 537 510,60	5 943 109,04	-405 598,44
Работы, услуги по содержанию имущества	399 616,45	331 100,23	68 516,22
Прочие работы, услуги	707 805,35	637 272,70	70 532,65
Пособия по социальной помощи населению	76 648,00	111 408,00	-35 760,00
Прочие расходы	422 343,00	359 681,00	62 662,00
Приобретение основных средств	459 800,00	842 386,95	-382 586,95
Приобретение материальных запасов	9 345 034,69	9 404 126,21	-59 091,52
Публично-нормативные обязательства	2 196 805,10	2 349 699,52	-152 894,42
ВСЕГО:	57 759 869,19	60 161 736,77	

Прочие расходы учреждения составили – 359 681,00 рублей, из них 23 530,00 рублей - транспортный налог; 336 151,00 рублей - налог на имущество.

Расходы на приобретение основных средств составили – 842 346,95 рублей, из них: 428 260,95 рублей - приобретение учебников; 313 760,00 рублей – приобретение наглядных пособий. Расходы на приобретение прочих расходных материалов и предметов снабжения - 100 366,00 рублей.

Расходы на приобретение материальных запасов составили – 9 404 126,21 рублей, в том числе:

- хозяйственные материалы - 175 819,14 рубля;
- автомобильное топливо - 767 297,83 рубля;
- медикаменты и перевязочные средства - 7 000,00 рублей;
- продукты питания - 6 162 031,64 рублей;
- продукты питания для организации горячего питания в школьном лагере - 582 737,60 рублей.

Ведение кассовых и банковских операций

Порядок ведения кассовых операций урегулирован Указаниями Центрального банка Российской Федерации № 3210-У от 11.03.2014 года «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

В соответствии с разделом 5 Приказа Федерального казначейства от 30.06.2014 года №10н «Об утверждении правил обеспечения наличными денежными средствами организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства, финансовых органах субъектов РФ (муниципальных образований)», обеспечение наличными денежными средствами может осуществляться с использованием дебетовых банковских карт (далее - пластиковые карты).

В связи с отсутствием места и необорудованным помещением для хранения денежных средств в МОУ «Северная СОШ №2», с декабря 2015 года, на основании приказа Управления образования администрации Белгородского района от 14.12.2015 года № 1948 «Об обеспечении наличными денежными средствами банковских карт», закрепленным ответственным лицам в Филиале Газпромбанк АО в г. Воронеже были изготовлены и выданы дебетовые пластиковые карты, держателями которых являлись:

1. Афанасьева Зоя Ивановна – директор общеобразовательного учреждения;

2. Исаева Наталья Борисовна – заведующая столовой общеобразовательного учреждения.

В 2018 году в МОУ «Северная СОШ №2» осуществления операций с использованием данных банковских карт не было. В ревизуемом периоде все поступления денежных средств от платных услуг (родительская плата за питание детей и прочие поступления) производились сразу на лицевые счета общеобразовательного учреждения. Ведение кассовых операций в ревизуемом периоде не было.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности администрации в проверяемом периоде у МОУ «Северная СОШ №2» были открыты счета в комитете финансов и бюджетной политики администрации Белгородского района:

14263036701 лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств;

20266036701 лицевой счет бюджетного учреждения;

21266036701 отдельный лицевой счет бюджетного учреждения.

Банковские операции проверены выборочным методом за период с января 2018 года по декабрь 2018 года. Проверкой правильности и своевременности отражения банковских операций по счетам бюджетного учета, полноты и достоверности бюджетного учета нарушений не установлено.

Расчеты с подотчетными лицами.

