

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 \_\_\_\_\_ января \_\_\_\_\_ 2020 г.

		<b>КОДЫ</b>
Учреждение Обособленное подразделение Учредитель Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя  Периодичность: годовая  Единица измерения: руб.	ФГБУК «Российская государственная библиотека для слепых»	Форма по ОКУД 0503760
	_____	Дата 01.01.2020
	_____	по ОКПО 02179061
	_____	по ОКАТО _____
	Министерство культуры Российской Федерации	по ОКПО _____
	_____	Глава по БК 054
		к Балансу по форме 0503730
		по ОКЕИ 383

**Раздел 1**

**Организационная структура учреждения**

Федеральное государственное бюджетное учреждение культуры «Российская государственная библиотека для слепых» (далее – Библиотека) является некоммерческой организацией, осуществляющей библиотечную, библиографическую, научно-исследовательскую, научно-информационную, методическую, культурно-просветительную и образовательную деятельность, располагающей организованным фондом тиражированных документов и предоставляющей их во временное пользование физическим и юридическим лицам. Библиотека является специализированной общедоступной государственной библиотекой для слепых и слабовидящих людей всех возрастных категорий, людей с проблемами чтения плоскочечатных текстов, физических и юридических лиц, профессионально занимающихся проблемами инвалидов и инвалидности.

Учредителем и собственником имущества Библиотеки является Российская Федерация. Функции и полномочия учредителя в отношении Библиотеки осуществляются Министерством культуры Российской Федерации.

Исполнитель: Бухгалтер-консультант отдела по аутсорсингу государственных учреждений ООО «ЦБУ Интеркомп» Куршакова Ирина Викторовна.

**Раздел 2**

**Результаты деятельности учреждения**

Ресурсы:

Численность работников на 01.01.2020 г составила 86 ед.;

Филиалов у библиотеки нет.

С 2012 года Библиотека не является участником бюджетного процесса, а получает субсидию из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ).

Согласно Соглашению от 15.01.2019 № 054-03-2019-007 субсидия на выполнение государственного задания в 2019 году перечислена в сумме 119 067 600,00 руб. согласно графику перечисления Субсидии (Приложение №2 к Соглашению).

Учет средств субсидий на выполнение государственного задания и учет средств от приносящей доход деятельности ведется на лицевом счете 20736X29800, открытом в УФК.

Учет средств субсидий на иные цели ведется на лицевом счете 21736X29800, открытом в УФК.

Учреждение имеет валютный расчетный счет 40503826738000000001 (в банке ПАО СБЕРБАНК).

Дополнительных источников финансирования нет. Судебных решений по денежным обязательствам не поступало.

### Раздел 3

#### Анализ отчетности об исполнении учреждением плана его деятельности

В соответствии с правилами ведения бюджетного учета и положениями Учетной политики библиотеки ежемесячно проводится ревизия кассы. Излишков и недостач денежных средств по результатам проверок не обнаружено. Лимита кассы нет. Денежные средства за платные услуги физическими лицами перечисляются на расчетный счет Библиотеки через отделения Сбербанка России.

Плановые показатели:

Согласно ф. 0503737 по состоянию на 01.01.2020г. Библиотека для слепых получила доходов на общую сумму 119 548 281,28 руб., что составляет 99,6 % от запланированных поступлений, в том числе:

-субсидия на выполнение государственного задания – 119 067 600,00 руб. (100% от плана) (КФО 4. лицевой счет 20736X29800)

-субсидия на иные цели – 0,00 руб. (КФО 5 лицевой счет 21736X29800)

- средства от приносящей доход деятельности – 1 548 206,78 руб. (74,5 % от плана) (КФО 2, лицевой счет 20736X29800).

с дохода уплачен налог на добавленную стоимость– 1 104 715.00 руб. (КФО 2, лицевой счет 20736X29800).

За 2019 год учреждение произвело расходов на общую сумму 127 035 261.91 руб. что составляет 98 % от плана, в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 126 155 363.15 руб. (99 % от плана) (КФО 4. лицевой счет 20736X29800)

- субсидия на иные цели – 0,00 руб. (КФО 5 лицевой счет 21736X29800)

- средства от приносящей доход деятельности – 879 898.76 руб. (31 % от плана) (КФО 2. лицевой счет 20736X29800)

### Раздел 4

#### Анализ показателей отчетности учреждения

### **Дебиторская задолженность**

По состоянию на 01.01.2019 года дебиторская задолженность (государственное задание) составляет 1 561 870,38 руб., сч. 206 21 – 1378,65 переплата за услуги связи за декабрь 2018 г. ЗАО ИСКРАТЕЛЕКОМ; сч. 206 23 – 8426,31 руб. авансовые платежи за коммунальные услуги; сч 206 24 – 108383,33 авансовые платежи по арендным платежам за январь 2019 г., сч.206.26 – 234 005,00 руб. – авансовые платежи за подписку и образовательные услуги, ; сч. 303 02 – 1 188 000,46 руб. в фонд социального страхования (расходы превышают начисления из-за большого количества больничных ), сч. 303 04 – 21676,63 переплата по НДС с арендных платежей за январь 2019 года.

