

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	на 1 июля 2012 г.	Дата
		09.07.2012
Учреждение	Муниципальное автономное учреждение культуры «Централизованная библиотечная система»	по ОКПО
Обособленное подразделение	_____	
Учредитель		по ОКАТО
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Администрация города Пыть-Ях исполнительный орган городского самоуправления	по ОКПО Глава по БК
Периодичность: квартальная		0503730
Единица измерения: руб.		383

1. Организационная структура учреждения

МАУК «Централизованная библиотечная система» создано путем изменения типа существующего муниципального учреждения культуры «Централизованная библиотечная система» на основании Распоряжения Администрации города №2736-ра от 20.12.2010г и действует на основании устава. МАУК «Централизованная библиотечная система» является некоммерческой организацией, в соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ и Федеральным законом от 03.11.2006г. №174-ФЗ «Об автономных учреждениях» и Постановлением Администрации города №147-па от 07.08.2009 «О создании муниципальных автономных учреждений путем изменения типа существующих муниципальных учреждений» имеет печать с указанием своего наименования, угловой штамп, бланки и другие реквизиты.

Юридический адрес: 628380 ХМАО-Югра, г.Пыть-Ях, 2 микрорайон, дом 12.

Учреждение имеет структурные подразделения:

- Центральная городская библиотека расположенная по адресу: г.Пыть-Ях, 2 микрорайон, дом 12;
- Библиотека – филиал № 2 (Детская библиотека), расположенный по адресу: г.Пыть-Ях, 2 микрорайон, дом 12;
- Библиотека – филиал № 3, расположенный по адресу: г.Пыть-Ях, 3 микрорайон, п. Пионерный, здание ДЮСШ, дом 33;
- Библиотека – филиал № 4, расположенный по адресу: г.Пыть-Ях, 7 микрорайон, ул. Газовиков, дом 8;
- Библиотека – филиал № 5, расположенный по адресу: г.Пыть-Ях, 2-а микрорайон, ул. Советская, дом 33.

МАУК «Централизованная библиотечная система» осуществляет свою деятельность на территории городского округа город Пыть-Ях, направленную на

внедрение современных форм обслуживания пользователей (организация центров правовой, экологической и иной информации, центров чтения, медиатек), предоставление во временное пользование любых документов из библиотечного фонда через абонемент, читальный зал, межбиблиотечный абонемент в соответствии с правилами пользования библиотекой, выпуск и распространение печатной продукции, рекламных и информационных материалов, создание комфортных условий для читателей библиотек и сотрудников, путем совершенствования технологий, применение средств механизации и автоматизации, оказания дополнительных платных услуг. В соответствии с Уставом учреждения МАУК «Централизованная библиотечная система» основными целями деятельности являются: предоставление библиотечных и информационных услуг населению, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек городского округа, создание условий для организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организации культуры и т.д.

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ" и Федеральным законом от 03.11.2006г. №174-ФЗ «Об автономных учреждениях», МАУК «Централизованная библиотечная система» осуществляет деятельность, связанную с оказанием муниципальных услуг в соответствии с муниципальным заданием. Распоряжением Администрации г.Пыть-Ях от 18.01.2012г. №40-ра «Об утверждении муниципального задания для МАУК «Централизованная библиотечная система» на 2012 год» (в ред. от 18.05.12 «1151-ра, от 29.06.12 №1636-ра) утверждено муниципальное задание МАУК «Централизованная библиотечная система» для оказания муниципальной услуги – библиотечное обслуживание населения.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица N 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Библиотечное дело	Предоставление библиотечных и информационных услуг населению, комплектование и обеспечение сохранности библиотечных фондов библиотек городского округа, создание условий для организации досуга и обеспечение жителей поселения услугами организации культуры	Федеральный Закон от 29.12.1994 г. №78-ФЗ «О библиотечном деле» Закон ХМАО от 20.12.2000г. № 110-оз « О библиотечном деле и обязательном экземпляре документов в ХМАО-Югре», Устав МАУК «Централизованная библиотечная система»
Оказание платных услуг населению.	Залоговый абонемент, Изготовление копий документов из фонда библиотек по заказам пользователей в научных и учебных целях (односторонне, двухсторонне), информационный поиск и отбор материалов по периодическим изданиям, комплектование пакета документов по интересующей пользователя теме, обслуживание по межбиблиотечному абонементу, предоставление времени для индивидуального пользования персональным компьютером и сетью «Интернет», набор текста на компьютере по заявке пользователя, отправка электронной почты, брошюрование документов, ламинирование, работа с факсимильной связью.	Устав МАУК «Централизованная библиотечная система»

