

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ КУЛЬТУРЫ
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ "СТАВРОПОЛЬСКАЯ КРАЕВАЯ
ДЕТСКАЯ БИБЛИОТЕКА ИМ. А. Е. ЕКИМЦЕВА"

Обособленное подразделение

Учредитель МИНИСТЕРСТВО КУЛЬТУРЫ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	02187994
по ОКМО	07000000
по ОКПО	00073950
Глава по БК	056
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Ставропольская краевая детская библиотека им. А. Е. Екимцева создана в соответствии с приказом крайисполкома от 10 июля 1955 года №122, постановлением главы администрации Ставропольского края от 23 ноября 1993 г. №313 Ставропольской краевой детской библиотеке было присвоено имя ставропольского поэта А. Е. Екимцева, согласно постановлению главы администрации г. Ставрополя от 09 ноября 1994г. №2510 зарегистрировано как государственная организация культуры "Ставропольская краевая детская библиотека им. А. Е. Екимцева" на основании приказа министерства культуры края от 12.08.2003г. №119 переименовано в государственное учреждение культуры "Ставропольская краевая детская библиотека им. А. Е. Екимцева". Государственное бюджетное учреждение культуры Ставропольского края "Ставропольская краевая детская библиотека им. А. Е. Екимцева" создано путем изменения типа существующего государственного учреждения культуры "Ставропольская краевая детская библиотека им. А. Е. Екимцева" в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений". Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, осуществляет операции с поступающими ему в соответствии с законодательством РФ средствами через лицевые счета, открытыми в министерстве финансов СК: 056.70.003.8 - для учета средств бюджетных учреждений, 056.75.003.9 - для учета средств бюджетных учреждений по субсидиям на иные цели и бюджетным инвестициям, печать с изображением Государственного герба РФ и своим полным наименованием и индивидуальным номером налогоплательщика, обладает обособленным имуществом. Учреждение находится в ведении министерства культуры СК, которое осуществляет функции и полномочия Учредителя. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера. Учреждение ведет бухгалтерский учет в соответствии с Инструкцией, утвержденной приказом Минфина РФ от 16.12.2010 г. №174-Н с применением программного продукта АС "Смета". В штатный состав бухгалтерии входят: главный бухгалтер, бухгалтер 1 категории, бухгалтер 2 категории с возложенными обязанностями кассира. Юридический адрес: 355035, г. Ставрополь, ул. Мира № 382 Право первой подписи: директор Овчелупова Марина Николаевна, заместитель директора Какабадзе Лариса Борисовна. Право второй подписи: главный бухгалтер Комарова Надежда Сергеевна ИНН 2635016173 КПП 263501001 ОКАТО 07401368000 Цели деятельности Библиотеки: Обеспечение гарантий прав граждан - основных пользователей

Учреждения - несовершеннолетних граждан от рождения до 14 лет включительно, их родителей, физических и юридических лиц, профессионально занимающихся вопросами детского чтения, детской литературы, культуры и информации для детей на библиотечное обслуживание, удовлетворение их универсальных информационных потребностей; предоставление им широкого спектра качественных информационно-библиотечных ресурсов и услуг; Формирование наиболее полного краевого универсального фонда документов, имеющих отношение к интересам основных групп пользователей Учреждения, в целях хранения и общественного использования; осуществление библиотечного, библиографического, информационного обслуживания в соответствии с ожиданиями, возрастными и иными особенностями и потребностями основных пользователей Учреждения, обеспечение им равного доступа к национальным и мировым информационным ресурсам и культурным ценностям, предоставление возможностей для их непрерывного образования, самообразования, творческого развития; осуществление функций методического и научно-информационного центра по организации библиотечного, библиографического и информационного обслуживания детского пользователя.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

