

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение
Межпоселенческое бюджетное учреждение культуры
«Черлакская централизованная библиотечная система»
Черлакского муниципального района Омской области
Учредитель Комитет по культуре и молодежной политике
администрации Черлакского муниципального района Омской
области
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	78782147
по ОКАТО	52658000
Глава по БК	503
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Межпоселенческое бюджетное учреждение культуры «Черлакская централизованная библиотечная система» Черлакского муниципального района Омской области (далее – МБУК «Черлакская ЦБС») является подведомственным учреждением Комитета по культуре и молодежной политике, обеспечивающим проведение государственной политики в сфере культуры, библиотечного дела. Сокращенное наименование – МБУК «Черлакская ЦБС». Юридический адрес: 646250, Омская область, Черлакский район, р.п. Черлак, ул. Пролетарская, 108.

МБУК «Черлакская ЦБС» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и иные счета в банках, открытые в Комитете финансов и контроля Черлакского муниципального района Омской области, лицевой счет в отделении федерального казначейства, печать, штампы, бланки и иные реквизиты.

Комитета по культуре и молодежной политике обеспечивает деятельность подведомственных ему муниципальных учреждений, согласно полномочий, а также осуществляет функции главного распорядителя бюджетных средств в отношении подведомственных ему учреждений.

РАЗДЕЛ 1 Организационная структура учреждения

Сведения об основных направлениях деятельности.

В отчетном году МБУК «Черлакская ЦБС» не начинало вести новые виды деятельности, а также не прекращало прежние виды деятельности. В этой связи в состав Пояснительной записки не представляется таблица №1.

Бухгалтерский, налоговый и финансовый учет финансово-хозяйственной деятельности учреждения осуществляется муниципальным казенным учреждением «Центр финансово-экономического и хозяйственного обеспечения учреждений культуры» на основании договоров о ведении бухгалтерского учета и осуществлении хозяйственной деятельности заключенных с 01 января 2021 года.

РАЗДЕЛ 2 Результаты деятельности учреждения

МБУК «Черлакская ЦБС» на начало года занятых 30,25 единиц, на конец 2020 года- 30,25 единиц. Штатная численность на начало года 30,25 ед., на конец 2021 года 30,25 ед.;

В течение 2021 года 7 человек прошли обучение по дополнительным профессиональным образовательным программам "Технология работы с библиотечным фондом", "Работа библиотек с инвалидами" в результате чего получены свидетельства о повышении квалификации.

Обучение пожарно-техническому минимуму прошли 3 человека.

Общая балансовая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2022 г. составила 4 048 668,00 руб.;

Общая балансовая стоимость движимого имущества на 01.01.2022 г. составила 9 031 373,48 руб.

За отчетный период основные средства приобретались в сумме 124632,66 руб., библиотечный фонд (книги) в сумме 326208,89 руб. А так же было безвозмездное поступление библиотечного фонда на сумму 94417,39 руб.

РАЗДЕЛ 3 Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

«Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД» (ф. 0503737).

По плану финансово-хозяйственной деятельности утвержден объём субсидий на выполнение муниципального задания на 2021 год в сумме 13 294 303,41 руб. Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по субсидии на выполнение муниципального задания составляет 13 294 303,41 руб. (100%).

По плану финансово-хозяйственной деятельности в части собственных доходов учреждения поступило 8 075,00 руб., кассовый расход составил 8 075,00 руб

Кассовый расход произведен на выплату следующих расходов:

- выплачена заработная плата, начисленная за фактически отработанное время, согласно табеля учета рабочего времени – 5918278,51 руб. за счет средств местного бюджета;
- выплачена заработная плата, начисленная за фактически отработанное время, согласно табеля учета рабочего времени – 2847157,97 руб. за счет средств областного бюджета;
- пособие за первые три дня временной нетрудоспособности составило 43977,45 руб. за счет средств местного бюджета;
- начисления на выплаты по оплате труда – расход составил 1627833,81 руб. за счет средств местного бюджета;
- начисления на выплаты по оплате труда – расход составил 826748,86 руб. за счет средств областного бюджета;
- оплата услуг связи, абонентская плата за пользование сетью интернет произведена по факту на основании предоставленных счет – фактур и акта выполненных работ, согласно заключенным договорам в сумме 206292,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- транспортные услуги по вывозке угля оплачены в сумме 1 200,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за освещение произведена, согласно заключенным договорам за фактически потребленную электроэнергию в сумме 72617,35 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за холодное водоснабжение произведена, согласно заключенным договорам за фактически потребленные метры кубические в сумме 7745,76 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за вывоз жидких бытовых отходов – 14920,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за центральное отопление произведена согласно заключенным договорам за фактически потребленное теплоснабжение в сумме 1081105,66 руб. за счет средств местного бюджета;
- приобретен уголь в количестве 12 тонн на сумму 48000,00 руб. для отопления библиотеки в деревне Пробуждение за счет средств местного бюджета;
- приобретены дрова в количестве 15 скл.м. на сумму 28500,00 руб. для отопления библиотеки в деревне Пробуждение за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами – 2868,98 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за техническое обслуживание системы автоматической пожарной сигнализации составила 36000,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за техническое обслуживание кнопки тревожной сигнализации составила 6251,16 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за ремонт оргтехники произведена по договору на основании выставленного счета в сумме 10499,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата договоров за услуги по заправке картриджа произведена по факту на основании выставленных счетов и актов выполненных работ в сумме 32500,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата договора за услуги по обучению по пожарно-техническому минимуму произведена по факту на основании выставленного счета и акта выполненных работ в сумме 1500,00 руб. за счет средств местного бюджета, обучение прошли 3 человека;
- оплата договоров за услуги по обучению на курсах повышения квалификации произведена на основании выставленных счетов в сумме 19000,00 руб. за счет средств местного бюджета, обучение прошли 7 человек (Обучение по дополнительной профессиональной образовательной программе "Технология работы с библиотечным фондом" - 2 человека, обучение по дополнительной профессиональной образовательной программе: "Работа библиотек с инвалидами" - 5 человек);
- оплачены услуги по предоставлению хостинга на сумму 3 600,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплачены услуги по продлению домена на сумму 1 100,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата договора за услуги по установке системы видеонаблюдения в здании МБУК "Черлакская ЦБС" произведена по факту в сумме 77000,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- услуги по подписке на периодические печатные издания на 1 полугодие 2022 года составили 58994,68 руб. за счет средств местного бюджета. Приобретено 119 единиц изданий;
- приобретение неисключительных прав Kaspersky Small Office Security (лицензия на 9 компьютеров на 1 год) – 7180,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- услуги по подписке на периодические печатные издания на 2 полугодие составили 59484,61 руб. за счет средств местного бюджета. Приобретено 96 единиц изданий.;
- расходы на охрану объекта с использованием кнопки тревожной сигнализации составили 8359,68 руб. за счет средств местного бюджета;
- приобретен библиотечный фонд (книги) на сумму 120 000,00 руб. за счет средств местного бюджета. Приобретено 685 единицы изданий.;
- приобретен библиотечный фонд (книги) на сумму 206208,89 руб. из них 175566,25 руб. за счет средств федерального бюджета, 28580,55 руб. за счет средств областного бюджета, 2062,09 за счет средств местного бюджета; Приобретено 645 единиц изданий.;
- приобретены основные средства (калькулятор, термопот) в сумме 3625,00 руб. за счет собственных средств учреждения;
- приобретены строительные материалы для текущего ремонта в здании на сумму 30000,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- приобретены канцелярские и хозяйственные материалы в сумме 4450,00 руб. за счет собственных средств учреждения;
- приобретены канцелярские и хозяйственные материалы в сумме 40477,81 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата договора за приобретение строительных материалов для монтажа системы отопления (радиаторы чугунные) в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена по факту на основании выставленного счета в сумме 255208,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- приобретение подарочной продукции для проведения: летних оздоровительных

площадок; месячника к 76-ой годовщине Победы в Великой Отечественной войне «Минувших дней святая память»; поэтического альманаха «Стихи чарующие строки»; недели детской и юношеской книги «Растим читателя» в сумме 28 000,00 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплачен налог на имущество организаций на сумму 55110,12 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг за ремонт и замену оконных проемов в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена на основании заключенного договора в сумме 120000,00 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг за ремонт системы отопления в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена по факту на основании выставленного счета и акта выполненных работ, согласно заключенного договора в сумме 364537,14 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг за ремонт лестничного пролета в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена по факту на основании выставленных счет-фактуры и акта выполненных работ, согласно заключенного договора в сумме 191894,40 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг за установку дверного блока в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена по факту на основании выставленных счет-фактуры и акта выполненных работ, согласно заключенного договора в сумме 52856,40 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг за ремонт кабинета в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена по факту на основании выставленного счета и акта выполненных работ, согласно заключенного договора в сумме 68899,87 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата услуг за ремонт электроосвещения в здании МБУК «Черлакская ЦБС» произведена по факту на основании выставленных счет-фактуры и акта выполненных работ, согласно заключенного договора в сумме 20729,40 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата расходов, за приобретение основных средств (мебель офисная, ноутбук) произведена на основании счета, согласно заключенного договора в сумме 2220,00 руб. за счет средств федерального бюджета.