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761)

Подразделение наименование		Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
		на начало года		на конец года		
код		по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5	6	7
Центральная городская библиотека		31,5	30	31,5	27,5	
Филиал №2 (2-12)		4	4	4	4	
Филиал №3 (3-33)		10	10	10	10	
Филиал №4 (7-8)		6,5	6,5	6,5	6,5	
Филиал №5 (2а-33)		8	8	8	8	
Всего		60	58,5	60	56	

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУК «Централизованная библиотечная система» осуществляется путем предоставления субсидий из бюджета муниципального образования. Предоставление субсидии осуществляется на основании соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, заключенного 19.01.2012г. между Администрацией города Пыть-Ях и МАУК «Централизованная библиотечная система» (с изм. от 01.03.12г. доп.соглашение №1 и от 20.04.12г. доп.соглашение №2). Указанное соглашение определяет права, обязанности и ответственность сторон, в том числе объем и периодичность перечисления субсидий в течение 2012 года.

Предоставление субсидии на иные цели осуществляется на основании соглашения о предоставлении субсидии из городского бюджета муниципального образования городской округ город Пыть-Ях на иные цели №24 от 27.03.2012.

Бухгалтерский учет автономного учреждения ведется в соответствии с Приказом Министерства финансов от 23 декабря 2010 г. N 183н и осуществляется Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия г. Пыть-Яха» на основании заключенного соглашения.

В соответствии с Уставом учреждения и Распоряжением Администрации №129-ра от 31.01.2011г. «Об утверждении состава Наблюдательных советов в муниципальных автономных учреждениях культуры города Пыть-Ях» основными органами автономного учреждения являются наблюдательный совет автономного учреждения и руководитель автономного учреждения. Наблюдательный совет состоит из 5 человек: представители Учредителя – 2 человека, представитель общественности – 1 человек, представители учреждения – 2 человека.

2. Результаты деятельности учреждения

В соответствии со штатным расписанием штатная численность составляет 60 единиц. На начало года фактически занятые ставки – 59, на конец периода – 56, среднегодовые занятые ставки составили 57, физические лица на конец отчетного периода составили – 58 человек.

В соответствии с целевой программой «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» в рамках подпрограммы «Библиотечное дело» предусмотрены меры по повышению квалификации. В течении 1 полугодия 2012г. работники учреждения были направлены для участия:

- в ежегодном совещании директоров библиотечных систем округа на тему «Библиотечная отрасль в контексте социально-экономического развития ХМАО-Югры» (февраль 2012г.);

- в обучающем семинаре на тему «Библиотека – центр информации по вопросам охраны окружающей среды» (апрель 2012г. – г.Ханты-Мансийск);

- в обучающем практикуме по теме «Работа в АБИС «ИРБИС 64/32» (апрель 2012г. – г.Ханты-Мансийск);

- в курсах повышения квалификации в рамках 6 окружной библиотечной школы «Библиотеки и местное самоуправление: пути взаимодействия» (июнь 2012г. – г.Нефтеюганск).

Общая балансовая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 01.04.2012г. составила 4 260 310,16 рублей, общая балансовая стоимость движимого имущества составила 10 803 417,64 рублей, в том числе особо ценное движимое имущество 8 599 217,74 рублей.

3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

В соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности на 2012 год МАУК «Централизованная библиотечная система» объем субсидии на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием в соответствии муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ) составляет 19 726 800 рублей, в том числе 95 600,00 рублей на комплектование библиотечного фонда. (в соответствии с Решением Думы №146 от 28.05.12г. «О внесении изменений в решение думы города от 09.12.11 №99 «О бюджете г.Пыть-Ях на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов»», в связи с индексацией фонда оплаты труда на 7%, МАУК «Централизованная библиотечная система» увеличены расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда в сумме 390 000руб.).

Объем субсидии на иные цели составил 3 350 700,00 рублей (в т.ч. 1 033 000,00 руб. на выполнение программных мероприятий «Развитие культуры в г.Пыть-Ях на 2011-2013гг.»; 2 305 100,00 руб. – на выполнение программных мероприятий «Культура Югры» - подпрограмма «Библиотечное дело», в т.ч. 1 965 300,00 руб. – субсидии автономного округа, 339 800,00 руб. – местный бюджет; 12 600,00 руб. на выполнение программных мероприятий по улучшению условий охраны труда), кроме этого остаток субсидии 2011 года на выполнение муниципального задания составил 20 479,97 руб. Плановый объем поступления от оказания платных услуг в 2012г. составляет 43 500,00 рублей. Остаток прошлого года от оказания платных услуг составил 0,26 руб.

