

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 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	01.01.2023
по ОКПО	78784344
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 структурным подразделением Комитета по культуре и молодежной политике администрации Черлакского муниципального района Омской области (далее – Комитет) обеспечивающим библиографическую обработку документов и создание каталогов, библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки, формирование, учет, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотеки.

РАЗДЕЛ 1 Организационная структура учреждения

Межпоселенческое бюджетное учреждение культуры «Черлакская централизованная библиотечная система» Черлакского муниципального района Омской области

Сокращенное наименование – МБУК «Черлакская ЦБС».

Юридический адрес: 646250, Омская область, Черлакский район, р.п. Черлак, ул. Пролетарская, 108.

Организационно-правовая форма: государственное бюджетное учреждение.

МБУК «Черлакская ЦБС» действует на основании Устав

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.

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 договора о ведении бухгалтерского учета и осуществлении хозяйственной деятельности заключенный с 01 января 2022 года.

РАЗДЕЛ 2 Результаты деятельности учреждения

Штатная численность на начало года составила 30,25 ед., на конец 2022 года 30,25 ед. на начало

года занятых 30,25 единиц, на конец 2022 года- 30,25 единиц.

В МБУК «Черлакская ЦБС» 6 человек прошли обучение по дополнительным профессиональным образовательным программам: "Привлечение читателя в библиотеку: формы, методы, перспективы", "Информационно-библиографическая продукция муниципальных библиотек: подготовка и продвижение".

Библиотечная сеть Черлакского муниципального района составляет 27 единиц. Главными событиями 2022 года, определяющими работу библиотек Черлакского муниципального района являлись: Год культурного наследия народов России, военно-патриотическое воспитание, участие во всероссийских, межрегиональных и областных акциях, конкурсах и фестивалях.

В Год культурного наследия в библиотеках были оформлены тематические выставки, проводились тематические часы, мастер-классы, игровые программы. Ярким и запоминающимся событием явилось участие во всероссийской акции библионочь. Проведен районный конкурс «Культура – наше общее пространство» на лучшую презентацию народной культуры села, материалы и конкурсные работы которого опубликованы на официальном сайте учреждения. В рамках деятельности библиотеки по историко-патриотическому просвещению, гражданскому воспитанию населения наиболее результативно прошли: месячник оборонно-массовой и спортивной работы, посвященный Дню защитника Отечества и месячник к 77 - годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941 – 1945 гг.

В Центральной районной библиотеке действуют целевые программы «С малой родины моей начинается Россия» и «Золотой возраст», разработанные на 2020 – 2022 годы. Центральной детской библиотекой разработана программа летнего чтения детей и подростков «Каникулы в библиотеке». На реализацию программы из местного бюджета выделено 30 000 рублей, на них были приобретены настольные развивающие игры, канцелярские товары, инвентарь для детских подвижных игр.

Общая балансовая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 01.01.2023 г. составила 4 048 668,00 руб. Общая балансовая стоимость движимого имущества 9 351 654,77 руб. За отчетный период основные средства приобретались в сумме 23298,00 руб., библиотечный фонд (книги) в сумме 323 958,12 руб. а так же в учреждении было безвозмездное поступление библиотечного фонда на сумму 129 694,30 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 объем субсидий на выполнение муниципального задания на 2022 год в сумме 16 332 483,47 руб. Исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по субсидии на выполнение муниципального задания составляет 16 332 120,67 руб.. (99,9%). Неиспользованные назначения составили 362,80 руб., по восстановлению кассового расхода.

По плану финансово-хозяйственной деятельности в части собственных доходов учреждения поступило и было исполнено 8 135,00 руб. (100%).

По плану финансово-хозяйственной деятельности утвержден объем субсидий на иные цели на 2022 год в сумме 271 232,16 руб. План финансово-хозяйственной деятельности по субсидии на иные цели составляет 100%.

