

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 _____ января _____ 2019 г.

Учреждение _____ МО Краснотуранский
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	
по ОКПО	
по ОКATO	04628000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	
по ОКЕЙ	383

В состав сводной годовой бухгалтерской отчетности входит отчетность 42 бюджетных муниципальных учреждений.

В соответствии с приказами N 64н (пункт 2) и N 29н, предусматривающими применение Изменений планов счетов начиная с учетной политики с 1 января 2018 года, перенос исходящих остатков по соответствующим аналитическим счетам Рабочего плана счетов 2017 года, сформированных по состоянию на 01.01.2018 с учетом операций по завершению финансового года (2017 года), на входящие остатки на 01.01.2018 по соответствующим аналитическим счетам уточненного Рабочего плана счетов, актуализированного в соответствии с положениями Приказа N 64н, осуществляется операциями в межотчетный период - период реформации на 01.01.2018 исходящих остатков 2017 года на входящие остатки 2018 года:

В форме 759 по:

- «5» "субсидия на иные цели" счет 20581 в сумме 105252,72 перенесен на счет 20583

В форме 769 по:

- «5» "субсидия на иные цели" счет 20581 в сумме 262032,03 перенесен на счет 20583

- «4» "муниципальное задание" счет 30291 в сумме 30000,00 перенесен на счет 30293

Согласно методических рекомендаций по применению федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» в ф.0503768 по «2» «собственные средства»:

- перевод объектов из учетной группы 2017года «Библиотечный фонд» в группу 210108000 «Прочие основные средства» произведен в сумме балансовой стоимости библиотечного фонда 632252,00 руб;

- в сумме амортизации библиотечного фонда 632252,00 руб.

«Основные средства» в ф.0503768 по «4» "муниципальное задание":

- перевод объектов из учетной группы 2017года «Сооружения» в группу 410102000 «Нежилые помещения (здания и сооружения)» произведен в сумме балансовой стоимости сооружения 5 515 041,37руб;

- в сумме амортизации сооружения 3 256 174,74 руб.

- перевод объектов из учетной группы 2017года «Библиотечный фонд» в группу 410108000 «Прочие основные средства» произведен в сумме балансовой стоимости библиотечного фонда 14 729 401,65 руб;

- в сумме амортизации библиотечного фонда 14 843 912,13 руб.

Остаток на начало года по счету 440140 "доходы будущих периодов" в сумме 10 414 000,00 руб образовался в результате подписания соглашения о доведении субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 2018 год на всю сумму соглашения в 2017 году, а учредитель начислил расходы по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на счет 130241 только в 2018 году, когда были доведены лимиты на финансовый год, в результате чего и принятие денежного обязательства произведено в 2018 году.

В бюджетные учреждения от учредителя поступили денежные средства на:

"5" "субсидия на иные цели" – 65 419 959,74 руб.;

"4" "муниципальное задание" - 458 794 172,58 руб.

Итого в бюджетные учреждения поступило от учредителей 524 214 132,32 рубля.

Данная сумма сверена по виду расходов 611, 612 с формами 428, 423.

Проведено внутреннее привлечение остатков:

по «2» на сумму 148 884,28 руб.

по «4» на сумму 148 884,28 руб.

В бюджетное учреждение произведен возврат дебиторской задолженности по «4», а они перечислили учредителю на код дохода 21805010100000180 в сумме 616,00 руб.

Наличных денег в кассе на 1 января нет.

Налог на прибыль в сумме 2703,15 руб.

По "2" "собственные средства" поступили по 131 КОСГУ от оказания платных услуг 21 910 081,20 руб, и в Отдел культуры пожертвования на 189 КОСГУ в сумме 141080,00 руб.

В связи с реорганизацией клубных систем путем присоединения к МБУК «Краснотуранский районный Дом культуры» учреждения передали свое имущество в казну сельского совета, а так же была безвозмездная передача по другим целям, в результате чего выбыло:

- непроизведенных активов на сумму 2 590 080,50 руб,

- основных средств по «2» 143 128,45 руб по балансовой стоимости со 100% амортизацией,

- основных средств по «4» 4 429 943,20 руб. по балансовой стоимости и амортизацией в сумме 8 232 346,99 руб.

