

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**на 1 января 2018 года**

Главный распорядитель,  
распорядитель, получатель  
бюджетных средств, главный  
администратор,  
администратор доходов  
бюджета, главный  
администратор, Глава по БК  
администратор источников  
финансирования дефицита  
бюджета  
Наименование бюджета  
(публично-правового  
образования)

**МАУ «Краеведческий музей»**

**Бюджет муниципального образования**

Периодичность:                    годовая  
Единица измерения:            руб.

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Форма               | КОДЫ           |
| по ОКУД             | 0503760        |
| Дата                | 01. 01. 2018 г |
| по ОКПО             | 53480224       |
|                     |                |
|                     | 71884000       |
| по ОКТМО<br>по ОКЕИ | 383            |

**РАЗДЕЛ 1**

**«Организационная структура учреждения»**

Муниципальное автономное учреждение «Краеведческий музей» является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом № 174-ФЗ от 03.11.2006 «Об автономных учреждениях», постановлением администрации города № 1336 от 01.12.2014 «О создании муниципального автономного учреждения «Краеведческий музей» путем изменения типа существующего муниципального бюджетного учреждения «Краеведческий музей».

Полное наименование учреждения: муниципальное автономное учреждение «Краеведческий музей».

Сокращенное наименование: МАУ «Краеведческий музей».

Юридический и фактический адрес учреждения: 628661, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область, г. Покачи, ул. Комсомольская 4/61.

Учреждение является юридическим лицом с момента государственной регистрации в порядке, установленном законом о государственной регистрации юридических лиц, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет, печать с указанием своего наименования, угловой штамп, бланки и другие реквизиты.

Учредителем учреждения является муниципальное образование город Покачи в лице администрации города Покачи (далее – учредитель). Функции и полномочия учредителя от имени администрации города Покачи осуществляет управление культуры, спорта и молодежной политики администрации города Покачи, в соответствии с Порядком осуществления функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений города Покачи, утвержденным постановлением администрации города Покачи.

Собственником имущества учреждения является город Покачи. Функции и полномочия собственника имущества осуществляет комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города (далее - КУМИ), в соответствии с Порядком осуществления функций и полномочий учредителя муниципальных учреждений города Покачи, утвержденным постановлением администрации города Покачи.

Финансовое обеспечение осуществляется за счет средств местного бюджета, собственных доходов учреждения в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности.

Основными целями деятельности учреждения являются:

- 1) осуществление просветительной, научно-исследовательской и образовательной деятельности;
- 2) хранение и учет музейных предметов и музейных коллекций;
- 3) выявление и собирание музейных предметов и музейных коллекций;
- 4) изучение музейных предметов и музейных коллекций;
- 5) публикация (публичный показ) музейных предметов и музейных коллекций.

На платной основе учреждение осуществляет следующие услуги: обслуживание индивидуальных посетителей, проведение экскурсий, организация и проведение мероприятий, фотосъемка, видеосъемка.

Учреждение возглавляет с 01 июля 2015 года директор – Бувалец Ловиза Эдгардовна, на основании Распоряжения Исполняющего обязанности главы города Покачи, первого заместителя главы администрации города Покачи В. Г. Казанцевой «О приеме работника на работу» от 29. 06. 2015 г № 319 – лс.

В целях осуществления бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета, хранения документов бухгалтерского учета, формирования информации о финансовом положении учреждения на отчетную дату, а также предоставления бухгалтерской (бюджетной) отчетности от имени учреждения в соответствии с действующим законодательством РФ заключен договор об оказании услуг с муниципальным учреждением «Центр по бухгалтерскому и экономическому обслуживанию» (МУ «ЦБЭО»). Главный бухгалтер МУ «ЦБЭО» – Абдуллаева Джаминат Рахадиновна.

