

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2022 г.
Учреждение бюджетное учреждение культуры Орловской области
"Орловская областная научная универсальная публичная библиотека им. И. А. Бунина"
Обособленное подразделение _____
Учредитель Управление культуры и архивного дела Орловской области
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	
по ОКТМО	54701000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Бюджетное учреждение культуры Орловской области "Орловская областная научная универсальная публичная библиотека им. И.А. Бунина" создано в соответствии с распоряжением Правительства Орловской области от 28 апреля 2011года №179-р (в последней редакции от 23 июня 2011года №266-р) путем изменения типа областного государственного учреждения культуры "Орловская областная публичная библиотека им. И.А. Бунина", зарегистрированное Постановлением Главы администрации Советского района г. Орла от 17 июля 1995 г. №735, является правопреемником "Орловской областной библиотеки им. Н.К. Крупской" согласно Постановлению Главы администрации Орловской области от 15 октября 1992 г. №306. Функции учредителя осуществляет Управление культуры и архивного дела Орловской области. Учреждение является юридическим лицом, имеет план финансово-хозяйственной деятельности, самостоятельный баланс, лицевые счета в казначействе, печать, бланки, фирменное наименование и собственную символику. Осуществляет свою деятельность в соответствии с Законами и нормативными актами РФ и Орловской области на основании Устава.

Тип учреждения: бюджетное учреждение.

Руководство библиотекой осуществляет директор - Бородина Людмила Ивановна.

главный бухгалтер Собакина Татьяна
Алексеевна.

Юридический адрес учреждения: 302028, г. Орёл, ул. Максима Горького, д. 43.

Учреждение выполняет функции центральной научной универсальной библиотеки области и является:

1. Основным общедоступным центром информационных ресурсов по всем отраслям знаний;

2. Главным государственным книгохранилищем области;

3. Научно-исследовательским, научно-методическим, координационным научно-информационным центром по проблемам развития, модернизации и автоматизации библиотечного дела в Орловской области;

4. Центром региональной библиографии и библиотечного краеведения;

5. Региональным центром отраслевой информации по проблемам культуры и искусства;

6. Базой издательской деятельности по вопросам истории, теории и практики библиотечного дела в регионе;

7. Координатором издающих организаций области по распространению изданий на региональном и всероссийском книжном рынке.

Бухгалтерский учёт в организации ведется бухгалтерией в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402ФЗ "О бухгалтерском учете", "Единым планом счетов бухгалтерского учета и Инструкциями по его применению", утвержденными приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 01.12.2010г. № 157н, "Планом счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкцией по его применению", утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 16.12.2010г. № 174н, положениями Налогового Кодекса РФ.

В целях совершенствования нормативно-правового регулирования в сфере бюджетной деятельности при формировании показателей объектов учета на последний день отчетного периода 2021 года применяется Приказ Минфина России от 1 декабря 2011г. №157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных учреждений и Инструкции по его применению" (в редакции от 16.11.2016г., 27.09.2017г., 31.03.2018г., 14.09.2020г.). Переход на применение учетной политики с учетом положений указанного приказа в части рабочего плана счетов бухгалтерского учета осуществлялся по мере организационно-технической готовности. Инвентаризация годовая проведена в ноябре 2021г., результат фактическое наличие и данные бухгалтерского учета равны. Аналитический и синтетический учет финансовых и хозяйственных операций осуществляется на базе программного модуля 1С Предприятие, Бухгалтерский учет ред. 8.2.

По отчетным данным формы 6-нк, объем проведенной в 2021 году библиотечной работы составил:

- число зарегистрированных пользователей - 25 915 человек;
- число книговыдач - 693 992 экземпляров;
- поступило в библиотечный фонд - 2 851 экземпляр;
- выбыло из библиотечного фонда - 2 409 экземпляров;

С 01.01.2021г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета "Нематериальные активы" утв. приказом Минфина России от 15.11.2019г. №181. В соответствии с приказом Минфина России от 14.09.2020г. №198н с 01.01.2021г. объекты учитываемые за балансом на счете 01 должны учитываться на балансе в составе счета 111 60 "Права пользования нематериальными активами" которые отражаются в межотчетный период на 31.12.2020года. Что привело к изменению валюты баланса на начало 01.01.2021г. в отличии от валюты баланса на 31.12.2020г. Все изменения отражены в форме №0503733.