Порядок выдачи денежных средств в подотчет урегулирован Указаниями Центрального банка Российской Федерации № 3210-У от 11.03.2014 года «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

За период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года в МОУ «Северная СОШ №2» выдача денежных средств в подотчет материально-ответственных лиц не производилась, о чем свидетельствует факт отсутствия денежных документов – авансовых отчетов.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

МОУ «Северная СОШ №2» производит расчеты с поставщиками и подрядчиками на основании товарных накладных, счетов-фактур, актов выполненных работ (оказанных услуг), являющихся бухгалтерскими документами по исполнению обязательств бюджетного учреждения по заключенным муниципальным контрактам и договорам гражданско-правового характера. Основными поставщиками товаров, работ и услуг в ревизуемом финансовом периоде, являлись:

- 1) на оказание коммунальных услуг и услуг связи:
 - ГУП БО «Белгородский водоканал»;
 - АО «Белгородская региональная теплосетевая компания»;
 - ОАО «Белгородская сбытовая компания»;
 - ПАО «Ростелеком»;

- 2) на поставку продуктов питания:
 - ООО «Ваш хлеб»;
 - ООО «Лита»;
 - ООО «Аристей-Плюс»;
 - ОАО «Брянский гормолзавод»
 - ООО «БелАгроТорг»;
 - ИП Левшина Т.П.;
 - ИП Ильяков В.И.;
 - ИП Киданов Е.А.;
 - ИП Кучиминова В.Ф.;
 - ИП Бибииков А.А.;
 - ИП ГКФХ Ольховик В.Л.

- 3) на поставку автомобильного топлива – ООО «РН-Карт»;
- 4) на обслуживание программного обеспечения:
 - ООО «Парусник»,
 - ООО «Парусник-Белгород»;

- 5) на поставку учебной литературы:
 - ООО "Русское слово-учебник";
 - ООО «ДРОФА»;
 - ООО Издательский центр "ВЕНТАНА-ГРАФ";
 - Акционерное общество "Издательство "Просвещение".

Все документы, подтверждающие хозяйственные операции между поставщиками и получателями в наличии имеются. При проверке этих документов были выявлены следующие нарушения в оформлении (заполнении) бухгалтерской отчетности и ведении журналов-ордеров хозяйственных операций: имели место быть товарные накладные на поставку продуктов питания без подписей и печати со стороны поставщика.

Данные нарушения были устранены в ходе контрольного мероприятия.

Правильность начисления и выплаты заработной платы

Начисление и расчет заработной платы и иных трудовых выплат ведется в системе автоматизированного учета данных «Парус-Зарплата».

При проверке первичных документов, согласно которым производится начисление заработной платы, и расчетов начисления заработной платы, социальных и страховых взносов фонда заработной платы, налогов на доходы физических лиц и их уплаты, а также на основании предоставленных документов из системы автоматизированного учета данных (шахматная ведомость по начислениям, расчетные листы по каждому из сотрудников) и тарификационных списков всех категорий сотрудников с изменениями за весь период 2018 года, выявлено следующее:

1. В период с января по декабрь 2018 года табель учета рабочего времени имел установленную форму по ОКУД 0301007, утвержденную документом Постановление Госкомстата РФ от 05.01.2004 N1. Табели учета рабочего времени подписаны заместителем директора по АХЧ – Ходыкиной Л.М. и директором Добрыденко Т.Г.

2. Журнал операций №6 «Журнал операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям» не имел подписи ответственного за его ведение исполнителя – бухгалтера. Данное нарушение было устранено в ходе контрольного мероприятия.

3. В ходе контрольного мероприятия произведен выборочный анализ документов, на основании которых производился расчет и начисление заработной платы и иных начислений (социальных и страховых взносов фонда заработной платы, налогов на доходы физических лиц) за финансовый период 2018 года. Нарушений в начислении заработной платы сотрудникам учреждения за этот период выявлено не было.