МАУ «Краеведческий музей» функционирует с 1994 года. В своей деятельности руководствуется Уставом, который утвержден постановлением администрации города Покачи от 18.12.2014 года № 1468 «Об утверждении Устава муниципального автономного учреждения «Краеведческий музей» г. Покачи» (с изм. от 23.03.2015 №389, от 19.06.2017 №627), Уставом города Покачи, Решением Думы № 18 от 27.03.2015 года «О гарантиях и компенсациях для работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений города Покачи», Постановлением администрации города о внесении изменений в постановление администрации города от 30.09.2010 года № 670 «О переходе муниципальных учреждений культуры города Покачи на новую систему оплаты труда» № 804 от 23.09.2011 года, постановлением администрации города Покачи от 29.02.2016 № 187 «Об утверждении муниципальной программы «Сохранение и развитие сферы культуры города Покачи 2016-2020 годы» подпрограмма «Музейное дело», Информационным письмом (форма № 26.2-7) Межрайонной ИФНС России № 5 по ХМАО – Югре № 5 о переходе на упрощенную систему налогообложения с 01.01.2016 года с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов», постановлением администрации города Покачи от 11.06.2013 № 719 «Об утверждении плана мероприятий («Дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности сферы культуры города Покачи» на 2013-2018 годы» (ред. от 29.03.2016 №291).

В соответствии с частью 15 и 16 статьи 33 Федерального Закона от 08.05.2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» органами местного самоуправления принято решение о предоставлении им субсидий из соответствующего бюджета.

Руководствуясь Постановлением администрации города Покачи от 29.12.2016 года № 1353 «Об утверждении муниципального задания муниципального автономного учреждения «Краеведческий музей» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» учреждение заключает договор с Администрацией города Покачи на предоставление субсидий для обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели. Субсидия по

договору предоставляется на финансирование муниципальных услуг и на финансирование расходов по содержанию недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Приложение:

- Сведения об основных направлениях деятельности (таблица 1)

## РАЗДЕЛ 2

### «Результаты деятельности учреждения»

На 31 декабря 2016 года составлено штатное расписание на период 2017 года и утверждено приказом директора МАУ «Краеведческий музей» от 30.12.2016 года № 101 «Об утверждении штатного расписания», согласно которому утверждено 6,25 штатных единиц.

В соответствии с постановлением администрации города Покачи от 24.08.2017 №896 «Об утверждении Положения об установлении системы оплаты труда работников муниципальных учреждений в сфере культуры города Покачи» (с изменениями от 27.09.2017 № 1042) (далее – Постановление администрации №896) приказом директора от 28.09.2017 №90 утверждено новое Положение об оплате труда работников МАУ «Краеведческий музей» и Положение о порядке и условиях установления стимулирующих выплат работникам МАУ «Краеведческий музей». С 01.10.2017 приказом директора от 29.09.2017 №92 утверждено новое штатное расписание. В штатном расписании изменились наименование должности у 3-х сотрудников без изменения трудовых функций

| Наименование должности до 01.10.2017             | Наименование должности с 01.10.2017                     |
|--|---|
| Главный хранитель фондов                         | Главный хранитель музейных предметов                    |
| Специалист экспозиционного и выставочного отдела | Специалист по экспозиционной и выставочной деятельности |
| Заведующий отделом                               | Заведующий отделом музея                                |

Выведена должность «научный сотрудник» и введена должность «методист по музейно образовательной деятельности».

С 01.10.2017г. в соответствии с постановлением администрации №896 в штатном расписании утверждены новые повышенные оклады у работников и руководителя.

За счет утверждения Положения об оплате труда работников МАУ «Краеведческий музей» и Положения о порядке и условиях установления стимулирующих выплат работникам МАУ «Краеведческий музей» выполнен целевой показатель по «Дорожной карте» по реализации Указа Президента РФ от 07.05.2012 №597 на конец 2017 года средняя заработная плата в музее составила 51 759,4 рубля.