По состоянию на 01.01.2020 года дебиторская задолженность (государственное задание) составляет 1 557 739,74 руб., сч. 206 24 – 108383,33 авансовые платежи по арендным платежам за январь 2020 г., сч. 206.26 – 263 056,00 руб. – авансовые платежи за Услуги поддержки функционирования доменов - 1441,00 руб., неисключительные права на использование базы данных справочных систем «Госзаказ», «Госфинансы», «Культура» -188 925,00 руб., подписку и образовательные услуги 72 690,00 ; сч. 303 02 – 1 164 613,74 руб. в фонд социального страхования (расходы превышают начисления из-за большого количества пособий по временной нетрудоспособности), сч. 303 04 – 21676,67 переплата по НДС с арендных платежей за январь 2020 года.

На 01.01.2019 года дебиторская задолженность (собственные доходы) составляет 623 257,08 руб., в том числе: сч.205 - 300 444,80 руб.(поздно получены акты): по договору с ООО «СОЦ» - 70 000 руб., по договору с ИПТК «Логосвос» - 207 000,00 руб., договора с Библиотеками - 23 444,80 руб.: сч. 303 03 – 322 812,28 руб. переплата по налогу на прибыль.

На 01.01.2020 года дебиторская задолженность (собственные доходы) составляет 515 825,53 руб., в том числе: сч.205 – 352 938,20 руб.(поздно получены акты): по договору с ООО «Аксиома Систем» - 36 000,00 руб., по договору с ИПТК «Логосвос» - 240 000,00 руб., ИП Трефилов – 72000.00: договора с Библиотеками – 4 938, 20 руб.; сч. 303 03 – 162 887,33 руб. переплата по налогу на прибыль.

### **Кредиторская задолженность**

На 01.01.2019 года кредиторская задолженность (государственное задание) в размере 82 997,31 рублей, в том числе: сч.302 21 – 3 430,05 руб. (услуги связи за декабрь 2018 г.); сч. 302 23 – 1 427,40 руб. (коммунальные услуги за декабрь 2018 г.); сч.302 25 – 1 894,00 руб.(услуги за декабрь 2018 г.); сч. 303 26 - 73 787,86 руб. – задолженность за оказанные услуги в декабре 2018 г., сч.303 12 – 2 458,00 руб. налог на имущество за 4 квартал 2018 г. Вся задолженность носит текущий характер. Оплата задолженности будет произведена в январе 2019 г.

На 01.01.2020 года кредиторская задолженность (государственное задание) в размере 9 891,44 рублей, в том числе: сч.302 21 – 5 263,98 руб. (услуги связи за декабрь 2019 г.); сч. 302 23 – 2 942,46 руб. (коммунальные услуги за декабрь 2019 г.); сч.302 25 – 255,00 руб.(услуги за декабрь 2019 г.) : счет 208.22 - 1430,00 руб. (задолженность за служебные разъезды, авансовый отчет сдан 30.12.2019г). Вся задолженность носит текущий характер. Оплата задолженности будет произведена в январе 2020 г.

На 01.01.2019 года кредиторская задолженность (собственные доходы) в размере 919 860,46 рублей. в том числе сч. 205 21 – 15 790,00 (аванс от частных лиц за услуги проката тифлофлешилееров в декабре 2018 г.), 205 31 – 1 178,15 руб., авансы Библиотек за услуги 2018 года; сч. 303 04 – 902 689,21 руб. НДС за 2018 г (оплата в январе 2019 г); сч. 302 21 – 203,10 руб. (услуги связи за декабрь 2018 г.).

На 01.01.2020 года кредиторская задолженность (собственные доходы) в размере 62 761,10 рублей, в том числе сч. 205 31 – 32 468,33 (авансы Библиотек за услуги в декабре 2019 г.), сч. 303 04 – 41 997,98 руб. НДС за 2019 г (оплата в январе 2020 г); сч. 302 21 – 283,20 руб. (услуги связи за декабрь 2019 г.), сч. 302 23 – 14 736,11 руб. (коммунальные услуги за декабрь 2019 г.); сч.302 26 – 191,89 руб.(услуги за декабрь 2019 г.); сч.302 34 – 0,60 руб.(задолженность за брошюры за декабрь 2019 г.); сч.303.02 – 3 082,99 руб.(задолженность по страховым взносам в ФСС с заработной платы за декабрь 2019 г.). Вся задолженность носит текущий характер. Оплата задолженности будет произведена в январе 2020 г.