В 2021 году на лицевые счета (20546Ч46400,21546Ч46400) библиотеки поступили денежные средства в сумме 54 224 957рублей 48коп. в том числе:

- 47719 рублей 00 коп. - за оказание дополнительных платных библиотечных услуг;

- 44 571 рубль 00 коп. - доходы от оказания платных услуг

- 3 408 рублей 00 коп. - (сдача макулатуры)из них налог на прибыль - 609руб.

- 100 рублей 00 коп. - безвозмездное поступление

- 53 337 834руб. 98 коп. - субсидия бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг;

Субсидии на иные цели в сумме 840 012рублей 50коп. в том числе.:

- 720 012 рублей 50коп субсидия на реализацию государственной программы Орловской области "Развитие культуры и искусства, туризма, архивного дела, сохранение и реконструкция военно- мемориальных объектов Орловской области)

- 120 000рублей субсидия на увеличение основных средств

Денежные средства в сумме 840 012 рублей 50 коп. израсходованы полностью остатка на лицевом счете нет.

Денежные средства в сумме рублей **53 337 834руб. 98 коп.** и остаток на 01.01.2021г.- 327 497руб.66коп. израсходованы не в полном объеме по целевым статьям плана ФХД на основную уставную деятельность остатк на 01.01.2022г. на л/счет 20546Ч46400 составил 127 884руб. 20коп. из них по статье 213(страховые взносы) экономия возникла по причине большого наличия больничных листов, связанных с распространением новой коронавирусной инфекции в 2021г. По статье 223 (3) коммунальные платежи (электроснабжение), 221 услуги

связи, 343 за бензин для оплаты текущей кредиторской задолженности.

По состоянию на 01.01.2022 года в результате финансово-хозяйственной деятельности по выполнению государственного задания в 2021 году образовалась:

- дебиторская задолженность:

- по счету 420626000 в размере 369 000 рублей 00 коп. оформлена подписка на 1 полугодие газеты и журналы 2022 году; (ООО "Урал-Пресс Запад в сумме 369 рублей 00 коп. просроченной дебиторской задолженности нет.

- кредиторская задолженность:

- по счету 430221000 в сумме 615 рублей 44 коп. по оплате ОАО "Ростелеком" за декабрь 2021 г. услуги местной и междугородней связи ;

- по счету 430223000 в сумме 15 296 рублей 71 коп ООО "ИнтерРАО - Орловский энергосбыт" за декабрь 2021 г. услуги электроснабжения;

- по счету 430234000 в сумме 2 738 рублей 87 коп. ООО "РН- Карт" за бензин по причине предоставления документов за декабрь 2021 г. в январе 2022 г., просроченной кредиторской задолженности нет.

Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет средств субсидий на иные цели, субсидии на выполнение государственного задания, за счет средств от приносящей доход деятельности, а также в рамках безвозмездного получения имущества.

По состоянию на 01.01.2022 балансовая стоимость объектов основных средств составляет по счету 0101000 -57 510 952 руб.11 коп, в том числе балансовая стоимость недвижимого имущества -17 543 829 руб.15 коп. балансовая стоимость ОЦДИ - 39 661 054 руб.53 коп., иное имущество - 306 068 руб.43 коп. Балансовая стоимость земельного участка (непроизведенные активы) счет 0103000 -13 169 738 руб.55 коп.

Безвозмездно полученное имущество (пожертвования) в том числе: от Департамента государственного имущества и земельных отношений Орловской области (движимое имущество- документация по обследованию технического состояния здания и комплексному научному исследованию здания бюджетного учреждения культуры Орловской области "Орловская областная научная универсальная публичная библиотека им. И.А. Бунина") счет 4.106.11. - 3 025 477 руб.74 коп.; отражено в форме 0503790. Получено книг счет 4.101.28. - 110 881 руб.39 коп. от организаций и издательств в том числе обязательный местный экземпляр - 83007 руб. , счет 2.101.28. -259 917 руб., от организаций-16 687 руб.27 коп., от физических лиц - 119 159 руб.39 коп.

В годовой бухгалтерской отчетности не представлены формы 0503761, 0503771, 0503767, 0503772, 0503776 (согласно п. 10 "Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных, бюджетных и автономных учреждений", утвержденной Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33, все показатели, предусмотренные формой бухгалтерской

отчетности и не имеющие числового значения, в составе бухгалтерской отчетности не предоставляются).

Директор
И. Бородина

Л.

Главный бухгалтер
Т. А. Собакина

Руководитель



(подпись)

Бородина Людмила Ивановна
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

Собакина Татьяна Алексеевна
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Директор
(должность)



(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)



(подпись)

Собакина Татьяна Алексеевна

(расшифровка подписи)

76-17-63

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.