4. Сроки выплаты заработной платы сотрудникам школы в ревизуемом периоде установлены согласно приказов:

- приказ №1 от 09.01.2018 года «Об установлении сроков выплаты заработной платы на 2018 год»: 30 числа каждого месяца – выплата за первую половину месяца и 15 числа следующего за расчетным – за вторую половину месяца;

- приказ №78 от 20.03.2018 года «Об установлении сроков выплаты заработной платы на 2018 год»: 25 числа каждого месяца – выплата за первую половину месяца и 10 числа следующего за расчетным – за вторую половину месяца.

Нарушений в сроках выплаты заработной платы в ревизуемом периоде не установлено.

Сохранность основных средств и других товарно-материальных ценностей

В ходе ревизии в МОУ «Северная СОШ №2», была проведена инвентаризация всех основных средств учреждения, приобретенных и поставленных на учёт: все основные средства оприходованы по нормам бухгалтерского учета, подтверждено фактическое наличие этих средств, а также использование этих средств соответствует целям их приобретения для нужд учреждения.

В проверяемом периоде за счет собственных средств были приобретены учреждением и поставлены на учет следующие основные средства:

- ПК Celeron G3930 (2.9 GHz)/4GB/SSD 120GB/ Без ПО, начальной балансовой стоимостью 14 299,00 рублей в количестве 1 штуки, с присвоением инвентарного номера 410134002987;

- проектор BenQ MX507, начальной балансовой стоимостью 27 380,00 рублей в количестве 1 штуки, с присвоением инвентарного номера 410134002985;

- картофелечистка МОК-300М, начальной балансовой стоимостью 36 990,00 рублей в количестве 1 штуки, с присвоением инвентарного номера 410136020844. Согласно данных *Приложения №2 на 1л.*

В проверяемом периоде были приняты к учету следующие основные средства:

- учебники, переданные от МОУ «Ериковская ООШ» в количестве 58 экземпляров согласно акта №5 о приеме-передаче учебников от 16 июня 2018 года;

- компьютерная техника, переданная от Управления образования администрации Белгородского района, общей балансовой стоимостью 184 695,03 рублей, согласно акта №2018-15 о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 21 июня 2018 года;

- экраны для проектора Viewscreen Scroll, переданные от Управления образования администрации Белгородского района, в количестве трех штук общей балансовой стоимостью 6 636,84 рублей, согласно акта №2018-6 о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 21 июня 2018 года;

- маяки светодиодные, переданные от Управления образования администрации Белгородского района, в количестве четырех штук общей балансовой стоимостью 5 720,00 рублей, согласно акта №2018-38 о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 13 июля 2018 года;

- металлодетектор МТД-КА, переданный от МКУ «Собственность Белгородского района», балансовой стоимостью 177 777,00 рублей, согласно акта №87 о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 09 декабря 2018 года;

- автобус для перевозки детей ПАЗ-32053-70, 2018 года выпуска, переданный от Управления образования администрации Белгородского района, балансовой стоимостью 1 862 300,00 рублей, согласно акта №2018-3293211936/06/УПД057099 о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 29 декабря 2018 года. Согласно данных *Приложения №3 на 7л.*

В учреждении МОУ «Северная СОШ №2» в 2018 году было списано движимое имущество:

- транспортное средство с инвентарным номером 41013500061, ГАЗ-330730, год изготовления 1993, балансовая стоимость 39641,56 рублей на основании акта о списании №658 от 12.01.2018 года;

- транспортное средство с инвентарным номером 41013500071, автобус КАВЗ-397620, год изготовления 2007, балансовая стоимость 570000,00 рублей на основании акта о списании №657 от 12.01.2018 года. Заключения оценщиков и согласование на списание с МКУ «Собственность Белгородского района» по данным основным средствам имеются.

Учёт основных средств и материальных ценностей ведется в системе автоматизированного учета данных «Парус-Бухгалтерия». Основные средства, ранее приобретенные (в ревизуемом периоде фактов приобретения основных средств не имелось) имеют инвентарные номера, которые присваиваются им на основании информации в инвентарных карточках каждого основного средства. В сроках постановки на учёт и начислении амортизации по данным основным средствам нарушений также не выявлено.