За 2017 год реализованы следующие мероприятия:

- **Экскурсий (платные):** 149 групповых, в них экскурсантов – 2673 человек, из них: взрослых – 276 человек, детей 2397; 55 индивидуальных экскурсий, в них посетителей 146 человек, из них 14 детей. Увеличилось в 2017 году на 7 % общее число платных посещений по сравнению с 2016 годом (2017 - 2 697 чел. 2016 – 2 511 чел.)
- **Выставок:** всего организовано 38 выставок, из них открыто для посетителей в отчетном году 28, в том числе передвижных выставок вне музея организовано - 10 передвижных выставок в музее 21, с привлечением фондов региональных музеев – 7 выставок. Всего посетило все выставки 4 919 человек.
- **Культурно-образовательная деятельность:** проведено 56 мероприятий, участников 3 439 человек,

- **Индивидуальные посещения:** всего посетителей 297 человек из них взрослых 142 человека.

**Общее количество посещений музея и участников мероприятий за 2017 год: 6555 человек** из них: взрослых 1620 человек и 4935 детей.

За 2017 год учреждение осуществляло свою работу по нескольким направлениям:

- **патриотическое** - проведено: 81 мероприятие, количество участников 2289 человек, по сравнению с 2016 годом увеличение мероприятий почти в 4 раза, охват в 2,5 раза, объясняется проведением экскурсий мероприятий посвященных истории города в юбилейный год и подготовка цикла мероприятий к Дню Победы.

- **эстетическое** – проведено: 49 мероприятий, количество участников 1 311 человек.

- **пропаганда культуры коренных малочисленных народов Севера** – проведено 53 мероприятия общее число участников 1 974.

- **пропаганда здорового образа жизни** – проведено 5 мероприятий общий охват 406 человек.

- **экологическое** - проведено 11 мероприятий общий охват 158 человек.

Согласно своим целям и задачам учреждение в течение отчетного периода проводило совместную работу с различными категориями посетителей: людьми с ограниченными возможностями здоровья, гражданами пожилого возраста, многодетными семьями, посетителями из числа коренных народов Севера, а также с общеобразовательными школьными и дошкольными учреждениями города.

Для данных категорий были организованы и проведены различные мероприятия, экскурсии, выставки и другие культурно-образовательные, просветительские мероприятия в соответствии с категорией посетителей.

**Значимые мероприятия в 4 квартале 2017 года:**

**VI Всероссийская акция «Ночь искусств»** 3 ноября 2017 года, посвящена была Дню народного единства.

С целью привлечения большего количества участников, впервые музей приурочил к проведению Всероссийской культурно-образовательной акции «Ночь искусств» 2017 открытие новой выставки «Билет в детство» и игровую программу на 5-ти игровых площадках, на которых представлены были игры народов России: русская народная «Золотые ворота», башкирская «Жмурки», дагестанская «Подними платок», татарская «Маляр и краски». Особое место заняли игры народов Севера – это различные занимательные головоломки развивающие моторику и сообразительность. В подготовке и проведении мероприятия впервые были привлечены волонтеры группы «Я плюс ТЫ» в количестве 7 человек.

Всего в мероприятии приняли участие 120 человек, в том числе детей - 96 человек. Освещение акции прошло в СМИ: телевизионный репортаж выходил 02.11.2017 и 03.11.2017, выход статьи в местной газете был 10.11.2017г.

**Открытие выставки «Новогодний вернисаж»** разработано и разослано Положение о проведении конкурса в год Экологии по изготовлению новогодней елочки из подручных материалов. В конкурсе приняли участие образовательные учреждения и горожане. В итоге на выставке были представлены 54 оригинальные елочки. Также на выставке были представлены коллекции новогодних игрушек 60-х 80-х годов. Коллекции предоставили горожане.

**Показатели по комплектованию и обороту музейного фонда за 2017 года:**

✓ общий объем музейных фондов – 6 600 единиц хранения: из них:

- основного фонда - 4 370 единиц хранения (увеличение на 45 ед. хранения);

- научно - вспомогательного фонда – 2 230 единиц хранения (увеличение на 2 ед. хранения);

- оборот основных фондов составил – 1083 единиц хранения;

✓ доля оцифрованных предметов и музейных коллекций, представленных в сети «Интернет» - составляет 43,9 % составил 1922 ед.;

✓ доля представленных (во всех формах) зрителю музейных предметов составило – 68,7 %.