Кассовый расход произведен на выплату следующих расходов:

- выплачена заработная плата, начисленная за фактически отработанное время, согласно табеля учета рабочего времени – 5760385,39 руб. за счет средств местного бюджета;
- выплачена заработная плата, начисленная за фактически отработанное время, согласно табеля учета рабочего времени – 4790839,23 руб. за счет средств областного бюджета;
- пособие за первые три дня временной нетрудоспособности составило 33142,07 руб. за счет средств местного бюджета;
- начисления на выплаты по оплате труда – расход составил 1732874,90 руб. за счет средств местного бюджета;

- начисления на выплаты по оплате труда – расход составил 1742333,75 руб. за счет средств областного бюджета;
- оплата услуг связи, абонентская плата за пользование сетью интернет произведена по факту на основании предоставленных счетов – фактур и акта выполненных работ, согласно заключенным договорам в сумме 240240,87 руб. за счет средств местного бюджета;
- транспортные услуги по вывозке угля оплачены в сумме 2500,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за освещение произведена, согласно заключенным договорам за фактически потребленную электроэнергию в сумме 86909,48 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за холодное водоснабжение произведена, согласно заключенным договорам за фактически потребленные метры кубические в сумме 6935,70 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за вывоз жидких бытовых отходов – 15660,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата за центральное отопление произведена согласно заключенным договорам за фактически потребленное теплоснабжение в сумме 1262217,73 руб. за счет средств местного бюджета;
- приобретен уголь в количестве 9 тонн на сумму 35100,00 руб. для отопления библиотеки в деревне Пробуждение за счет средств местного бюджета;
- приобретены дрова в количестве 12 скл.м. на сумму 26400,00 руб. для отопления библиотеки в деревне Пробуждение за счет средств местного бюджета;
- оплата услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами – 2956,60 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 договора за услуги по заправке картриджей произведена на основании выставленного счета в сумме 21000,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплата договоров за услуги по обучению на курсах повышения квалификации произведена на основании выставленных счетов в сумме 27000,00 руб. за счет средств местного бюджета, обучение прошли 6 человек (Обучение по дополнительной профессиональной образовательной программе "Привлечение читателя в библиотеку: формы, методы, перспективы" - 5 человек, обучение по дополнительной профессиональной образовательной программе: "Информационно-библиографическая продукция муниципальных библиотек: подготовка и продвижение" - 1 человек);
- оплачены услуги по предоставлению хостинга на сумму 4 800,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- оплачены услуги по продлению домена на сумму 1 200,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- приобретена лицензия версии для слабовидящих finevision.ru (1год) для работы на Интернет-ресурсе cherlak-lib.ru в сумме 850,00 руб. за счет средств местного бюджета;
- услуги по подписке на периодические печатные издания на 2 полугодие 2022 года и первое полугодие 2023 года составили 119973,52 руб. за счет средств местного бюджета. Приобретено 221 единиц изданий;
- приобретение неисключительных прав Kaspersky Internet Security Multi-Device (лицензия на 5 компьютеров на 1 год) – 6800,00 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 541 единица изданий.;

- приобретен библиотечный фонд (книги) на сумму 203958,12 руб. из них 179707,50 руб. за счет средств федерального бюджета, 22211,04 руб. за счет средств областного бюджета, 2039,58 за счет средств местного бюджета; Приобретено 535 единиц изданий.;

- приобретены основные средства (счетчик воды) в сумме 960,00 руб. за счет собственных средств учреждения;

- оплата расходов, за приобретение основных средств (рулонная штора, тюль) в сумме 22338,00 руб. за счет средств местного бюджета;

- приобретены строительные материалы для текущего ремонта в здании филиала Большеатмасской сельской библиотеки и центральной районной библиотеке на сумму 50770,00 руб. за счет средств местного бюджета;

- приобретены строительные материалы для текущего ремонта в здании районной библиотеке на сумму 10,00 руб. за счет собственных средств учреждения;

- приобретены канцелярские и хозяйственные материалы в сумме 7165,00 руб. за счет собственных средств учреждения;