Состояние бухгалтерского (бюджетного) учета и отчетности

Для ведения бухгалтерского учета в ревизуемом периоде 2018 года МОУ «Северная СОШ №2» Учетная политика не утверждена. К проверке была предоставлена имеющаяся Учетная политика на 2016 год, утвержденная приказом №290 от 31.12.2015 года «Об учетной политике МОУ «Северная СОШ №2» на 2016 год». Со слов Волобуевой С.А., исполняющей обязанности главного бухгалтера в проверяемом периоде, учет осуществлялся на основании данной ранее принятой учетной политики.

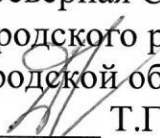
В МОУ «Северная СОШ №2» бухгалтерский учет осуществлялся в журналах операций с элементами автоматизации по исполнению плана финансово-хозяйственной деятельности в программах «Парус», «АЦК-Финансы», по планированию - в программе «АЦК-Планирование». Порядок ведения учета установлен утвержденной учётной политикой управления образования администрации Белгородского района.

Бюджетный учет осуществлялся по плану счетов бюджетного учета, установленный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 года №162-н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

Учет исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности осуществлялся в соответствии с приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. №191-н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» и иными нормативными документами, утвержденными в рамках реализации указанного приказа.

Финансово-хозяйственные операции, производимые учреждением, отражались в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Ответственность за правильность оформления первичных учетных документов несет лицо их составившее. Ответственность за составление вторичных бухгалтерских документов, внутренних документов, журналов-ордеров хозяйственных операций несет ответственность главный бухгалтер и бухгалтер согласно должностным инструкциям.

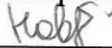
Начальник отдела контрольной
работы и информационного
обеспечения бюджетного
процесса управления
казначейского исполнения

Директор
МОУ «Северная СОШ №2
Белгородского района
Белгородской области»

Т.Г. Добрыденко

бюджета и контрольной работы

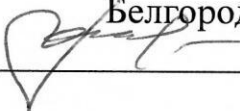

С.В. Белозеров

Главный специалист отдела
контрольной работы и
информационного обеспечения
бюджетного процесса
управления казначейского
исполнения бюджета и
контрольной работы


Новикова Е.Е.

Главный бухгалтер
управления образования
администрации

Белгородского района


М.В. Высторобская

« 24 » мая 2019 г.

Сведения об объекте контроля

Полное наименование: МУНИЦИПАЛЬЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «СЕВЕРНАЯ СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА №2 БЕЛГОРОДСКОГО РАЙОНА БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ»

Краткое наименование: МОУ «СЕВЕРНАЯ СОШ № 2».

ИНН 3102016421 ОГРН 1033100501356

Адрес: 308519, Белгородская область, Белгородский район, пгт. Северный, улица Олимпийская, дом 12.

Функции и полномочия учредителя осуществляет Управление образования администрации Белгородского района Белгородской области;
14263036701 лицевой счет для учета операций по переданным полномочиям получателя бюджетных средств;
20266036701 лицевой счет бюджетного учреждения;
21266036701 отдельный лицевой счет бюджетного учреждения.

Право первой подписи денежных средств и расчетных документов принадлежит:

- директору Добрыденко Татьяне Геннадьевне;
- заведующему хозяйством по АХЧ Ходыкиной Любовь Михайловне.

право второй подписи принадлежит:

- главному бухгалтеру МОУ «Северная СОШ № 2» Волобуевой Светлане Александровне.

Главный бухгалтер



Волобуева С.А.