Фактическое поступление субсидии осуществляется в соответствии с графиком ежемесячного авансирования субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и по состоянию на 01.07.2012г. составило 11 175 362,00 рублей или 60% от годового показателя. Кассовый расход составил 10 633 203,49 руб., что составляет 96% от фактически поступивших субсидии (в т.ч. 20 479,97 за счет остатков субсидии на выполнение муниципального задания в 2011г.).

Кассовый расход произведен по следующим статьям расходов:

Оплата труда - кассовый расход составил 7 479 160,81 рублей (55% от годовых поступлений субсидий). Заработная плата начислена за фактически отработанное время согласно табеля учета рабочего времени. Кредиторская задолженность на 01.07.2012г. составила 379 900,66 руб. (текущая задолженность по выплате заработной платы за июнь 2012г.)

Прочие выплаты – кассовый расход составил 227 352,30 рублей (31% от годовых поступлений субсидий). Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.12г. составила 222 691,30 рублей. Расходы на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска произведены в соответствии с графиком отпусков и на основании предоставленных работниками учреждений заявлений. Окончательный расчет будет произведен при документальном подтверждении пребывания работника в размере фактически произведенных расходов.

Начисления на выплаты по оплате труда – кассовый расход составил 2 292 809,36 рублей (57% от годовых поступлений субсидий). Кредиторская задолженность на 01.07.2012г. составила 223 739,77 руб. (текущая задолженность по выплате листков нетрудоспособности, по страховым взносам в ФСС (НС и ПЗ), ФФОМС, ТФОМС, по страховым взносам на страховую и накопительную часть пенсии за июнь 2012г.).

Услуги связи - кассовый расход составил 44 482,05 рублей (37% от годовых поступлений субсидий). Оплата услуг связи произведена по факту на основании предоставленных счетов – фактур и акта оказания услуг. Договоры на услуги связи приняты в полном объеме в сумме 119 407,54 руб.

Транспортные расходы - кассовый расход составил 1 138,00 рублей (14% от годовых поступлений субсидий). В течении 1 квартала 2012г. работник учреждения был направлен в г.Ханты-Мансийск для сдачи годового отчета в государственную библиотеку Югры (январь 2012г.). Оплата проезда на сессию будет произведена в 3 квартале 2012г.

Коммунальные услуги - кассовый расход составил 304 747,98 рублей (57% от годовых поступлений субсидий). Оплата за коммунальные услуги произведена за фактически потребленную электроэнергию, тепловую энергию, воду и стоки. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2012г. составила 93 917,56 рублей. В 1 полугодии 2012г. была произведена предоплата по договору с МУП «УГХ» по услугам пользования тепловой энергией, отпуска воды и приема сточных вод.

Работы, услуги по содержанию имущества - кассовый расход составил 133 008,25 рублей (45% от годовых поступлений субсидий). Договоры на поддержание помещения и территории в надлежащем санитарном и функциональном состоянии (обслуживание систем ТВСиК, электрообслуживание, дератизация и дезинсекция, вывоз ТБО, обслуживание приборов учета тепла, обслуживание вентиляции, сервисное обслуживание оргтехники и т.д.) приняты в полном объеме в сумме 295 419,60 руб. Оплата за услуги по содержанию имущества производится ежемесячно на основании предоставленных счетов–фактур и актов об оказании услуг.

Прочие работы, услуги - кассовый расход составил 49 810 рублей (30% от годовых поступлений субсидий). В 1 полугодии 2012г. учреждением заключены договоры с МБУЗ ГБ на проведение периодического медицинского осмотра в сумме 76 446,00 руб., в соответствии с условиями договора срок прохождения медицинского осмотра - июнь 2012г., оплата произведена по факту в июле 2012г. на основании предоставленных счетов-фактур и актов выполненных работ.

В 1 полугодии учреждением приобретено программное обеспечение в сумме 27 600,00 руб. (оплата произведена в полном объеме), проведено обследование энергетического оборудования филиала №3 в сумме 20 000 руб. (оплата произведена в полном объеме), а также оказаны услуги по благоустройству территории в сумме 11 000 руб. (оплата произведена в полном объеме).

Прочие расходы - кассовый расход составил 3 800,00 рублей (100% от годовых поступлений субсидий).

Расходы по приобретению нефинансовых активов, в том числе:

основных средств – кассовый расход составил 14 507,74 рублей (14% от годовых поступлений субсидий). В 1 полугодии, с целью улучшения материально-технической базы, учреждением приобретены принтеры.

