

Муниципальное Казенное учреждение  
«Колыванская централизованная библиотечная система»

## Пояснительная записка

К годовому отчету за 2018 год

Бюджет	местный
ОКПО	75861501
ОКАТО	50221551000
ОКТМО	50621151051
Глава по БК	012

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Организационно-правовая форма собственности: Муниципальное казенное учреждение.

Учреждение находится на бюджете муниципального района.

Основная цель деятельности: Деятельность библиотек и архивов.

Сведения об основной деятельности учреждения предоставлены в таблице №1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Учреждение имеет 21 структурное подразделение и штатный состав 71,15 штатных единиц. Утверждено бюджетных ассигнований на отчетный период 2018г. в сумме 24547500,00(Двадцать четыре миллиона пятьсот сорок семь тысяч пятьсот рублей 00 копеек.), в том числе за счет средств местного бюджета 16034000,00 (Шестнадцать миллионов тридцать четыре тысячи 00 копеек). Фактическое исполнение бюджетных ассигнований составило:24237113,54(Двадцать четыре миллиона двести тридцать семь тысяч сто тринадцать рублей 94 копейки), что в процентном отношении исполнение сметы составляет 98,7%.

Фактическое исполнение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета составило: 16031913,94 (Шестнадцать миллионов тридцать одна тысяча девятьсот тринадцать рублей 94 копейки), что в процентном отношении составляет: 100%.

**Поступило основных средств** в течении отчетного периода на сумму-373229,58 (Триста семьдесяттри тысячи двести двадцать девять рублей 58 копеек).

**Вложения в основные средства составили :24400,00(Двадцать четыре тысячи четыреста рублей 00 копеек)**

**Выбыло основных средств** в течении отчетного периода на сумму - 16748,44(Шестнадцать тысяч семьсот сорок восемь рублей 44копейки.)

**Поступило материальных запасов** в течении отчетного периода на сумму-93348,79 (Девяносто три тысячи триста сорок восемь рублей 79 копеек.)

**Выбыло материальных запасов** в течении отчетного периода на сумму-77768,31 (Семьдесят семь тысяч семьсот шестьдесят восемь рублей 31 копейка.)

В учреждении на основании приказа № 44/1-д от 28 декабря 2018г. проведена инвентаризация ТМЦ по состоянию на 31е декабря 2018г., в результате инвентаризации выявлено: излишек и недостачи нет.

### **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета»**

#### **Сведения об исполнении целевых программ:**

**012 0801 10000L5192 244 310-** утверждено бюджетных ассигнований 23200.00 исполнено 23200.00 в процентном отношении-100%

**012 0801 24000L5194 350 296** утверждено бюджетных ассигнований 50000,00 исполнено 50000,00 в процентном отношении-100%

**012 0801 1000070290 244 310-** утверждено бюджетных ассигнований 308300,00 исполнено 0,00 что в процентном исполнении 0,00%,причина неисполнения : отсутствие финансирования.

#### **Сведения о внебюджетной деятельности:**

Плановый доход от внебюджетной деятельности 92700,00;фактический доход 92700,00,что в процентном отношении исполнение составило 100 %. Доход не является предпринимательским, так как полностью идет на развитие и совершенствование основной деятельности учреждения.

### **Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности»**

Общая сумма кредиторской задолженности на 31декабря 2018г. составляет: 0.00  
Общая сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2018г.составляет :0,00

Задолженность по налогам: транспортному, за негативное воздействие, на имущество, на прибыль ,налог на землю – равна 0,00

Денежные средства учреждения находятся на лицевых счетах в Казначействе.

Отчетность бухгалтерией сдается в электронном виде согласно инструкции

В связи с отсутствием числовых показателей формы 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах», 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств»,0503172 «Сведения о государственном (муниципальном долге),0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах ПБС»,0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС»,0503190 « Сведения об вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершённого строительства», не заполнены.

При междокументальном контроле сумма 588924,14 показывает ошибки на изменение остатков валюты баланса,эта сумма является остаточной стоимостью зданий полученных в аренду,так же при междокументальном контроле сумма 4848,83 указывает на замечание в форме 0503169 БД это сумма стоимости ГСМ,которые находились на хранении у поставщика.



## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Учреждение имеет Устав, утвержденный главой Кольванского района Новосибирской области.

Коллективный договор, прошедший регистрацию в Управлении правовой, кадровой работы и труда Администрации Кольванского района Новосибирской области.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется бухгалтерией.

Учреждение ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ ООО «Пульс-Плюс» «Бухгалтерская смета». ООО «Парус» «Заработная плата. Начисления» (бюджетная и внебюджетная деятельность), ООО «Информационные системы Криста» ПП УРМ. Электронный документооборот с контролирующими органами ФСС, 1-ФНС, 1-ПФР, 1-РОССТАТ, отчетность в Роспреднадзор осуществляется в ПП «СБИС ЭО-Базовый, ОСНО»

Бухгалтерией ведутся работы на сайтах: «ГИС НСО», «ЕИС», «bus.gov.ru»

Учреждение использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, согласно Приложения №2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» от 06.12.2010г. № 162н., а так же на основании Приказа от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных организаций, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению. В Единый план счетов бухгалтерского учета для органов Государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению (далее - Инструкции № 157н), внесены изменения от 31.03.2018г. № 64 вступил в силу 08 мая 2018г. - действие приказа распространяется с 01 января 2018 года.

Приказами Минфина Российской Федерации от 31.12.2016г № 256н, №257н, №258н, №259н, №260н утверждены Федеральные стандарты для бухгалтерского учета и отчетности учреждений государственного сектора: «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», «Основные средства» «Аренда», «Обесценивание активов», «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности». Стандарты введены в действие с 01.01.2018г. «Методические указания по применению переходных положений СГС «Основные средства» при первом применении» - утверждены письмом МинФин от 30.11.17г. № 02-07-07/79257.