- приобретены канцелярские и хозяйственные материалы в сумме 114067,59 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплачен налог на имущество организаций на сумму 54215,00 руб. за счет средств местного бюджета;

- приобретение подарочной продукции для проведения мероприятий посвященных: Дню космонавтики - «Мчатся ракеты к дальним мирам!»; Недели детской и юношеской книги; Декады памяти «Помним! Славим! Гордимся!» Библионочь «Россыпь талантов народных»; Дню пожилого человека, библиосумерки «Светлый мир народной культуры» в сумме 16680,00 руб. за счет средств местного бюджета;

- оплата по договору за изготовления печатной продукции (билеты) кроме библиотечного фонда произведена на основании выставленного счета в сумме 1320,00 руб. за счет средств местного бюджета;

Расходы, связанные с проведением оплачиваемых общественных работ:

- выплачена заработная плата, начисленная за фактически отработанное время, согласно табеля учета рабочего времени – 37844,90 руб. за счет средств местного бюджета;

- начисления на выплаты по оплате труда – расход составил 11429,14 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 01.01.2023 года отражена балансовая стоимость основных средств в сумме 13 349 753,82 руб., в том числе особо ценное имущество 8 881 048,41 руб., в том числе:

- балансовая стоимость нежилых помещений составляет 22 703 780,31 руб., остаточная стоимость составляет 4 048 668,00 руб. (69,1% износа);

- балансовая стоимость машин и оборудования составляет 1 556 540,51 руб., остаточная

стоимость составляет 0,00 руб. (100 % износа);

- балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря составляет 181 718,00 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 руб. (100 % износа);

- балансовая стоимость прочих основных средств составляет 7 562 827,31 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 руб. (100 % износа). Согласно ФС БУ для организаций госсектора "Основные средства" балансовая стоимость библиотечного фонда переходит на балансовую стоимость прочих основных средств.

Поступлений непроизводственных активов (Земля) в текущем году не происходило наличие на конец года в сумме 177 449,70 руб.

Материальных запасов в 2022 году поступило на сумму 226 337,59 руб., а также вложение в материальные запасы составили 61500,00 руб. на приобретение дров и угля для отопления сельской библиотеке в деревне Пробуждение. Списание материальных запасов на нужды учреждений составило 207 311,65 руб. По состоянию на 01.01.2023 года общая стоимость материальных запасов составила 108 046,05 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 50 568,95 руб., в том числе особо ценное имущество 20 000,00 руб., в том числе:

- балансовая стоимость машин и оборудования составляет 7 770,00 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 рублей (100% износа);

- балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря составляет 22 798,95 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 рублей (100% износа);

- балансовая стоимость прочих основных средств составляет 20 000,00 руб., остаточная стоимость составляет 0,00 рублей (100% износа).

Материальных запасов в 2022 году поступило на сумму 7175,00 руб. Списание материальных запасов на нужды учреждений составило 4 920,42 руб. По состоянию на 01.01.2023 года общая стоимость материальных запасов составила 18 158,54 руб.

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

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

- 4.205.31 в сумме – 21 272 414,22 руб. соглашение № 2 от 10.01.2022г., доходы к признанию в следующем году по соглашению на муниципальное задание;

- 4.206.23 в сумме – 1068,80 руб., задолженность по электроэнергии, дог. № 55020562560179 от 13.01.2022, сч. 299011026881 от 01.12.2022;

- 4.206.26 в сумме - 76 677,57 руб.:

задолженность по подписке на периодические печатные издания 94,84 руб. по дог. 7.4.26.11-11/585/27 от 24.11.2020, сч 046027/11/0039 от 24.11.2020; 11787,79 руб. по дог. 53/22-дог-Ф55п8 от 06.06.2022 сч. 046027/05/0022 от 06.06.2022; 59994,94 руб. по дог. 68/22-дог-Ф55п8 от 06.10.2022, сч 046027/10/0004 от 14.10.2022;

Задолженность по предоставлению в пользование информационного комплекта (предоставления хостинга) 4800,00 по дог. КТ-4 от 16.06.2022, сч. 574 от 16.06.2022

- 5.206.26 в сумме - 130 154,28 руб.:

- 4.303.06 в сумме 0,04 руб., излишне выплаченная задолженность ФСС (НС и ПЗ).