Приложение №2

Основные средства, принятые к учету в проверяемом периоде 2018 года
МОУ "Северная СОШ №2" Белгородского района Белгородской области

Инвентарный номер	Номенклатура (наименование)	Количество	Начальная стоимость
410134002987	ПК Celeron G3930 (2.9 GHz)/4GB/SSD 120GB/Без ПО	1	14 299,00
410134002985	Проектор ViewQ MX507	1	27 380,00
410136020844	Картофелеочистка МОК-300М	1	36 990,00

Главный бухгалтер



С.А. Волобуева

Акт № 5

О приеме-передаче учебников

настоящий акт составлен «16» июня 2018 года в том, что библиотекой МОУ «Ериковская ООШ» в постоянное пользование переданы учебники в библиотеку МОУ «Северная СОШ № 2» в количестве 58 экземпляров согласно прилагаемому списку:

№ п/п	Наименование учебника	Автор	Издательство	Год издания	Кол-во экз.
1.	Русский язык В 2-ух частях 5 класс.	Ладыженская Т.А., Баранов М.Т.,	Просвещение	2015 ч.1	5
				2015 ч.2	5
				2016 ч.1	2
				2016 ч.2	2
2.	Русский язык. В 2-ух частях 6 класс.	Баранов М.Т., Ладыженская Т.А.	Просвещение	2016 ч.1	5
				2016 ч.2	5
				2017 ч. 1	3
				2017 ч. 2	3
3.	Русский язык 7 класс.	Баранов М.Т., Ладыженская Т.А.	Просвещение	2013	5
4.	Русский язык 8 класс.	Тростенцова Л.А., Ладыженская Т.А.	Просвещение	2014	4
5.	Английский язык 5 класс	Ваулина Ю.Е., Дули Д.	Просвещение	2016	4
				2015	4
6.	Английский язык 6 класс	Ваулина Ю.Е., Дули Д.	Просвещение	2016	4
				2017	3
7.	Английский язык 7 класс	Ваулина Ю.Е., Дули Д.	Просвещение	2017	4
	Итого				58

Выдал _____
(должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка)

Получил _____
(должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка)

Руководитель Отправителя " 21 " июня 20 18 г. Утверждаю (подпись) Малышева М.Д. (расшифровка подписи) Руководитель Получателя " 21 " июня 20 18 г. Утверждаю (подпись) Добрыденко Т.Г. (расшифровка подписи)

АКТ № 2018-15
о приеме-передаче объектов нефинансовых активов

Отправитель: Управление образования администрации Белгородского района

Структурное подразделение: МОУ "Северная СОШ № 2"

Структурное подразделение: Вид имущества

Правовое основание: иное движимое

Единица измерения: руб (с точностью до второго десятичного знака)

Форма по ОКУД	0504101
Дата по ОКПО	21.06.2018
КПП по ОКПО	02103164
КПП по ОКПО	310201001
КПП по ОКПО	22271202
КПП по ОКПО	310201001
Аналитическая группа	3
Номер	1008
Дата по ОКЕИ	21.06.2018
Дата списания с бухгалтерского учета	383
	21.06.2018

ИНН: 3102004786

ИНН: 3102016421

Аналитическая группа

(недвижимое, особо ценное движимое, иное)

Приказ

Дата списания с бухгалтерского учета

1. Сведения о передаваемых объектах нефинансовых активов

Наименование объекта	Дата изготовления, (постройки, закладки, рождения, регистрации)	Фактический срок эксплуатации (месяцев)	Паспорт, свидетельство, чертёж, модель, марка	Номер				Первоначальная (балансовая) стоимость	Начисленная амортизация
				инвентарный	реестровый	заводской	иной		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Мобильное рабочее место Lenovo V110-151SK				110134000838				15 340,00	15 340,00
Мобильное рабочее место Lenovo V110-151SK				110134000839				15 340,00	15 340,00
Мобильное рабочее место Lenovo V110-151SK				110134000840				15 340,00	15 340,00
Устройство печати Epson WorkForce Pro WF-M5190DW				110134000854				15 000,00	15 000,00