На 01.01.2021 года штат библиотеки утвержден в количестве 55 единиц. За 2020 год учреждение выполнило государственное задание в пределах допустимых отклонений от плановых показателей. Фактическое достижение показателей, характеризующие объем государственной услуги "Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки" составило: количество посещений библиотеки в стационарных условиях 62786 план 75820 выполнение составило 83% (допустимое отклонение 21%). Не выполнение показателя связано с исполнением требований Роспотребнадзора по обеспечению безопасности и предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Количество посещений вне стационара составило 8803 план 29105 выполнение составило 30%. (допустимое отклонение 75%). Не выполнение показателя связано с исполнением требований Роспотребнадзора по обеспечению безопасности и предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Количество посещений удаленно через информационно-коммуникационную сеть Интернет 128820 план 122000, выполнение составило 106%. Перевыполнение показателя связано с активной работой в дистанционном режиме, через официальные сайты, аккаунты социальных сетей, каналы интернет-платформ. Фактическое достижение показателей, характеризующие объем государственной услуги "Предоставление библиографической информации из государственных библиотечных фондов и информации из государственных библиотечных фондов в части, не касающейся авторских прав" составило 35317 посещений удаленно через сеть Интернет, план 31020. Выполнение, составило 114%. Перевыполнение связано с соответствием поисковых средств электронного каталога запросам пользователей. Фактическое достижение показателей, характеризующие объем государственных работ: "Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотек, включая оцифровку фондов" количество документов на 01.01.2021г. составил 173150 экземпляров, план 172055. "Библиографическая обработка документов и создание каталогов"- количество документов 3421, план 3380.

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

"Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721) отражает начисленные доходы за 2020 год:

-субсидий на иные цели (КОСГУ 152 "Поступления текущего характера бюджетным и

автономным учреждениям от сектора государственного управления", КОСГУ 162 "Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления) стр. 100 в объеме 866746,50 рублей.

Данный доход обусловлен финансированием 2020 г. 866746,50 рублей.

Доход по гр.5 стр. 040 составил 15659945,82 рублей.

КОСГУ 172 "Доходы от выбытия активов" по государственному заданию со знаком минус 117832,96 рубля по гр.5 стр.090, отражает приобретение и выбытие нефинансовых активов (особо ценного движимого имущества) влияющие на расчеты с учредителем по счету 4.210.06.00.

Иные прочие доходы гр.5 стр.100 КОСГУ 180 "Прочие доходы в сумме 2224146,60 рублей отражают доходы от безвозмездного права пользования имуществом по договору аренды на льготных условиях (договора безвозмездного пользования имуществом).

Доходы от безвозмездных поступлений нефинансовых активов отражают безвозмездные поступления учреждению по КОСГУ 190 "Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления" по гр.5 стр.110 в сумме 29517,26 (КОСГУ 191-197). Расшифровка в разделе 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения".

Начисленные доходы по КОСГУ 130 "Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат гр.6стр. 040 в сумме 16000,00 рублей по КОСГУ 131 "Доходы от оказания платных услуг (работ) 16000,00 рублей.

Доходы от безвозмездных поступлений нефинансовых активов отражают безвозмездные поступления учреждению по КОСГУ 190 "Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления" по гр.6 стр.110 в сумме 131159,52 рубля (КОСГУ 191-197). Расшифровка в разделе 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения".

Строка 550 гр.5 отражает движение за 2020 год по счету 40140000 "Доходы будущих периодов" в сумме 7708977,93 рублей.

Строка 560 гр.5 отражает сумму 3824,99 по данным оборотов счета 040160200 "Резервы предстоящих расходов" принятие обязательств, на которые был ранее образован резерв, при начислении сумм отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск), включая взносы во внебюджетные фонды.

Форма 0503723 "Отчет о движении денежных средств учреждения отражает доходы и расходы в разрезе видов расходов и КОСГУ на 01.01.2021г.

Показатель по стр.4210 в гр.4 отражен со знаком минус по поступлению дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 22122,80 рублей.

Доходы учреждения, отраженные в форме "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" (ф. 0503737) по КФО 2 на 01.01.2021г. составил 16000,00 руб.-100% от запланированных доходов., в разделе "Расходы по стр.200 гр.9 сумма расходов составляет 16000,00 рублей что составляет 100 % от запланированных расходов на 2020 год.

Доходы учреждения, отраженные в форме "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" (ф. 0503737) по КФО 4 на 01.01.2021г. составил 15659945,82 руб. по данным лицевых счетов. В разделе "Расходы по стр.200 гр.9 сумма расходов составляет 15687045,02 рублей, что составляет 100% от запланированных расходов.