Кроме этого, в соответствии с соглашением о предоставлении межбюджетных трансфертов №30 от 21.06.2012г. в Плане ФХД предусмотрены средства на комплектование книжных фондов библиотек. Учреждением заключен договор с ООО Торговый дом «Эксмо» на поставку печатной продукции в сумме 95 600,00 руб. Оплата будет произведена по факту поступления средств из федерального бюджета.

материальных запасов - кассовый расход составил 79 589 рублей (67% от годовых поступлений субсидий). Оплата за канцелярские, хозяйственные товары, а также расходные материалы произведена по факту поставки.

Фактическое поступление субсидии на иные цели по состоянию на 01.07.2012г. составило 2 340 982,70 рублей (70% от годового показателя), в т.ч. 1 571 000 руб. – субсидии автономного округа. Поступления субсидии автономного округа осуществляется на основании графика финансирования мероприятий, предусмотренных соглашением №2 о сотрудничестве в сфере реализации целевых программ ХМАО-Югры от 23.01.2012г., в соответствии с которым Департамент культуры ХМАО-Югры софинансирует расходные обязательства в форме субсидии на софинансирование отдельных мероприятий по модернизации учреждений культуры и искусства. Кассовый

расход составил 2 340 982,70 руб., что составляет 100% от фактически поступивших субсидии. Кассовый расход произведен по следующим статьям расходов:

Прочие выплаты - кассовый расход составил 3 600 рублей (37% от годовых поступлений субсидий). В течении 1 полугодия 2012г. работники учреждения были направлены для участия:

- в обучающем семинаре на тему «Библиотека – центр информации по вопросам охраны окружающей среды» (апрель 2012г. – г.Ханты-Мансийск);
- в обучающем практикуме по теме «Работа в АБИС «ИРБИС 64/32» (апрель 2012г. – г.Ханты-Мансийск);
- в курсах повышения квалификации в рамках 6 окружной библиотечной школы «Библиотеки и местное самоуправление: пути взаимодействия» (июнь 2012г. – г.Нефтеюганск).

Услуги связи - кассовый расход составил 56 785,24 рублей (45% от годовых поступлений субсидий). Оплата услуг связи произведена по факту на основании предоставленных счетов – фактур и акта оказания услуг. Договоры на услуги связи приняты в полном объеме в сумме 127 000,00 руб.

Транспортные расходы - кассовый расход составил 4 936 рублей (13% от годовых поступлений субсидий). В соответствии с целевой программой «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» в рамках подпрограммы «Библиотечное дело» предусмотрены меры по повышению квалификации. В течении 1 полугодия 2012г. работники учреждения были направлены для участия в обучающем семинаре на тему «Библиотека – центр информации по вопросам охраны окружающей среды» (апрель 2012г. – г.Ханты-Мансийск); в обучающем практикуме по теме «Работа в АБИС «ИРБИС 64/32» (апрель 2012г. – г.Ханты-Мансийск); в курсах повышения квалификации в рамках 6 окружной библиотечной школы «Библиотеки и местное самоуправление: пути взаимодействия» (июнь 2012г. – г.Нефтеюганск).

Работы, услуги по содержанию имущества - кассовый расход составил 64 583,35 рублей (51% от годовых поступлений субсидий). В рамках программы «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» предусмотрены расходы:

- на проведение профилактических измерений сопротивления в сумме 20 000 руб. - оплата произведена в полном объеме;
- на обслуживание охрано-пожарной сигнализации в сумме 107 000,00 руб., оплата производится ежемесячно на основании предоставленных счетов–фактур и актов оказания услуг.

Прочие работы, услуги - кассовый расход составил 887 478,11 рублей (51% от годовых поступлений субсидий). В рамках программы «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» предусмотрены расходы:

- на периодическую подписку печатных изданий в сумме 661 500,00 руб., в 1 полугодии 2012г. оформлена периодическая подписка на 2-е полугодие 2012г в сумме 330 740,15 руб. (кассовый расход составил 283 240,15руб.). Оплата за подписку на сборник законодательства ХМАО-Югры в сумме 47 500 руб. будет произведена в июле 2012г.
- проведение обучения по пожарному минимуму в сумме 6 000,00 руб., оплата произведена в полном объеме.

В соответствии с подпрограммой «Библиотечное дело» учреждением заключены договоры на оказание информационных услуг с использованием информационно-правовых систем «КонсультантПлюс» и «Гарант», оплата производится ежемесячно на основании предоставленных счетов–фактур и актов оказания услуг.