Устройство печати Epson WorkForce Pro WF- M5190DW					110134000855														15 000,00	15 000,00
Устройство печати Epson WorkForce Pro WF- M5190DW					110134000867														15 000,00	15 000,00
Портативная проекционная система Aseel X1323 WN в комплекте с креплением и кабелем					110134000882														31 225,01	31 225,01
Портативная проекционная система Aseel X1323 WN в комплекте с креплением и кабелем					110134000883														31 225,01	31 225,01
Портативная проекционная система Aseel X1323 WN в комплекте с креплением и кабелем					110134000884														31 225,01	31 225,01
Итого																			184 695,03	184 695,03

2. Краткая индивидуальная характеристика объекта(ов)

Наименование признаков, характеризующих объект	основной объект	Материалы, размеры и прочие сведения										Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.п.)								
		наименование важнейших устройств, приспособлений и принадлежностей, относящихся к основному объекту										наименование		единица измерения		коди- чество (масса)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11										

3. Сведения о принятых объектах нефинансовых активов

Первоначальная (балансовая) стоимость	Код по классификатору	Срок полезного использования	Норма амортизации (месячная)	Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки				номер счета бухгалтерского учета
				инвентарный номер объекта	инвентарная карточка номер	дата		
1	2	3	4	5	6	7	8	

СПРАВОЧНО.

Балансовая стоимость
в валюте

(наименование валюты)

Код по ОКВ

Объекты сдал _____ гл. специалист _____ Щетинина Л.А. _____
 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Объекты принял _____ (должность) _____ (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

Наименование, дата и номер документа о согласовании /при необходимости/

Наименование, дата и номер документа о регистрации права /при необходимости/

Комиссия, назначенная приказом (распоряжением) _____

от " 07 " июля 2017 г. № 7 Д

осмотрела объект(ы) нефинансовых активов

Заключение комиссии _____

Приложения. 1. Копии инвентарных карточек в количестве _____ штук на _____ листах
 2. _____

Председатель комиссии _____ Колюхова О. В. _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ Гринек В. В. _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

_____ Бондаренко Н. Ю. _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

_____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.
 _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Отметка о снятии с учета (отправителем)

Номер счета		Сумма
по дебету	по кредиту	
070900000000000000000110434410	0709000000000000000000000140120241	184 695,03
070900000000000000000000000000140120241	0709000000000000000000000000000110134410	184 695,03

Главный бухгалтер _____ Высторобская М.В. _____
 (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 " _____ " _____ 20 _____ г.

Отметка о принятии к учету (получателем)

Номер счета		Сумма
по дебету	по кредиту	

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 " _____ " _____ 20 _____ г.

3. Сведения о принятых объектах нефинансовых активов

Первоначальная (балансовая) стоимость	Код по классификатору	Срок полезного использования	Норма амортизации (месячная)	Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки		Номер счета бухгалтерского учета
				инвентарный номер объекта	инвентарная карточка номер	
1	2	3	4	5	6	8

СПРАВочно. Балансовая стоимость в валюте

Объекты сдал: гл. специалист Щетнина Л.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Объекты принял: Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Код по ОКВ: 74.11

Наименование, дата и номер документа о согласовании /при необходимости/

Наименование, дата и номер документа о регистрации права /при необходимости/

Комиссия, назначенная приказом (распоряжением) от "01" июля 2012 г. № 72. осмотра объекта(ов) нефинансовых активов

Заключение комиссии: Иванов И.И.

Приложения:

1. Копии инвентарных карточек в количестве _____ штук на _____ листах
2. _____

Председатель комиссии

Коняхова О.В. (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

Гринек В.В. (подпись) (расшифровка подписи)

Бондаренко Н.Ю. (подпись) (расшифровка подписи)

Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Отметка о снятии с учета (отправителем)

Номер счета		Сумма
по Дебету	по кредиту	
0709000000000000132100000		6 636,84

Главный бухгалтер

Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ г. _____

Отметка о принятии к учету (получателем)

Номер счета		Сумма
по Дебету	по кредиту	

Главный бухгалтер

Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

_____ 20__ г. _____

3. Сведения о принятых объектах нефинансовых активов

Первоначальная (балансовая) стоимость	Код по классификатору	Срок полезного использования	Норма амортизации (месячная)	Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки		номер счета бухгалтерского учета	
				инвентарный номер объекта	инвентарная карточка номер		дата
1	2	3	4	5	6	7	8

СПРАВочно. Балансовая стоимость в валюте

(наименование валюты)

Код по ОКВ

Объекты сдал гл. специалист _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) Ямполюский Д. В.