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

- 4.302.21 в сумме 52,45 руб., задолженность по услугам связи дог. № 530018 от 30.11.2022 с/ф 640.00148068-1/01610 от 31.12.2022.

- 4.303.02 в сумме 0,06 руб., задолженность ФСС

- 4.303.10 в сумме 2,99 руб., задолженность ПФ РФ по страховому взносу на выплату

страховой части пенсии

- 4.401.49 в сумме – 21 272 414,22 руб. соглашение № 2 от 10.01.2022г., доходы к признанию в следующем году по соглашению на муниципальное задание:

- 4.401.60 в сумме 725 741,36 руб. резервы предстоящих расходов (отпускные).

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

Отражен остаток субсидии на выполнение муниципального задания в сумме 362,80 рублей МБУК «Черлакская ЦБС» неизрасходованные суммы по восстановлению кассовых расходов.

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 16 331 888,48– начислены доходы от субсидий на выполнение муниципального задания; в части приносящей доход деятельности 8135,00– 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 271 232,16 руб. - начислены доходы от субсидий на иные цели;

код аналитики 172 «Доходы от выбытия активов» в части деятельности по государственному заданию отражена сумма -320 281,29 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.

Предупреждения:

Чистое поступление основных средств по коду аналитики увеличения (310) и уменьшения (41х) за отчетный год в части деятельности по государственному заданию - 346 296,12 руб. 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 - 960,00 руб. Данное расхождение образовалось в связи с вложением в основные средства учреждений.

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

В связи с поступлением документов после отчетной даты, но относящихся к отчетному периоду 2022 г. в части деятельности по государственному муниципальному заданию

- под обязательства финансовых годов, следующим за текущим (отчетным) финансовым годом составили 55,50 руб., из них 52,45 руб. услуги связи; 0,06 руб. задолженность ФСС; 2,99 руб., задолженность ПФ РФ по страховому взносу на выплату страховой части пенсии

-по отложенным обязательствам по заработной плате 725 741,366 руб.

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

Предупреждение: Денежные средства на лицевых счетах учреждения на начало 2022 года составили 800,00 руб. средства во временном распоряжении.

Денежные средства на лицевых счетах учреждения на конец 2022 года составили 1162,80руб.: доходы от деятельности по государственному заданию 362,80 рублей; 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 в подведомственных учреждениях Комитета 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»;

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации 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, регулируемыми 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» № 5 от 28.11.22г. 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);

«Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» (ф. 0503710) (справочно)

«Справка по консолидируемым расчетам учреждений» (ф. 0503725_2, 4, 5, 6, 7);

«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);

«Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на иные цели» (ф. 0503738_5-НП);

Отчет об обязательствах учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503738_6);

Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам). Субсидии на цели осуществления кап.вложений (ф. 0503738_6-НП);

Отчет об обязательствах учреждения. Средства по ОМС (ф. 0503738_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 о финансовых вложениях учреждения» (ф. 0503771);
«Сведения о суммах заимствований» (ф. 0503772);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Собственные доходы учреждения» (ф.0503773_2);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Приносящая доход деятельность» (ф.0503773_2_3_7);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Средства во временном распоряжении» (ф.0503773_3);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Деятельность по государственному заданию» (ф.0503773_4);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Субсидия на иные цели» (ф.0503773_5);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Деятельность с целевыми средствами» (ф.0503773_5_6);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений» (ф.0503773_6);
«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения Средства по ОМС» (ф.0503773_7);
«Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (ф.0503775);
«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 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 расчётов 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.