- оплата расходов, за приобретение основных средств (стремянка стальная, рециркулятор бактерицидный для обеззараживания воздуха, офисная мебель) в сумме 121007,66 руб. за счет средств местного бюджета;

- выплата денежных поощрений лучшим учреждениям культуры в сумме 51515,15 руб. (49980,00 руб. за счет средств федерального бюджета, 1020,00 за счет средств областного бюджета 515,15 руб. за счет средств местного бюджета).

РАЗДЕЛ 4 Анализ показателей отчетности учреждения

Раздел представлен следующими формами:

«Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (ф. 0503768);

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (ф. 0503769);

«Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779);

«Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (ф. 0503775);

«Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721);

«Отчет об обязательствах учреждения» (ф.0503738).

«Баланс государственного (муниципального) учреждения» (ф.0503730).

«Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (ф. 0503768)

В форме 0503768 по деятельности субсидии на выполнения государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2022 года отражена балансовая стоимость основных средств в сумме 13 029 472,53 руб., в том числе особо ценное имущество 10 117 981,29 руб., в том числе:

- балансовая стоимость нежилых помещений составляет 4 048 668,00 руб., остаточная стоимость составляет 2 491 453,83 руб. (62 % износа);

- балансовая стоимость машин и оборудования составляет 1 626 170,51 руб., остаточная стоимость составляет 0 руб. (100 % износа);
- балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря составляет 181 718,00 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 рублей (100% износа);
- балансовая стоимость прочих основных средств составляет 7172916,02 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 руб. (100% износа). Согласно ФС БУ для организаций госсектора "Основные средства" балансовая стоимость библиотечного фонда переходит балансовую стоимость прочих основных средств.

Поступлений непроизводственных активов (Земля) в текущем году не происходило, было прекращено право постоянного (бессрочного) пользования в отношении земельного участка в д. Верхнеильинка на сумму 167 798,52 руб. наличие на конец года в сумме 177 449,70 руб.

Материальных запасов в 2021 году поступило на сумму 1480177,81 руб., а также вложение в материальные запасы составили 77 700,00 руб. на приобретения дров и угля для отопления сельской библиотеке в деревне Пробуждение. Списание материальных запасов на нужды учреждений составило 130871,23 руб. По состоянию на 01.01.2022 года общая стоимость материальных запасов составила 89020,11 руб.

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей все материальные ценности закреплены за материально ответственными лицами, назначенными приказом руководителя, с которыми заключены договоры о материальной ответственности. Регулярно проводятся инвентаризации материальных ценностей.

В форме 0503768 по деятельности собственные доходы учреждения по состоянию на 01.01.2022 года отражена балансовая стоимость основных средств в сумме 50568,95 руб., в том числе особо ценное имущество 20 000,00 руб., в том числе:

- балансовая стоимость машин и оборудования составляет 7770,00 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 руб. (100 % износа);
- балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря составляет 22798,95 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 рублей (100% износа);
- балансовая стоимость прочих основных средств составляет 20000,00 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 рублей (100% износа).

Материальных запасов в 2021 году поступило на сумму 4450,00 руб. Списание материальных запасов на нужды учреждений составило 2859,25 руб. По состоянию на 01.01.2022 года общая стоимость материальных запасов составила 15 903,96 руб.