В конце второго квартала осуществился закуп по 2 договорам предметов для коллекции этнографии за счет подпрограммы «Музейное дело» программы «Сохранение и развитие культуры города Покачи на 2016-2020годы». Приобретение комплекта традиционной женской верхней (зимней) одежды аганских ханты и украшений из бисера, бус и кости.

В третьем квартале 2017 года приобретено новое мобильное выставочное оборудование.

### РАЗДЕЛ 3

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

Финансирование МАУ «Краеведческий музей» на выплату заработной платы осуществляется за счет субсидии предоставленной на финансирование муниципальных услуг, оплата коммунальных услуг и приобретение материальных запасов осуществляется за счет субсидии предоставленной на финансирование расходов по содержанию недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Заключено Соглашение о сотрудничестве в сфере реализации государственной программы Ханты-мансийского автономного округа – Югры «Развитие культуры и туризма в Ханты-мансийском автономном округе-Югре на 2016-2020 годы» в 2017 году. В рамках Соглашения выделена субсидия из округа на модернизацию муниципальных музеев в сумме 904 500,00 рублей, в целях обеспечения софинансирования мероприятий из бюджета муниципального образования город Покачи выделены средства в размере 159 617, 65 рублей.

Плановая реализация средств по данному Соглашению осуществляться со 2 квартала 2017 года. На 31.12.2017года все запланированные средства освоены. В музее осуществлена модернизация плана компьютерной техники (6 ед.). С целью проведения экскурсии с использованием дополнительных видеоматериалов приобретены для 2-х экспозиционных залов (этнографии и природы) плазменные экраны. Приобретены необходимые в работе лицензионные программы и программные продукты, осуществляется модернизация сайта музея. Заключен договор и приобретено оборудование для инвалидов – мультисенсорное дисплейное устройство (2 шт.) в музей и выставочный зал.

таблица 1

| Наименование учреждения                                   | Количество штатных единиц | среднесписочная численность за 2017 года | фактически занятые ставки на конец отчетного периода |
|---|---------------------------|--|--|
| Муниципальное автономное учреждение "Краеведческий музей" | 6,25                      | 5,90                                     | 6,25   |

На реализацию подпрограммы «Содействие трудоустройству граждан» государственной программы «Содействие занятости населения в Ханты-Мансийском автономном округе-Югре на 2016-2020 годы» заключен и реализован договор с БУ ХМАО – Югры «Покачевский центр занятости» на трудоустройство выпускника, на сумму 92 884,19 рублей.

таблица 2

| Вид финансового обеспечения | Плановые назначения на 2017 год | Плановые назначения по III кв., год) | Кассовый расход по состоянию на на конец III кв., год) | % исполнения за I кв. (по II кв., по III кв., год) |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|--|
|                             |                                 |                                      |  |  |

|  |              |              |              |        |
|--|--------------|--------------|--------------|--------|
| Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания | 6 044 405,65 | 6 044 405,65 | 6 043 977,28 | 99,99  |
| Субсидии на иные цели  | 850 559,06   | 850 559,06   | 850 559,06   | 100,00 |

Таблица 3

| Вид финансового обеспечения (приносящая доход деятельность) | остатки средств прошлых лет на 01.01.2017 года | поступление средств по состоянию на конец 3 кв, год) 2017 года | плановые назначения на 2017 года | кассовый расход по состоянию, на конец 3 кв, год) 2017 года | остатки средств по состоянию на конец 1 кв (на конец 2 кв., на конец 3 кв, год) 2017 года | % исполнено за 1 кв( по 2 кв, по 3 кв, год) 2017 год |
|---|--|--|----------------------------------|---|---|--|
| платные услуги  | 0,00   | 85 335,00  | 85 335,00                        | 85 335,00   | 0,00  | 100,00   |
| итого   |  | 85 335,00  | 85 335,00                        | 85 335,00   | 0,00  |  |