По состоянию на 01.01.2020 года на лицевых счетах учреждения имеется остаток средств, в размере **1 953 897,58 руб.** (форма 0503779) , в том числе:

- **353 903,99 руб.** средства субсидии на выполнение государственного задания. Остаток сложился из-за поздно проведенных процедур торгов на сумму 150 000,00 руб. и поставка периодических изданий на 2 полугодие 2019 года осуществляется с задержкой на сумму 203 903,99 руб.(оплата по факту поставки, согласно условиям контракта) (КФО 4).

- **1 466 234,74 руб.** средства от приносящей доход деятельности, предусмотренные на выплату заработной платы, оплату соответствующих налогов и оплату договоров, заключение которых запланировано на 2019г. (КФО 2)

- **133 758,85 руб.** средства временного распоряжения, предусмотренные для обеспечения Учреждения средствами на выполнение Исполнителями заключенных государственных контрактов и договоров. (КФО 3)

- **0,00 руб.** средства на иные цели

## Раздел 5

### Прочие вопросы деятельности учреждения.

По состоянию на 1 января 2020 г. учреждение не имеет нереальной к взысканию дебиторской задолженности, а также просроченной кредиторской задолженности.

Бухгалтерский учет ведется с применением средств автоматизации бухгалтерского учета в программе "1:С-Бухгалтерия", с постоянным обновлением и обслуживанием программного обеспечения.

Пояснение к ф. 0503737 (приносящая доход деятельность) по состоянию на 01.01.2020 г.

Библиотека для слепых получила доход (от Китайское Тифлоиздательство) в иностранной валюте (фунты стерлингов) на валютный счет в размере 382,00 фунтов стерлингов, что на дату поступления составило 31 297,18 руб. В результате переоценки валюты, сформировался доход в виде курсовой разницы на валютном счете в размере 243,83 руб.

Сумма в размере 382,00 фунтов стерлингов была переведена с валютного счета на транзитный и составила на дату конвертации 31 541,01 руб. В результате переоценки также сформировался доход в виде курсовой разницы в размере 243,83 руб. Также произведен расход в виде комиссии за обслуживание банковского счета в сумме 1 419,66 руб.

На лицевой счет 20736X29800, КФО 2, КОСГУ 131, поступила сумма с транзитного счета в размере 30 365,18 руб.

Таким образом, в итоге сформировался доход в виде курсовых разниц (КОСГУ 171) в размере 487,66 руб., и произведен расход (КОСГУ 226) в размере 1 419,66 руб.

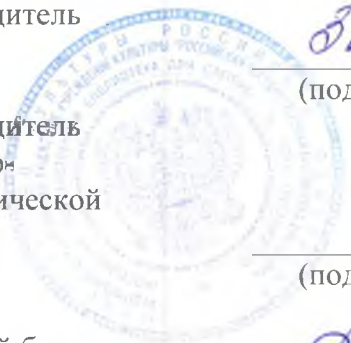
Остаток на валютном счете нулевой.

Пояснение к ф. 0503737 (субсидии на выполнение государственного задания) по состоянию на 01.01.2020 г.

По строке 951 КЭК 510 отражено поступление на счет бюджетов в сумме 259 482,15 руб. – получено возмещение от ФСС за 2016 год - возврат расходов на выплату страхового обеспечения на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.

Формы не имеющие числовых значений: 0503295; 0503725.230404000.325d; 0503725.230406000.325d; 0503725.430404000.325z; 0503725.430406000.325z; 0503725.530404000.325c; 0503725.530406000.325c; 0503725.630404000.325i; 0503725.630406000.325i; 0503725.730404000.325m; 503725.730406000.325m; 0503737.337c; 0503737.337i; 0503737.337m; 0503738.337c; 0503738.338i; 0503738.338m; 0503738-НП.338nrc.НП; 0503738-НП.338npi.НП; 0503766.366c; 0503766.366i; 0503767; 0503768.368c; 0503768.368i; 0503768.368m; 0503769.369c; 0503769.369i; 0503768.369m; 0503769.359c; 0503769.359i; 0503768.359m; 0503771; 0503772; 0503773.373d; 0503773.373v; 0503773.373z; 0503790.

Руководитель



*Захарова*  
(подпись)

Захарова Елена  
Васильевна

(расшифровка подписи)

Руководитель  
планово-  
экономической  
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Вишневская*  
(подпись)

Вишневская Людмила  
Владимировна

(расшифровка подписи)