Итого по 241 КОСГУ « Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям» проведены расходы в сумме 3 787 676,71 рубль.

Получено безвозмездно по КОСГУ 189 основных средств по первоначальной стоимости в сумме 8 345 913,35 руб. с начисленной амортизацией 823 102,80 руб. (остаточная стоимость 7 522 810,55 руб) от учредителя и принесенные дары читателей.

В Ф.0503768 «сведения о движении нефинансовых активов» по «4» (субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания) в разделе 1 по жилым помещениям (стр 011) и нежилым помещениям (стр 012) наличие на конец года составляет 125 003 972,98 руб., а в разделе 2

- Движимое имущество (стр 311) составляет 122 519 105,80 руб, расхождение в сумме 2 484 867,18 руб. Данные помещения являются разборными и расцениваются как особо ценное движимое имущество:
- баня модульная 270 000,00 руб
 - здание для обогрева туристов (разборное) 894891,31 руб.
 - модульный туалет для туристов с ограниченными возможностями 700 933,45 руб.
 - металлический пандус для съезда 619 042,36 руб.

Уменьшение участия в капитале учреждения составило (сч. 4010172) по:

- «4» - 4 687 771,28 руб,
- «2» - 119 125,00 руб,

что соответствует данным по балансу учредителя.

В ф0503721 «отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» начислена безвозмездная аренда ссудополучателем по сч. 440110182 на договор 2018 года в сумме справедливой стоимости 422 139,16 рублей.

По сч. 240110121 начислена безвозмездная аренда ссудодателем на договор 2018 года в сумме справедливой стоимости 67 702,00 рубля.

По "5" "субсидии на иные цели" на начало года была кредиторская задолженность в сумме 105 252,72 руб., а на конец года, по отчету учреждения учредителю, возникла кредиторская задолженность в сумме 32 476,02 руб. с одновременным отражением данной суммы на счете 130241 у учредителя.

Остаток на лицевом счете по "5" "субсидии на иные цели" на начало года 262 032,03 руб., на конец года 0,00 руб. с одновременным отражением на счете 120641 у учредителя.

Расходы начисленные учреждениями в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам в форме 0503730 на конец 2018 года по счету:

240150226 "расходы будущих периодов" в сумме 11995,11 руб:

- страхование жизни пассажиров 1564,20 руб.
- обслуживание сайта на сервере 6000,00 руб.
- ОСАГО 3221,29 руб.
- антивирус «Касперского» 1209,62 руб.

440150226 «расходы будущих периодов" в сумме 46785,25руб:

- антивирус «Касперского» 11895,62 руб
- ОСАГО 14710,22 руб.
- диски ИТС 11880,00 руб.
- КЭП для порталов 5000,00 руб.
- СБИС 3299,99 руб.

По счету 40160 «Резервы предстоящих расходов»:

- зарезервирована сумма по предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время или компенсацию за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, 15 986 240,30 руб.
- зарезервирована сумма на обязательное социальное страхование сотрудника при предстоящей оплате отпусков за фактически отработанное время 4 827 844,32 руб.

резервирована сумма по обязательствам, возникающим по фактам хозяйственной деятельности, по начислению которых существует, на отчетную дату, неопределенность по их размеру ввиду отсутствия первичных документов:

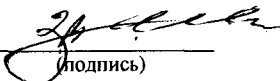
- по услугам связи 23 776,16 руб.
- по электроэнергии 58 642,62 руб.

В результате реорганизации клубных систем путем присоединения к МБУК «Краснотуранский районный Дом культуры» на конец года выбыло 8 бюджетных учреждений и их количество стало равным 34.

В связи с отсутствием числовых показателей не предоставлены:

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503790);
- Сведения о финансовых вложениях (ф.0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф.0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773).

Руководитель


(подпись)

В.А.Макарова

(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер


(подпись)

И.В.Дранишникова

(расшифровка подписи)

Главный специалист по
доходам


(подпись)

И.С.Зорина

(расшифровка подписи)