Возвраты расходов прошлых лет отраженных по гр.5,9 стр. 591 раздела "Источники финансирования дефицита средств учреждения" и в разделе 4 "Сведения о возврате остатков субсидий и расходов прошлых лет" по стр.950 КОСГУ 510 "Поступления денежных средств и их

эквивалентов" составил 22122,80 рубля.

Доходы учреждения, отраженные в форме "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" (ф. 0503737) по КФО 5 на 01.01.2021г. составил 866746,50 руб. по КОСГУ 150 "Безвозмездные денежные поступления текущего характера" субсидии на иные цели. В разделе "Расходы по стр.200 гр.9 сумма расходов составляет 866746,50 рублей, что составляет 100% от запланированных расходов.

"Отчет о бюджетных обязательствах учреждения" (ф.0503738)

Объем принятых бюджетных обязательств на 01.01.2021г. по КФО 2 составил 16000,00 рублей. Конкурентных способов проведения закупок не проводилось. Расхождений с формой 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" нет.

Объем принятых бюджетных обязательств на 01.01.2021г. по КФО 4 составил 15687045,02 рублей. Конкурентных способов проведения закупок не проводилось. Расхождений с формой 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" нет.

В разделе "Обязательства следующих финансовых годов" в строке 700 гр.6 отражена общая сумма принятых бюджетных обязательств в части резервов предстоящих расходов на выплату отпускных 470396,30 руб.

Объем принятых бюджетных обязательств на 01.01.2021г. по КФО 5 составил 866746,50 рублей. Конкурентных способов проведения закупок не проводилось. Расхождений с формой 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" нет.

В разделе "Обязательства следующих финансовых годов" значения отсутствуют.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В форме 0503730 "Баланс государственного (муниципального) учреждения показатели отражают следующее:

- строка 100 гр.4,6,8,10 отражает показатели по остаточной стоимости счета 111000 "Право пользования активами" в рамках применения с 2018г. СГС "Аренда", при этом на 01.01.2021г. по строке 101 гр.4,6,8,10 отражена сумма долгосрочного договора безвозмездного пользования на срок 5 лет.

- строка 201 гр.4,6 отражает остаток на лицевом счете на начало года;

- строка 250 отражает дебиторскую задолженность, при этом строка 251 по гр.8 в сумме 40745379,62 руб. показывает долгосрочную задолженность по Соглашению по субсидии на выполнение государственного задания, заключенного с министерством культуры СК на 2022-2023 г.г.;

- строка 480 отражает расчеты с учредителем по стоимости ОЦДИ в сумме 10120181,32 руб.

- строка 510 по счету 040140000 "Доходы будущих периодов" в гр.8 в сумме 63066112,15 руб. отражает начисление доходов будущих периодов подписанных соглашений в декабре 2020г. на предоставление субсидии на выполнение государственного задания с министерством культуры СК, а также доходы будущих периодов от безвозмездного права пользования имуществом;

- строка 520 по счету 040160000 "Резервы предстоящих расходов" отражает сформированный

резерв предстоящих расходов на:

- на оплату отпусков за фактически отработанное время и компенсации за неиспользованный отпуск, включая платежи на взносы во внебюджетные фонды по виду расходов по гр.8: вид расходов 111 "Фонд оплаты труда учреждений" КОСГУ 211 "Заработная плата"- 361287,48 руб. и вид расходов 119 "взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждения" КОСГУ 213 "Начисления на выплаты по оплате труда"- 109108,82 руб.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768)

Поступление основных средств за 2020 год составило:

-188657,87 руб. по КФО 2, из них получено безвозмездно 131159,52 руб. (счет 2.101.00.000);

-457415,76 руб. по КФО 4, из них получено безвозмездно 15679,26 руб. (счет 4.101.00.000);

В результате перевода вложений в нефинансовые активы с КФО 5 на КФО 4 были сформированы нефинансовые активы на сумму 318136,50 руб.

Выбытие основных средств за 2020 год составило:

-57548,35 по КФО 2;

- 225830,30 руб. по КФО 4.

Списано на нужды учреждения материальных запасов (КФО 2;4) на общую сумму 73146,34 руб.

"Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по КФО 2.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 года по учреждению составляет в общей сумме 129,00 руб., просроченной задолженности нет.

Кредиторской задолженности по КФО 2 на 01.01.2021 года нет.

"Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по КФО 4.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 года по учреждению составляет в общей сумме 58187489,290 руб. (просроченной задолженности нет) из них по счету:

-420531000. "Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг" в сумме 58061782,20 рублей подписанных соглашений в декабре 2020 г. на представление субсидии на выполнение государственного задания с министерством культуры СК на 2021-2023 г.г.;

Кредиторской задолженности по КФО 4 на 01.01.2021г. нет.

"Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения" (ф.0503773)

В соответствии с Приказом Минфина России от 07.12.2018 г. №256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы" в межотчетный период внесено изменение по увеличению остатков материальных запасов на 01.01.2020г. по стоимости бланков строгой отчетности по гр.5 коду 02 "Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов" строка "080" и соответственно, уменьшение их остатков по гр.6 стр. 030 раздела "Изменения по забалансовым счетам" на сумму 70,00 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Показатели, отраженные в Справке ф. 0503710 "Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года" по КОСГУ 190 "Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления":

-КОСГУ 191 "Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора" (КФО 4) в сумме 13838,00 руб.: поступление дезинфицирующего средства "Септима".

-КОСГУ 195 "Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора" (КФО 2) в сумме 13769,52 руб., (КФО 4) в сумме 4000,00 руб. поступление от государственных организаций основных средств (библиотечный фонд);

-КОСГУ 196 "Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)" (КФО 2) в сумме 61470,00 руб.: поступление от негосударственных организаций основных средств (библиотечный фонд)

-КОСГУ 197 "Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц (КФО 2) в сумме 55920,00 руб.: поступление от физических лиц основных средств (библиотечный фонд); (КФО 4) в сумме 11679,26 руб. поступление книг от физических лиц для замены абонементов.

При поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций, в учете учреждения приоритетным методом определения справедливой стоимости является метод рыночных цен.

Амортизация по всем основным средствам начисляется ежемесячно линейным методом исходя из их балансовой стоимости и нормы амортизации, исчисленной в соответствии со сроком их полезного использования.

Единицей бухгалтерского учета материальных запасов является номенклатурная (реестровая) единица. Списание материальных запасов осуществляется и по фактической стоимости приобретения и по средней цене.

В рамках проведенной инвентаризации перед составлением годовой отчетности расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

В составе бухгалтерской отчетности за 2020 год не представлены формы в связи с отсутствием числового значения:

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

"Справка по консолидируемым расчетам учреждения" (ф.0503725) по КФО 2, 4, 5, 6, 7;

"Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" (ф. 0503737) по КФО 6, 7;

- "Отчет об обязательствах учреждения" (ф. 0503738) по КФО 6,7;
- "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения" (ф. 0503768) КФО 6, 7;
- "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (ф. 0503769) по КФО 6,7;
- "Сведения о финансовых вложениях учреждения" (ф. 0503771);
- "Сведения о суммах заимствований" (ф. 0503772);
- "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения" (ф. 0503790);
- "Сведения об остатках денежных средств учреждения" (ф. 0503779) по КФО 2,3,5,6,7
- "Информация об обязательствах по контрактам исполненным, но неоплаченным в установленные сроки" (ф. R26012)

директор

М.Н. Овчелупова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0A19246CA9B8DCA9B45CFCD8014D3301852F6428
Владелец: Овчелупова Марина Николаевна
Действителен с 29.05.2020 по 29.08.2021
Дата подписания: 21.04.2021

Начальник
финансово-
экономического
отдела

Н.С. Комарова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01FA5A8BAE6C29BCEA11294EA6533200
Владелец: Комарова Надежда Сергеевна
Действителен с 13.02.2020 по 13.05.2021
Дата подписания: 21.04.2021

Главный бухгалтер

Н.С. Комарова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01FA5A8BAE6C29BCEA11294EA6533200
Владелец: Комарова Надежда Сергеевна
Действителен с 13.02.2020 по 13.05.2021
Дата подписания: 21.04.2021

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)

Н.С. Комарова
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

3 февраля 2021 г.