таблица 4

| Плановые назначения по статье "Оплата труда и начисление на оплату труда" на конец 3 кв., год) | Кассовый расход по по статье "Оплата труда и начисление на оплату труда"(на конец 1 кв., на конец 2 кв., на конец 3 кв., год) | % исполнения (за 1 кв., по 2 кв., по 3 кв., год) |
|--|---|--|
| 4 178 164,39   | 4 177 736,02  | 99,99  |

таблица 5

| кредиторская задолженность по субсидиям на выполнение государственного(муниципального) задания | кредиторская задолженность по субсидиям на иные цели |
|--|--|
| 562 870,87   | 0,00   |
| кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности                                    |  |
| 0,00   |  |

Приложение:

-Сведения об использовании ПФХД учреждения по видам деятельности (Приложение 4)

## РАЗДЕЛ 4

### «Анализ показателей отчетности учреждения»

За отчетный период в учреждении поступление объектов основных средств составило 5 099 131,90 рублей, из них:

- приобретено за счет средств от приносящей доход деятельности объектов основных средств на сумму 5 989,00 рублей;
- приобретено за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания – 1 121 466,90 рублей;

- с целью приведения в состояние пригодное к использованию и ввод в эксплуатацию сформирована балансовая (первоначальная) стоимость объектов основных средств, на 01.01.2017 года учитываемых на 106.00 счете «Вложения в нефинансовые активы» на сумму – 3 971 675,00 рублей;

- на основании приказа руководителя учреждения осуществлен перевод на счета бухгалтерского учета стоимости объекта Пушкин 122-М гаубица с забалансового счета 01 «Имущество, полученное в пользование» на балансовый учет – 1,00 рублей.

Выбытие объектов основных средств за отчетный период составило 7 431 827,47 рублей, из них:

- в рамках межведомственных расчетов безвозмездно передано в МАУ ДК «Октябрь» компьютерной техники на сумму 55 000,00 рублей;

- в КУМИ администрации города переданы объекты сооружения на общую сумму 7 121 131,00 рублей (гаубица-2 577 252,00 рублей, гаубица-572 203,00 рублей, скульптурная композиция «Солдат»- 3 971 676,00 рублей);

- переведено на забалансовый счет 21 при выдаче в эксплуатацию объектов основных средств, стоимостью до 3 000 рублей включительно, на сумму 18 887,00 рублей;

- на основании приказа руководителя учреждения осуществлен перевод на счета бухгалтерского учета стоимости объектов музейных фондов с балансового учета на забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование» в сумме 84 200,00 рублей;

- выбытие вследствие списания морально и технически устаревшего оборудования (компьютерная техника) произведено на сумму 152 609,47 рублей.

По кодам строк 050,053,056,058 «Сведений о движении нефинансовых активов» (ф.0503768) со знаком «минус» отражены показатели сложившиеся в результате передачи и списания объектов основных средств с остаточной стоимостью.

Балансовая стоимость основных средств по сравнению с предшествующим 2016 годом уменьшилась и на конец отчетного периода составила 6 382 993,48 рублей. Чистое уменьшение балансовой стоимости основных средств образовалось в результате безвозмездно переданных объектов основных средств.

Балансовая стоимость материальных запасов по сравнению с предшествующим 2016 годом увеличилась и на конец отчетного периода составила 241 195,38 рублей.

Остатки вложений в нефинансовые активы по сравнению с предшествующим 2016 годом уменьшились на 3 971 675,00 рублей. Данная сумма вложений отнесена на стоимость первоначальную (балансовую) скомплектованного объекта основных средств композиция «Солдат» и переведена на балансовый учет учреждения. На конец отчетного периода остатки вложений в нефинансовые активы отсутствуют.

В отчетном периоде недостач и хищений имущества в учреждении не выявлено. Задолженность по расчетам по ущербу имущества на начало и конец отчетного периода у учреждения отсутствует.

