

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение: Муниципальное учреждение "Районный Дворец культуры имени А.Г.Малова"

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

Учредитель: Департамент культуры, туризма и молодежной политики Администрации Тульского муниципального района Ирславской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя: \_\_\_\_\_

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	99725211
по ОКТМО	78643000
по ОКПО	78172469
Глава по БК	956
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503760
	383

### Общие сведения

На 01.01.19 МУ "РДК имени А.Г.Малова" имеет самостоятельный баланс, являются подведомственными учреждениями Департамента культуры АТМР ЯО. Списочная численность работников за 2018 год по учреждениям культуры 82человека. Средняя заработная плата 21 376,22 рублей.

### Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение является получателем субсидий на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели. Бухгалтерский учет в учреждениях ведется в МУ "ЦОУК" ТМР. МУ "РДК имени А.Г.Малова" имеет 8 сельских подразделений

### Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Муниципальное задание в 2018 г. выполнено по работе "Организация мероприятий, праздников».

### Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

На 2019 финансовый год учреждениям утвержден план ФХД (с учетом изменений) по субсидии на выполнение муниципального задания -36648504,18 руб. (неполнен на 97,7%), субсидии на иные цели - 3452476,2, неполнен- 3354663,97 доход от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности - 3031675 руб.выполнение плана составило 98,9.%)Субсидии на иные цели не исполнены в связи с тем, что учредитель не исполнил обязательства по перечислению денежных средств, необходимых для оплаты обязательств по расходам получателей средств муниципального образования. Результаты исполнения целевых программ в разрезе кодов субсидий подробно отражены в форме 0503766. Резервный фонд на оплату отпусков 1067744 руб.о строке 911 план по графе 4 резерв на отпуска не предусмотрен.

### Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Кредиторская задолженность на 01.01.2019 г.- 3105693,62в т. ч. просроченная по налогу на имущество за 3 квартал 2018г - 198782 и.В форме 0503775 не исполнено обязательство по КФО 2 на сумму 24776,71, денежных обязательств на сумму 358,516 в связи с недостаточностью денежных средств. Не исполнено обязательство по КФО 5 на сумму 53315,54 в связи с тем что Учредитель не исполнил обязательства по соглашению на иные цели. Не исполнено принятых обязательств по субсидии на выполнение муниципального задания КФО 4)в сумме 812757,10 в том числе денежных 781748,78 т.к. Учредитель не исполнил свои обязательства по соглашениям из-за

отсутствия финансирования из местного бюджета. По КФО (4) в разрезе организаций суммы по принятым обязательствам и денежным обязательствам не превышают 100 тыс.рублей. Форма 0503779.остатки на лицевых счетах КФО (2) 4,5,6 остатков нет. В форме 0503295 отражены исполнения судебных решений в сумме 84 914,11 МУ "РДК имени А.Г.Малова"- по оплате пеней за несвоевременное исполнение обязательств по оплате по договору с ИП Герасимов за нарушение сроков оплаты по контрактам.

### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1"С". В учреждениях проведена инвентаризация основных фондов, расхождений не выявлено. Все замечания выявленные при проведении контрольных мероприятий устранены в полном объеме. Формы 0503725(6), 0503725(2), 0503725(4),0503725(7), 0503768(7),0503768(6), 0503767, 0503737(7), 0503772, 0503761,0503738(7), 0503779(7)пустые по причине отсутствия показателей. Таблица 6 не заполняется в виду отсутствия расхождений в результате инвентаризации. На основании приказа № 51а от 06.11.2018 г.проведена годовая инвентаризация в соответствии с инструкцией по БУ, нарушений не выявлено.

Руководитель

  
(подпись)

О.В. Авлюян

(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-экономической  
службы



(подпись)

(расшифровка подписи)

М.В. Смолина

(подпись)

(расшифровка подписи)

### Централизованная бухгалтерия

Департамент культуры, туризма и молодежной политики Администрации  
Тутаевского муниципального района Ярославской области, 152303, Ярославская  
область, г. Тутаев, ул.Р.Люксембург, д.64а

(наименование, местонахождение)

ОГРН 1047601804580

ИНН 7611014962

КПП 761101001

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

Директор

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(теле/фон, e-mail)

26 января 2019 г.

## Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Культурно-досуговая деятельность	Проведение культурно-массовых мероприятий, деятельность библиотек, показ фильмов, проведение экскурсий.	Уставы муниципальных учреждений культуры, иные законодательные и нормативные акты

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
	10100000	Поступление, выбытие и внутреннее перемещение основных средств по первоначальной стоимости	Согласно инструкции 174 н
	10400000	Начисление амортизации линейным способом, списание амортизации при выбытии основных средств	Согласно инструкции 174 н
	10500000	Принятие к учету по первоначальной стоимости	Согласно инструкции 174 н
	10900000	Учет затрат за выполненные работы, услуги по мере поступления. Формирование фактической стоимости	Согласно инструкции 174 н
	20100000	Учет операций по движению денежных средств в кассе и лицевых счетах по мере поступления и выбытия денежных средств. Ведение кассовых книг по каждому учреждению культуры	Согласно инструкции 174 н
	20500000	Начисление и возврат	Согласно

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		доходов по мере их поступления.	инструкции 174 н
	20600000	Перечисление авансовых платежей на основании договоров, контрактов, документов поставщиков и подрядчиков (счетов, счетов-фактур, накладных, актов приемки выполненных работ)	Согласно инструкции 174 н
	20800000	Учет расчетов с подотчетными лицами в соответствии с КОСГУ, принятие к бюджетному учету при производстве расходов, подписанного директором структурного подразделения	Согласно инструкции 174 н
	20900000	Учет расчетов по недостачам и хищениям при поступлении документов по рыночной стоимости.	Согласно инструкции 174 н
	21000000	Учет расчетов с ГРБС при поступлении уведомлений от ПБС 1 раз в конце календарного года	Согласно инструкции 174 н
	30200000	Учет расчетов с поставщиками и	Согласно инструкции

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		подрядчиками в соответствии с КОСГУ при поступлении МЗ и оказании услуг (сдаче актов и накладных). Учет начисленной заработной платы в соответствии с табелем учета рабочего времени	174 н
	30300000	Учет расчетов по платежам в бюджет в разрезе учреждений, полномочий	Согласно инструкции 174 н
	30400000	Списание средств в оплату заключенных договоров	Согласно инструкции 174 н
	40100000	Признание доходов, начисление налогов и иных платежей за счет соответствующих бюджетов, списание задолженности, заключение счетов текущего финансового года, списание произведенных расходов в разрезе структурных подразделений.	Согласно инструкции 174 н

**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

## Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					0,00	



**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