Кроме этого, учреждением в 1 квартале заключены договоры с ООО Интер-Югра на проведение работ по созданию сайта в сумме 250 000,00 руб. (оплата произведена в полном объеме), с Национальным информационно-библиотечным центром "Либнет" на создание сводных библиотечных информационных ресурсов в сумме 63 000,00 руб. (оплата произведена в полном объеме), а также с Ассоциацией ЭБНИТ на поставку системы автоматизации библиотек САБ «ИРБИС» в сумме 208 270,00 руб. (оплата произведена в полном объеме).

В 3 квартале 2012г. планируется провести обучение 3 сотрудников учреждения по программе «Охрана труда» в сумме 12 600,00 руб., оплата будет произведена по факту оказания услуги, на основании предоставленного счета-фактуры и акта оказания услуг.

Прочие расходы - кассовый расход составил 6 000,00 рублей (100% от годовых поступлений субсидий). В 1 квартале в соответствии с целевой программой «Развитие культуры на 2011-2013 годы» проведены мероприятия, посвященные недели детской и юношеской книги.

Расходы по приобретению нефинансовых активов, в том числе:

основных средств – в 1 полугодии кассовый расход составил 1 215 000 рублей (81% от годовых поступлений субсидий). В рамках подпрограммы «Библиотечное дело», с целью создания материально-технической базы для обеспечения информационно-технологической инфраструктуры библиотек автономного округа, за отчетный период 2012г. учреждением были приобретены компьютеры в сумме 235 000руб., принтер и сканер штрих-кода в сумме 330 000,00 руб., копировальный аппарат, принтер, проекционный экран в сумме 461 500 руб. Кроме этого, в соответствии с целевой программой «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» была произведена оплата за поставку художественной, справочной литературы и литературы для детей в размере 188 500 руб.

материальных запасов - кассовый расход составил 102 600 рублей (100% от годовых поступлений субсидий). В рамках целевой программы «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» учреждением заключены договоры на приобретение расходных материалов в сумме 38 500,00 руб., а также расходные материалы для печати штрих-кодов в сумме 60 100,00 руб., оплата произведена в полном объеме. Кроме этого, в 1 квартале в соответствии с целевой программой «Развитие культуры на 2011-2013 годы» проведены мероприятия, посвященные недели детской и юношеской книги.

Фактические поступления по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности за 1 полугодие 2012 года составили 24 151 рублей или 56% годовых плановых назначений. За счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности расходы исполнены в полном объеме в сумме 24 151 руб. или 100% фактических поступлении. За отчетный период произведены расходы на проведение мероприятий, а именно приобретены реквизит и призовой фонд.

Остаток субсидии на лицевом счете по состоянию на 01.07.12 составил 562 638,48 руб., который образовался за счет средств по выплате заработной платы и начислении на нее, оплата будет произведена в 3 квартале 2012г.

Остаток субсидии на иные цели на лицевом счете по состоянию на 01.07.12 отсутствует.

Остаток средств от оказания платных услуг на лицевом счете по состоянию на 01.07.12 составил 0,26 руб.

5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет автономного учреждения ведется в соответствии с Приказом Министерства финансов от 23 декабря 2010 г. N 183н и осуществляется Муниципальным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия г. Пыть-Яха» на основании заключенного соглашения.

Таблица 4

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
Основные средства	0.101.00.000	По первоначальной стоимости	Ввод в эксплуатацию (п.9 Инструкции 183н)
Амортизация	0.104.00.000	Линейный способ	Ежемесячно, 1/12 годовой суммы (п.27 Инструкции 183н)

Материальные запасы	0.105.00.000	Фактическая стоимость	Дата поступления (п.32 Инструкции 183н)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0.302.00.000	Договорная цена	Договорные отношения, сроки поставки и оплаты (ГК РФ)
Подотчетные суммы	0.208.00.000	Авансовый отчет	Личное заявление работника (п.106 Инструкции 183н)
Средства учреждения	0.201.01.000	Выписка КФ	Дата выписки финансового органа
Налог на доходы физических лиц	0.303.01.000	Метод начисления	Момент возникновения обязательств
Страховые взносы	0.303.02.00	Метод начисления	Момент возникновения обязательств

И.о. руководителя _____ Белохвостикова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия
МКУ «Централизованная бухгалтерия»
(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное лицо) Директор _____ Бережная Л.А.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель Начальник отдела _____ Калиниченко В.В.
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"09" июля 2012 г.