ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

|  |
| --- |
| КОДЫ |
| 0503760 |
| 01.10.2013 |
| 04227172 |
| 60226845000 |
|  |
| 383 |
|  |
| 0503730 |
| 383 |

на 1 октября 2013 г Форма по ОКУД

Дата

Учреждение Муниципальные учреждения культуры по ОКПО

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Учредитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по ОКАТО

Наименование органа,

осуществляющего по ОКПО

полномочия учредителя Администрация Пролетарского сельского поселения Глава по БК

Периодичность: квартальная, годовая

к Балансу по форме

Единица измерения: руб. по ОКЕИ

МБУК «Пролетарский сельский Дом культуры» и МБУК «Центральная библиотека Пролетарского сельского поселения» входят в состав муниципального образования Пролетарское сельское поселение и имеют статус юридического лица. Учреждения являются некоммерческими организациями бюджетного типа., созданные с целью оказание муниципальных услуг, выполнение муниципальных работ. Учредителем является Администрация Пролетарского сельского поселения. Учреждения осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными актами местных органов власти и Уставами.

Основными направлениями деятельности Учреждений являются: организация культурного обслуживания населения Пролетарского сельского поселения, развитие культурно-досуговой деятельности и народного творчества, удовлетворение потребностей культурно-просветительского характера населения.

Предоставление субсидии на выполнение муниципального задания бюджетных учреждений осуществляется из бюджета Пролетарского сельского поселения.

По состоянию на 01.10.2013 года штатная численность работников МБУК «СДК Пролетарского сельского поселения» составляет 8 человек, МБУК «ЦБ Пролетарского сельского поселения» - 4 человека.

Общая стоимость имущества муниципальных учреждение культуры составляет 2 391 664,16 руб.

В МБУК «СДК Пролетарского сельского поселения» план по доходам выполнен на 65,24 %, при плановом показателе 1 681 600,00 руб. и фактическом 1 097 080,29 руб. В МБУК «ЦБ Пролетарского сельского поселения» план по доходам выполнен на 59,32 %, при плановом показателе 705 300 руб. и факте 418 384,58 руб.

Плановый показатель расходов МБУК «СДК Пролетарского сельского поселения» составил 1 681 600,00 руб., фактический – 1 087 968,29 руб. Расходная часть бюджета исполнена на 64,70 %. Плановый показатель расходов МБУК «ЦБ Пролетарского сельского поселения» составил 705 300,00 руб., фактический – 418 384,58 руб. Расходная часть бюджета исполнена на 59,32 %.

Согласно сведениям о проведении торгов на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд за 9 месяцев 2013 года объем закупок составил 302 369,57 руб., количество проведенных электронных торгов – 33. Основным способом размещения заказов были закупки у единственного поставщика и закупки малого объема.

Учреждения культуры в полном объеме обеспечены оргтехникой, телефонной и Интернет связью, и необходимым программным обеспечением, которые эффективно используются в работе. В целях улучшения состояния и сохранности основных средств за 9 месяцев 2013 произведено техническое обслуживание сигнализации на сумму 5 000,00 руб. Общая сумма приобретенных материальных запасов составила 38 000,00 руб.

По состоянию на 01 октября 2013 года в учреждениях культуры образовалась дебиторская задолженность по расчетам по выданным авансам в сумме 3 829,95 руб., вследствие предоплаты за периодические издания и электроэнергию.

По состоянию на 01 октября 2013 в учреждениях культуры образовалась кредиторская задолженность по заработной плате и начислениям на оплату труда в сумме 92 172,51 руб.

Особенностями ведения бухгалтерского учета является определение срока использования основных средств исходя из максимального срока, начисление амортизации линейным способом, возмещение расходов на выплату суточных в размере 100,00 руб.

Внутренний контроль осуществляется в рамках соответствия заключенных договоров принятым бюджетным обязательствам, списания твердого топлива согласно утвержденным лимита, проверки отнесения расходов, на соответствующие статьи, предусмотренные бюджетной классификацией. За 9 месяцев 2013 года проведена камеральная проверка правильности расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством. По результатам проверки нарушений не выявлено.

На лицевых счетах учреждений культуры по состоянию на 01 октября образовался остаток денежных средств в сумме 9 112,00 руб., в связи с задержкой оплаты налога на доходы физических лиц.

Бюджетный учет в учреждений культуры ведется в соответствии с Приказом №157н от 01.12.2010 «Об утверждении единого плана 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», Приказом №174н от 16.12.2010 «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета учреждений и инструкции по его применению», Приказом №173н от 25.12.2010 «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными, государственными академиями наук, государственными и Методических указаний по их применению». Регулирование вопросов бюджетного учета и отчетности осуществляется на основании плана финансово-хозяйственной деятельности.

В состав бюджетной отчетности муниципальных учреждений культуры не включены форма 0503725 и форма 0503779 в виду отсутствия числовых показателей.

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Бойцов А.Н.

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-

экономической службы \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Воеводина Т.И.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Карасева С.Н.

(подпись) (расшифровка подписи

|  |
| --- |
| КОДЫ |
| 0503160 |
| 01.10.2012 |

Централизованная бухгалтерия ОГРН

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ИНН

(наименование, местонахождение) КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_г.