Объекты принял _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Наименование, дата и номер документа о согласовании /при необходимости/

Наименование, дата и номер документа о регистрации права /при необходимости/

Комиссия, назначенная приказом (распоряжением)

от " 14 " июля 20 17 г. № 788

осмотрела объект(ы) нефинансовых активов _____

Заключение комиссии _____

Приложения: 1. Копии инвентарных карточек в количестве _____ штук на _____ листах

Председатель комиссии _____

Конюкова О. В. (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

Добуляко В. А. (расшифровка подписи)

Забуга И. В. (расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

Отметка о снятии с учета (отправителем)

Номер счета		Сумма
по дебету	по кредиту	
070900000000000140120241	070900000000000000110536440	5 720,00

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) Высторобская М. В.

Исполнитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

Отметка о принятии к учету (получателем)

Номер счета		Сумма
по дебету	по кредиту	

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _____ " _____ 20 _____ г.

№	Имя	Подпись	Имя	Подпись
1	Иванов Иван Иванович	<i>Иванов Иван Иванович</i>	Петров Петр Иванович	<i>Петров Петр Иванович</i>
2	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
3	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
4	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
5	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
6	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
7	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
8	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
9	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>
10	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>	Сидоров Сергей Иванович	<i>Сидоров Сергей Иванович</i>

СЛУЖЕБНОЕ ПОДПИСАНИЕ

Объекты учета: Не здания (подпись) **Богданов В.Ф.** (расшифровка подписи)

Объекты учета: Не здания (подпись) (расшифровка подписи)

Наименование, дата и номер документа о согласовании /при необходимости/

Кому выданы: Значения (подпись) **Приказ**

Срок действия: до 31.12.2011

Предоставитель: Иванов Иван Иванович

Члены комиссии: **Богданов В.Ф.** (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Список объектов учета (отраслевые)

№	по Дебету	по Кредиту	Итого
01	10000000000000000000	10000000000000000000	20000000000000000000

Исполнитель: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель: **Сидоров С.И.** (подпись) (расшифровка подписи)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----

3. Сведения о принятых объектах нефинансовых активов

Первоначальная (балансовая) стоимость	Код по классификатору	Срок полезного использования	Норма амортизации (месячная)	Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки		инвентарный номер объекта	инвентарная карточка номер	дата	номер счета бухгалтерского учета
				инвентарный номер объекта	инвентарная карточка номер				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

СПРАВочно. Балансовая стоимость в валюте

Объекты сдал гп специалист Шегина П.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Объекты принял Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Наименование, дата и номер документа о согласовании (при необходимости)

Комиссия, назначенная приказом (распоряжением)

от 20.12.2017 г № 1.39 осмотра объектов нефинансовых активов

Заключенные комиссии Березинский В.В.

Приложения: 1. Копии инвентарных карточек в количестве 2 штук на 2 листах

Председатель комиссии Конхова О.В. (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: Добудько В.А. (подпись) (расшифровка подписи), Забуга И.В. (подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (расшифровка подписи)

Отметка о снятии с учета (оприходователем)

по дебету	по кредиту	Сумма
07.09000000000000140120241	07.09000000000000140132410	1 982 300,00

Главный бухгалтер Шегина П.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Отметка о принятии к учету (получателем)

по дебету	по кредиту	Сумма

Главный бухгалтер Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Иванов И.И. (подпись) (расшифровка подписи)