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (ф. 0503769)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

- 4.206.23 в сумме – 562,13 руб., задолженность по электроэнергии - 232,19 дог. № 55020562560179 от 13.01.2021, сч. 225011013380 от 12.12.21;
- 4.206.26 в сумме - 62 875,83 руб., задолженность 1058,40 руб. по дог. 8.4.27-12.15/585 от 30.05.2019 сч. 046027/06/0023 от 19.06.2019; задолженность 891,88 руб. по дог. 8.4.27-12.15/585/4 от 28.10.2019 сч. 046027/10/0005 от 30.10.2019; 556,36 руб. по дог. 7.4.26.11-11/585/31 от 05.06.2020 сч. 046027/06/0005 от 05.06.2020; 403,70 руб. по дог. 7.4.26.11-11/585/20 от 11.11.2020 сч. 046027/11/0019 от 11.11.2020; 106,96 руб. по дог. 7.4.26.11-11/585/27 от 24.11.2020, сч 046027/11/0039 от 24.11.2020, 863,88 руб. по дог. 7.4.25.9-11/585/9 от 27.05.2021, сч 046027/05/0010 от 31.05.2021; 58994,68 руб. по дог. 7.4.25.9-11/585/15 от 18.10.2021, сч 046027/10/0031 от 18.10.2021. подписка на периодические печатные издания;

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

- 4.302.11 в сумме 162607,42 руб, задолженность по заработной плате за декабрь 2021г.: 51 155,49 руб;

- 4.302.21 в сумме 1335,61 руб., задолженность по услугам связи по дог. № 530018 от 11.01.2021 с/ф 640.00047926-70/01610 от 31.12.2021-13,72 руб., сч/ф 640.00155021-1/01610 от 31.12.2021 – 1321,89 руб.

- 4.302.66 в сумме 188,00 руб, задолженность по социальным пособиям за декабрь 2021г.

- 4.303.01 в сумме – 35169,00 руб., задолженность НДСЛ.

- 4.303.02 в сумме – 34132,65 руб., задолженность ФСС.

- 4.303.06 в сумме – 2295,86 руб, задолженность ФСС (НС и ПЗ).

- 4.303.07 в сумме – 60308,77 руб., задолженность по ФФОМС.

- 4.303.10 в сумме – 260165,77 руб., задолженность ПФ РФ по страховому взносу на выплату страховой части пенсии.

- 4.401.60 в сумме – 657594,44 руб. резервы предстоящих расходов (отпускные).

«Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779).

Отражен остаток денежных средств по средствам во временном распоряжении в сумме 800,00 рублей: Обеспечение исполнения контракта по закупке №0152300019020000062.

«Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721).

раздел Доходы:

код аналитики 131 «Доходы от оказания платных услуг (работ)» в части деятельности по государственному заданию отражена сумма 13 294 303,41 – начислены доходы от субсидий на выполнение муниципального задания; в части приносящей доход деятельности 8 075,00 – начислены доходы от платной деятельности учреждений.

код аналитики 152 «Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» в части деятельности с целевыми средствами отражена сумма 1 480 856,91 руб. - начислены доходы от субсидий на иные цели;

код аналитики 172 «Доходы от выбытия активов» в части деятельности по государственному заданию отражена сумма -166 412,91 руб., корректировка расчетов с учредителем по особо ценному имуществу;

раздел Расходы в данном разделе отражены расходы учреждений в разрезе кодов аналитики, а также сформирована сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Чистое поступление основных средств по коду аналитики увеличения (310) и уменьшения (41х) за отчетный год в части деятельности по государственному заданию -496 993,70руб. Данное расхождение образовалось в связи с вложением в основные средства учреждений и при переносе вложений с субсидии на иные цели на субсидию по муниципальному заданию.

Чистое поступление основных средств по коду аналитики увеличения (310) и уменьшения (41х) за отчетный год в части приносящей доход деятельности -3 625,00руб. Данное расхождение образовалось в связи с вложением в основные средства учреждений.

Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в части деятельности по государственному заданию -77 700,00 руб. Данное расхождение образовалось в связи с вложением в материальные запасы учреждений.

«Отчет об обязательствах учреждения» (ф.0503738).

Учреждениям были исполнены обязательства в рамках субсидии по государственному муниципальному заданию, субсидии на иные цели и собственных доходах. Обязательства финансового года, следующего за текущим финансовым годом составило 1547284,74 руб.

«Баланс государственного (муниципального) учреждения» (ф.0503730).

Предупреждение: Денежные средства на лицевых счетах учреждения на начало и конец 2021 года составили 800,00 руб.: средства во временном распоряжении 800,00 руб.

РАЗДЕЛ 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

- Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (таблица № 4).
- Сведения о проведении инвентаризаций (таблица № 6).
- Перечень форм, которые не включены в состав бухгалтерской отчетности ввиду отсутствия в них числовых значений показателей;
- Информация, которая не вошла в таблицы и приложения оказала влияние на результаты деятельности и характеризует организационную структуру учреждения.