*Данные о движении основных средств и материальных ценностей за отчетный период отражены в строках 010-090 Баланса (ф.0503730) и в Сведениях о движении нефинансовых активов (ф.0503768).*

По состоянию на 01.01.2018 г. текущая дебиторская задолженность по услугам (работам) учреждения составила 39 767,69 рублей, из них:

субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

- по счету 4.206.21.00-2 559,39 рублей, 4.206.23.000-16 812,12 рублей в сумме авансовых платежей, обусловленных условиями договоров с контрагентами и перечисленных за коммунальные услуги;

- по счету 4.303.02.000 – 20 396,18 рублей в сумме превышения начислений по пособиям по временной нетрудоспособности, по беременности и родам, по пособиям по уходу за

ребенком до 1,5 лет над начислением по страховым взносам в части обязательного социального страхования. По итогам отчетного периода отправлено письмо в Фонд Социального Страхования на возмещение задолженности.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода по сравнению с предшествующим 2016 годом увеличилась и на 1 января 2018 года составила 562 870,87 рублей. Увеличение кредиторской задолженности связано со сроками выплаты заработной платы сотрудникам учреждения за декабрь месяц отчетных финансовых годов. Заработная плата за декабрь 2016 г. была выплачена в декабре 2016 года, сроки выплаты заработной платы за декабрь 2017 г. - январь 2018 года.

Кредиторская задолженность по услугам, работам в сумме 67 142,70 рублей за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания сложилась на основании счетов-фактур за декабрь 2017 года, предоставленных в рамках заключенных договоров с контрагентами, срок погашения которых в январе 2018 года. Кредиторская задолженность по заработной плате сотрудникам учреждения и страховым взносам на конец отчетного периода составила 495 728,17 рублей.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в учреждении отсутствует.

*Данные о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Балансе (ф.0503730) и Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769)*

Остатки денежных средств, в кассе учреждения и на лицевых счетах на конец отчетного периода отсутствуют. Отсутствие и наличие остатков на отчетную дату подтверждено выписками из лицевых счетов.

Из анализа показателей «Отчета об обязательствах учреждения» (ф.0503738) следует, что кредитовые остатки сформированные на конец отчетного финансового года по отложенным обязательствам учреждения в объеме принятых обязательств (денежных обязательств) текущего (отчетного) года соответствуют показателям кредиторской задолженности отраженных в «Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503769).

Показатели отложенных по времени исполнения обязательств, величина которых определена на момент их принятия условно (расчетно) в виде суммы резервов отпусков отражена в форме 0503738 «Отчет о бюджетных обязательствах» по коду строки 911.

Сведения по принятым обязательствам (в том числе, с применением конкурентных способов), а также денежным обязательствам, исполнение которых планируется в годах, следующих за отчетным годом, отражены по коду строки 910 в графах 6,7,8 раздела 3.

Данные по коду строки 900, 910, 911 графы 6, 8 раздела 3 ф.0503738 превышают данные графы 4, в связи с тем, что показатели плановых назначений за пределами планового периода не отражаются.

Показатели графы 6, 8 форма 0503738 по КВР 119 превышают показатели графы 4 на сумму начисления пособий по больничному листу сверх начисленных страховых взносов, а также сверх доведенных плановых назначений на уплату страховых взносов. Согласно совместным разъяснениям Минфина и Казначейства России (*Письмо Минфина России от 20.07.2016 №02-06-10/42571*) показатели принятых обязательств могут превышать показатели плановых назначений, поскольку указанные обязательства признаются обязательствами ФСС, эти же данные отражены в форме 0503775 в таблице 3.

В Балансе (ф.0503730) по строке 626 на конец отчетного периода отражена сумма резервов предстоящей оплаты отпусков работникам учреждения за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование величина которых определена на момент их принятия условно (расчетно) в размере 412 374,32 рублей.



По строке 230 счета 205 00 000 «Расчеты по доходам», а также по коду строки 624 на конец отчетного периода в размере 6 355 787,41 рублей отражены доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания, предоставляемых в очередном финансовом году, в соответствии с соглашениями о предоставлении субсидий, заключенными в текущем финансовом году между учредителем и учреждением.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» в разделе Доходы по коду строки 110 отражены показатели разницы между суммами доходов будущих периодов по соглашениям о предоставлении субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания заключенных в отчетных финансовых годах 2016 и 2017г.г.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» по коду строки 303 отражены показатели разницы между суммами резервов предстоящей оплаты отпусков работникам учреждения за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование начисленных за 2016 и 2017 годы.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» в разделе Доходы по строкам 090, 092, 093 и форме 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» со знаком «минус» в сумме 2 180 797,10 рублей отражены расчеты с учредителем по изменениям показателей недвижимого и особо ценного движимого имущества приобретенного (безвозмездного полученного) и списанного учреждением за отчетный период.