Учреждение применяет линейный метод амортизации.

### Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств

В учреждении разработано положение о внутреннем финансовом контроле (приложение к приказу № 5/1-д от 09.01.2017 г.). Результат: отсутствие нецелевого расходования бюджетных средств (таблица №2 к Пояснительной записке). В учреждении проведена на основании приказа № 44/1-д от 28.12.2018г. инвентаризация, в результате которой излишек и недостачи не выявлено. В связи с отсутствием числовых показателей не предоставлены формы №0503125 «Справка по консолидируемым расчетам», №0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета».

В связи с отсутствием числовых показателей не заполнены таблицы:

Таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей(решений) о бюджете.

Таблица №5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Таблица №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля.

Директор МКУ «Колыванская ЦБС»:  
Гл.бухгалтер:



Тайлакова О.Б.  
Потехина Н.В.



## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
Деятельность библиотек, архивов, учреждений клубного типа.	1. Информационно-библиографическое обслуживание 2. Консультационно-методическая услуга.	Устав муниципального казенного учреждения "Кольванская централизованная библиотечная система", утвержденный постановлением администрации Кольванского района Новосибирской области от 11.04.2018 г. № 403-а.

## Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
основные средства	10100	1. По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретение. 2. Изменение первоначальной стоимости производится в случаях переоценки, реконструкции, частичной ликвидации. 3. Отражаются в рублях и копейках. 4. Единицей учета является инвентарный объект. 5. Момжения - дата принятия к учету. ент отра	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
амортизация	10400	1. Д 3000руб. - не начисляется. 2. От 3000руб. до 40000руб. начисляется 100% при вводе в эксплуатацию. 3. Свыше 40000руб. начисляется линейным способом. 4. Момент отражения операции - последний день месяца.	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
материальные запасы	10500	1. По фактической стоимости. 2. Момент отражения - дата принятия к учету.	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
вложения в нефинансовые активы	10600	1. По фактическим затратам. 2. Момент фактически произведенных расходов.	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
денежные средства учреждения	20100	1. Операции по выбытию денежных средств с л\счета оформляются на основании первичных учетных документов, приложенных к выписке из л\счета.	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
расчеты по выданным авансам	20600	1. Кассовый метод. На основании платежного поручения, выписки из л\счета.	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
расчеты по принятым обязательствам	30200	1. Метод начисления: дата оформления счет-фактуры, товарной накладной, дата составления расчетно-платежной ведомости по зарплате	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
Начисление взносов на оплату труда	30300	1. Метод начисления. 2. Момент отражения операции - дата начисления оплаты труда	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
финансовый результат	40100	1. Метод начисления. 2. Момент отражения - занесение операция в бух учет.	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
бюджетный обязательства	50100	1. Метод начисления. 2. Момент отражения операции в учете - дата полученных сч-фактур, актов выполненных работ, расчетно- платежных ведомостей	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
денежные обязательства	50200	1. Момент оплаты аванса, актов выполненных работ, товарной накладной, расчетно-платежных ведомосте	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д
бюджетные ассигнования	50300	1. Момент отражения операций : дата учетной записи плановых назначений и их изменения	Приказ Минфина РФ от 06.12.10 № 162-н (в редакции Приказ Минфина РФ от 24.12.12 № 174н, учетная политика от 29.12.12 Приказ № 61-Д

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного  
(муниципального) финансового контроля

Таблица № 5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
01.12.2017	Плановая проверка в кассе, проверка бланков строгой отчетности	Недостачи, излишек нет. Нарушений нет.	Нарушений нет
16.03.2018	Плановая проверка в кассе, проверка бланков строгой отчетности	Недостачи, излишек нет. Нарушений нет.	Нарушений нет
22.06.2018	Плановая проверка в кассе, проверка бланков строгой отчетности	Недостачи, излишек нет. Нарушений нет.	Нарушений нет
23.11.2018	Плановая проверка в кассе, проверка бланков строгой отчетности	Недостачи, излишек нет. Нарушений нет.	Нарушений нет



## Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бюджетного учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Приказ	с 28.12.2018 по 31.12.2018	44/1-д	28.12.2018			- В результате проведения инвентаризации выявлено: издешек, недостачи нет.

**Сведения о результатах внешнего государственного  
(муниципального) финансового контроля**

Таблица № 7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
с 23.04.2018 по 27.04.2018	Филиал №17 от государственного учреждения - Новосибирского регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации	Правильность исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний Фонда социального страхования Российской Федерации тарифу с учетом установленной территориальным органом страховщика скидки, а также правомерности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения страхователя	Отказать в привлечении к ответственности. Начисленная пеня в размере - 3,44 за неуплату страховых взносов - травматизм. Начислена пеня в размере 47,36 руб. за несвоевременную уплату страховых взносов - ФСС.	Пени в размере 3,44 руб. перечислены за неуплату страховых взносов - травматизм. Пени в размере 47,36 руб. перечислены за неуплату страховых взносов - ФСС.
с 24.04.2018 по 25.04.2018	государственное учреждение - управление Пенсионного фонда Российской Федерации Новосибирской области (межрайонная)	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, страховых взносов на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования плательщиком страховых взносов.	Замечаний нет	
с 19.04.2018 по 30.04.2018	Администрация Кольванского района Новосибирской области	Соответствие документов действующему законодательству Российской Федерации в сфере осуществления закупок для государственных и муниципальных нужд.	В ходе проведения проверки нарушений не выявлено.	