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета **(таблица № 4).**

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с:

- Приказом Минфина РФ от 1 декабря 2010 г. N 157н "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 Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению»;
- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ Минфина России от 30 марта 2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;
- Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»
- Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета государственных финансов, утвержденными приказами Министерства финансов РФ:
 - от 31.12.2016 № 256н СГС «Концептуальные основы бухучета и отчетности», 257н СГС «Основные средства», 258н СГС «Аренда», 259н СГС «Обесценение активов», 260н СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»
 - от 30.12.2017 № 274н СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», 275н СГС «События после отчетной даты», 277н СГС «Информация о связанных сторонах», 278н СГС «Отчет о движении денежных средств»
 - от 27.02.2018 № 32н СГС «Доходы»; от 28.02.2018 № 34н СГС «Непроизведенные активы»;
 - от 30.05.2018 №122н, 124н СГС «Влияние изменений курсов иностранных валют», СГС «Резервы»;
 - от 07.12.2018 № 256н СГС «Запасы»,
 - от 29.06.2018 № 145н СГС «Долгосрочные договоры»,
 - от 15.11.2019 № 181н СГС «Нематериальные активы», 182н СГС «Затраты по заимствованиям», 183н СГС «Совместная деятельность», 184н СГС «Выплаты персоналу»;
 - от 30.06.2020 № 129н «Финансовые инструменты».
- рекомендаций главного распорядителя бюджетных средств;
- иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы учреждения и

ведения бухгалтерского учета.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. На объекты стоимостью до 10 000,00 рублей включительно, за исключением объектов библиотечного фонда, амортизация не начисляется, их стоимость при выдаче в эксплуатацию относится на расходы на амортизацию. Безвозмездная передача производится по остаточной стоимости. Внутриведомственное перемещение – по балансовой стоимости, первоначальной (восстановительной). Основные средства отражаются в учете в рублях. На объекты стоимостью от 10 000,00 до 100 000,00 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100 процентов балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию. На объекты стоимостью свыше 100 000,00 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами линейным способом, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости, списание (отпуск) производится по средней стоимости каждой единицы в зависимости от номенклатуры.

Бухгалтерский учет автоматизирован – ведется с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3 по следующим учетным блокам:

- Бухгалтерия государственного учреждения;
- Заработная плата и кадры, государственного учреждения.
- прочими нормативными актами.

Сведения о проведении инвентаризаций (таблица № 6).

В связи с отсутствием расхождений по результатам инвентаризации, проведенной по приказу МКУ «ЦФЭХО» № 16 от 29.11.21г. в целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности (Таблица № 6 не заполняется.)

Перечень форм, которые не включены в состав бухгалтерской отчетности ввиду отсутствия в них числовых значений показателей:

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

«Справка по консолидируемым расчетам учреждений» (ф. 0503725);

«Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» (ф. 0503737_6);

«Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС» (ф. 0503737_7);

«Сведения об исполнении плана финансово - хозяйственной деятельности. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» (ф. 0503766_6);

«Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» (ф. 0503768_6);

«Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Средства по ОМС.» (ф. 0503768_7);

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» (ф. 0503769_6);

«Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства по ОМС» (ф. 0503769_7);

«Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений» (ф. 0503779_6);

«Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС» (ф. 0503779_7);

«Сведения о финансовых вложениях учреждения» (ф. 0503771);

«Сведения о суммах заимствований» (ф. 0503772);

«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (ф.0503773);

«Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (ф. 0503775);

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

Информация, которая не вошла в таблицы и приложения оказала влияние на результаты деятельности и характеризует организационную структуру учреждения.

Постоянно проводится проверка качественного оформления первичных документов, в соответствии с действующим законодательством, с наименованием и реквизитами учреждения, подписанные руководителем учреждения (уполномоченным лицом), а также осуществляется постоянный контроль своевременности и достоверности предоставления первичных документов.

Контроль за исполнением финансово-хозяйственных операций осуществляется путем проведения анализа, сверки, ревизии, проверки, инвентаризации, обследования.

Проводится сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, осуществляется контроль за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности. Проводится проверка соответствия полученных товаров, работ и услуг оплаченным договорам и счетам.

Выполняется контроль правильности расчетов с финансовыми, налоговыми органами, внебюджетными фондами, другими организациями.

Выявляемые нарушения и несоответствия устраняются в кратчайшие сроки.