

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
на 1 апреля 2012 г.	Дата	09.04.2012
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	к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	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» 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, двусторонне), 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	30	
	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	58,5	

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». Указанное соглашение определяет права, обязанности и ответственность сторон, в том числе объем и периодичность перечисления субсидий в течение 2012 года.

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 – 59, среднегодовые занятые ставки составили 59, физические лица на конец отчетного периода составили – 59 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 квартала 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.).

Общая балансовая стоимость недвижимого имущества по состоянию на 01.04.2012г. составила 4 260 310,16 рублей, общая балансовая стоимость движимого имущества составила 10 332 696,15 рублей, в том числе особо ценное движимое имущество 8 026 167,74 рублей. За отчетный период приобретено имущества на сумму 572 600,00 рублей, в т.ч. особо ценное имущество балансовой стоимостью 370 000,00 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 19 336 800,00 рублей, в том числе 95 600,00 рублей на комплектование библиотечного фонда. 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 01.04.2012г. составило 4 077 982,00 рублей или 21% от годового показателя. Кассовый расход составил 4 069 385,35 руб., что составляет 100% от фактически поступивших субсидии. Кассовый расход произведен по следующим статьям расходов:

Оплата труда - кассовый расход составил 2 707 577,68 рублей (20% от годовых поступлений субсидий). Заработная плата начислена за фактически отработанное время согласно табеля учета рабочего времени. Кредиторская задолженность на 01.04.2012г. составила 514 125,85 руб. (текущая задолженность по выплате заработной платы за март 2012г.)

Прочие выплаты – в 1 квартале кассовый расход не производился, в связи с тем, что на основании заявления работника отпуск перенесен на летний период (в графике отпусков изначально ежегодный отпуск запланирован на февраль 2012г.).

Начисления на выплаты по оплате труда – кассовый расход составил 1 041 160,43 рублей (26% от годовых поступлений субсидий). Кредиторская задолженность на 01.04.2012г. составила 121 618,17 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 март 2012г.).

Услуги связи - кассовый расход составил 16 279,72 рублей (14% 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 115 893,54 руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2012г. составила 306,87 руб., т.к. в соответствии с условиями договоров произведена предварительная оплата услуг связи.

Транспортные расходы - кассовый расход составил 1 138,00 рублей (12% 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.).

Коммунальные услуги - кассовый расход составил 196 939,71 рублей (36% от годовых поступлений субсидий). Оплата за коммунальные услуги произведена за фактически потребленную электроэнергию, тепловую энергию, воду и стоки. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2012г. составила 69 663,92 рублей. В 1 квартале 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 46 403,30 рублей (16% 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 27 600,00 рублей (15% от годовых поступлений субсидий). В 1 квартале 2012г. учреждением заключены договоры с МБУЗ ГБ на проведение периодического медицинского осмотра в сумме 76 446,00 руб., с ООО «Интер-Югра» на приобретение и установку программного обеспечения в сумме 27 600,00 руб. (оплата произведена в полном объеме), а также с ООО «Техносервис» на проведение обследования энергетического оборудования филиала №3, оформления энергетического паспорта и разработку программы энергосберегающих мероприятий в сумме 20 000 руб. Оплата будет произведена по факту на основании предоставленных счетов-фактур и актов выполненных работ.

Прочие расходы - кассовый расход составил 1 800,00 рублей (100% от годовых поступлений субсидий).

Расходы по приобретению нефинансовых активов, в том числе:

основных средств – в 1 квартале кассовый расход не производился. МАУК «ЦБС» заключен договор с ООО Торговый дом «Эксмо» на поставку печатной продукции в сумме 95 600,00 руб. Оплата будет произведена по факту поставки товара на основании предоставленной счет-фактуры и товарной накладной.

материальных запасов - кассовый расход составил 48 000,74 рублей (40% от годовых поступлений субсидий). Оплата за канцелярские, хозяйственные товары, а также расходные материалы произведена по факту поставки. В 1 квартале учреждением заключен договор на приобретение подставок под огнетушители на сумму 9 625 руб., оплата будет произведена в апреле 2012г. на основании предоставленной счет-фактуры и товарной накладной.

Фактическое поступление субсидии на иные цели по состоянию на 01.04.2012г. составило 948 599,92 рублей (28% от годового показателя), в т.ч. 895 000,00 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 962 263,05 руб., что составляет 100% от фактически поступивших субсидии. Кассовый расход произведен по следующим статьям расходов:

Услуги связи - кассовый расход составил 21 389,24 рублей (17% от годовых поступлений субсидий). Оплата услуг связи произведена по факту на основании предоставленных счет – фактур и акта оказания услуг. Договоры на услуги связи приняты в полном объеме в сумме 127 000,00 руб.

Транспортные расходы - кассовый расход составил 1 138,00 рублей (3% 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 квартала 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.).

Работы, услуги по содержанию имущества - кассовый расход составил 46 750,01 рублей (37% 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 201 335,80 рублей (14% 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., проведение периодической подписки на 2-е полугодие 2012г планируется во 2 квартале 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. (в соответствии с условиями договора, оплата производится поэтапно – расходы за 1 этап произведены в сумме 83 334,00 руб.), с Национальным информационно-библиотечным центром "Либнет" на создание сводных библиотечных информационных ресурсов в сумме 63 000,00 руб. (произведена предварительная оплата в сумме 18 900,00 руб.), а также с Ассоциацией ЭБНИТ на поставку системы автоматизации библиотек САБ «ИРБИС» в сумме 208 270,00 руб. (произведена предварительная оплата в сумме 62 481,00 руб.).

В апреле 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 квартале кассовый расход составил 621 550,00 рублей (41% 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. Кроме этого, в соответствии с целевой программой «Развитие культуры г.Пыть-Ях на 2011-2013 годы» была произведена предварительная оплата за поставку художественной, справочной литературы и литературы для детей в размере 56 550,00 руб.

материальных запасов - кассовый расход составил 64 100,00 рублей (62% 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 квартал 2012 года составили 13 438 рублей или 31% годовых плановых назначений. За счет доходов от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности расходы исполнены в полном объеме в сумме 13 438 руб. или 100% фактических поступлений. За отчетный период произведены расходы на проведение мероприятий, а именно приобретены реквизит и призовой фонд.

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
МУ «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" апреля 2012 г.