

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Национальный исследовательский университет «МЭИ»



Распоряжение

«29» 04 _____ 2015 г.

№ 11 _____

Содержание: о порядке расчетов за топливно-энергетические ресурсы.

В целях формирования достоверной информации о величине затрат на производство и реализацию произведенной продукции, выполнение работ (оказание услуг) Комбинатом питания и Опытным заводом с 1 марта 2015 года ввести следующий порядок взаиморасчетов между головной организацией и указанными структурными подразделениями:

1. Ежемесячно до 5 числа месяца, следующего за отчетным, на основании приборов учета потребленной электрической и тепловой энергии представителями ОГМ и ОГЭ головной организации составляется справка-расчет с указанием наименования, количества, цены и суммы потребленных ресурсов, которая подписывается руководителем структурного подразделения и главным энергетиком и (или) главным механиком головной организации.
2. На основании справки-расчета бухгалтерией головной организации выписывается Извещение (ф. 050480) и вместе со справкой-расчетом передается в бухгалтерию структурного подразделения.
3. Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным, структурным подразделением осуществляется перевод денежных средств на счет головной организации в счет погашения задолженности за фактически потребленные топливно-энергетические ресурсы.
4. Бухгалтерский учет произведенных операций осуществляется в соответствии с типовыми проводками, прилагаемыми к настоящему распоряжению.

5. Контроль исполнения настоящего распоряжения возлагается на проректора по административно-хозяйственной работе и главного бухгалтера.

Проректор по экономике



Г.Н.Курдюкова

Типовые проводки
по взаиморасчетам за потребленные структурными
подразделениями топливно-энергетические ресурсы

По головной организации

1. Отражена задолженность структурного подразделения перед головной организацией за потребленные топливно-энергетические ресурсы на основании Извещения (ф. 0504805) и справки-расчета ОГМ,ОГЭ:

Дт 230404730

Кт 230223730

- 1.1 Отражено потребление ресурсов головной организацией:

Дт 210981223,
221012730

Кт 230223730

2. Погашена задолженность структурного подразделения перед головной организацией на основании платежного поручения:

Дт 220111510

Кт 230404830

- 2.1 Погашена задолженность перед ресурсоснабжающей организацией:

Дт 230223830

Кт 220111610

По структурному подразделению

1. Потреблены топливно-энергетические ресурсы за отчетный период (месяц) на основании справки-расчета:

Дт 210980223
221012730

Кт 230223730

2. Отражена задолженность структурного подразделения перед головной организацией за потребленные топливно-энергетические ресурсы на основании Извещения (ф. 0504805) с приложением копий документов (счет, счет-фактура, акт приема-передачи ресурсов):

Дт 230223830

Кт 230404730

3. Погашена задолженность структурного подразделения перед головной организацией на основании служебной записки ОГМ, ОГЭ на имя директора структурного подразделения с приложением справки-расчета:

Дт 230404830

Кт 220111610

Главный бухгалтер



С.А. Пастухова

Справка-расчет

Размер потребленных топливно-энергетических ресурсов за январь 2015 года составил:

№пп	Наименования ресурсов	Ед.изм	Кол-во	Цена (руб.)	Сумма (руб.)	Примечание
1	Электрпознергия	Квт/ч	250	3,5	875	
2						
	Итого:				875	

Итого подлежит перечислению головной организации за потребленные топливно-энергетические ресурсы за январь 2015 года -875 рублей.

Главный энергетик
(Главный механик)
подпись (ФИО)

Директор комбината питания
(Директор опытного завода)
подпись (ФИО)

« » _____ 2015

« » _____ 2015