В справке по заключению счетов (ф.0503710) по коду счета 304.06.000 в сумме 308 500,00 рублей отражен перевод в бухгалтерском учете учреждения с КФО (5) на КФО (4) вложений в объекты основных средств, произведенных за счет средств субсидии на иные цели.

В справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (ф.0503730) остатки по счету 01 «Имущество, полученное в пользование» на конец отчетного периода в сравнении с предшествующим 2016 годом, увеличились и по состоянию на 01.01.2018 г. составили 1 590 967,47 рублей, из них:

- стоимость музейных предметов и музейных коллекций, включенных в состав государственной части Музейного фонда РФ как объектов, которые в соответствии с законодательством РФ, не подлежат отражению на балансовом учете, а также имущество, полученное в пользование на сумму 1 476 757,07 рублей;
- стоимость нематериальных активов в виде неисключительных прав на программные продукты, используемые в деятельности учреждения в рамках лицензионных соглашений в сумме 114 207,40 рублей;
- стоимость имущества, полученного учреждением по договорам безвозмездного пользования и учитываемого на забалансовых счетах в сумме 3,00 рублей.

Приложение:

- Баланс (ф.0503730);
- Справка по заключению счетов (ф.0503710);
- Сведения по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737);
- Отчет об обязательствах учреждением (ф.0503738);
- Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (ф.0503762);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766);
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769);
- Сведения об экономии при заключении государственных (муниципальных) контрактов с применением конкурентных способов (ф. 0503775);
- Сведения о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (приложение 2);

## РАЗДЕЛ 5

### *«Прочие вопросы деятельности учреждения»*

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с нормами и требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении и Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программного продукта АС «Смета» обслуживаемого ООО «Криста».

Бухгалтерская (бюджетная) отчетность в финансовый орган администрации города учреждением передается по телекоммуникационным каналам с применением АС «Web-консолидации».

За отчетный период в учреждении проведены мероприятия внутреннего контроля:

- соответствие остатков денежных средств на лицевых счетах открытых в отделе казначейского исполнения администрации города остаткам, выведенным в регистрах бухгалтерского учета, нарушений не выявлено;
- ежемесячные плановые и внеплановые проверки денежной наличности в кассе учреждения, нарушений не выявлено.

Остатки денежных средств на лицевых счетах, открытых в отделе казначейского исполнения финансового органа администрации города и в кассе учреждения отсутствуют. Отсутствие остатков на отчетную дату подтверждено выписками из лицевых счетов.

Перед составлением годовой бухгалтерской (бюджетной) отчетности по приказу №99 от 26.10.2017г в учреждении по состоянию на 01.11.2017 года была проведена инвентаризация активов, обязательств и имущества, закрепленного за учреждением на праве оперативного управления. Расхождений между бухгалтерским учетом и фактическим наличием не выявлено.

Приложение:

- Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (таблица 4);
- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 5);

В составе бухгалтерской (бюджетной) отчетности за 2017год ввиду отсутствия числовых значений показателей, отсутствия расхождений, не представлены следующие формы:

- Сведения о проведении инвентаризаций (таблица 6);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 7);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779);

- Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) (приложение 10);
- Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества (приложение 11);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений (ф.0503295);

Директор

МАУ «Краеведческий музей»

Главный бухгалтер МУ «ЦБЭО»

Начальник ПЭО

23.01.2017г.

*Л.Э. Бувалец*  
*Д. Р. Абдуллаева*  
*С. П. Шклярчук*

Л.Э. Бувалец

Д. Р. Абдуллаева

С. П. Шклярчук