

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 _____ января _____ 2020 г.

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2020
Учреждение	Федеральное государственное бюджетное учреждение культуры «Государственный историко- архитектурный и художественный музей-заповедник «Александровская слобода»	по ОКПО
Обособленное подразделение		
Учредитель	Министерство культуры РФ	по ОКАТО
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме
		по ОКЕИ
		383

Текстовая часть

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.

Федеральное Государственное бюджетное учреждение культуры «Государственный историко-архитектурный и художественный музей-заповедник «Александровская слобода». Сокращенное название Музей-заповедник « Александровская слобода», находится по адресу ул. Музейный проезд дом 20.

Организационно правовая форма музея заповедника – бюджетное учреждение.

Музей заповедник имеет следующие номера лицевых счетов: 20286X09700 и 21286X09700 открытых в Федеральном казначействе.

Имущества учреждения находятся в Федеральной собственности.

Музей-заповедник «Александровская слобода» действует на основании Устава.

Музею-заповеднику «Александровская слобода» с 01.01.2012 года выделяются субсидии с 4 по коду 611 на выполнение государственного задания и с 5 по коду 612 субсидии на иные цели (капитальный ремонт и составление проектно-сметной документации).

Бухгалтерский учет в музее заповеднике осуществляется бухгалтерской службой, которая состоит из главного бухгалтера, одного заместителя главного бухгалтера двух бухгалтеров, одного кассира, одного заместителя директора по финансовой работе, одного экономиста.

Раздел 1. Сведения об основных направлениях деятельности

Задачей музея-заповедника является сохранение, изучение и пропаганда памятников истории, культуры и искусства, в используемых целях. Музей заповедник действует на основании Устава.

Подведомственных участников бюджетного процесса музей заповедник не имеет.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Музей-заповедник осуществляет свою работу согласно утвержденному плану финансово-хозяйственной деятельности.

Музей-заповедник «Александровская слобода» ежемесячно предоставляет данные об остатках средств выделенных субсидий на выполнение гос. задания и субсидий на иные цели в Министерство культуры РФ (сведения предоставляет плановый отдел). Музей-заповедник так же имеет средства от приносящей доход деятельности.

Внутри музея-заповедника осуществляется контроль за хозяйственной деятельностью и ведением бухгалтерского учета (проводится инвентаризация хозяйственных материалов - ежегодно, ОС- один раз в 3 года, 1 раз в 5 лет проводится инвентаризация библиотечного фонда). Сверяются остатки оборотных ведомостей с главной книгой, проводятся внезапные проверки денежных средств в кассе музея.

С 2018 года музеем заповедником применяются федеральные стандарты.

Проводится два раза в год внутренняя проверка и снятие остатков у кассиров по продаже входных билетов и реализации сувенирной продукции.

Бухгалтерский учет в музее автоматизирован, установлена программа «Парус».

Бухгалтерский учет в музее осуществляется согласно инструкции по ведению бухгалтерского учета, разработана и утверждена учетная политика, составлен и утвержден план финансово-хозяйственной деятельности.

Общая численность работающих на 01.01.2020 года, включая лиц, находящихся по уходу за ребенком составила 100 единиц. По штатному расписанию 100,5 единиц, вакансий одна единица.

В музее-заповеднике разработано и действует Положение об оплате труда, Положение о премировании, Коллективный договор, Учетная политика.

Музей заповедник обеспечивает сохранность и целостность историко-архитектурного комплекса.

Организует мероприятия по месту расположения организации.

Осуществляет реставрацию и консервацию музейных предметов и музейных коллекций.

Публичный показ музейных предметов.

Создание экспозиций и выставок, в том числе выездных.

Оплачивает налоги. В музей заповедник поступают дополнительные бюджетные ассигнования на повышение оплаты труда сотрудникам и выплаты стимулирующего характера руководителю.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности.

Целевые иностранные кредиты в музее заповеднике отсутствуют.

Сведения об изменениях бюджетной росписи отсутствуют (Средства из бюджета Владимирской области музею заповеднику не выделяются)

В 2019 году музею заповеднику в рамках целевых программ средств выделено не было.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности.

В 2019 году музею заповеднику было запланировано и выделено субсидий на выполнение государственного задания в сумме 55500000 рублей 00 копеек, использовано средств с учетом остатка на 01.01.2020 г. в сумме 53439121 рубль 61 копейка, что составляет 96,3 %.

На 01.01.2020 г. остаток по счету 320111xxx на обеспечение заявки составляет отсутствует.

На лицевых счетах на 01.01.2020 года остались денежные средства; а именно: на л/счете с 2 (собственные доходы) сумма составила 29754 рубля

10 копеек (остаток денежных средств запланирован на расходы в первом квартале 2020 г., а так же проведение расходов, связанных с музейными мероприятиями и для уплаты налогов). Остаток средств на л/счете с 4 (субсидии на выполнение государственного задания) составил 3391372 рубля 67 копеек, это остаток средств который будет использован в первом квартале 2020 года., на л/счете с 5 (субсидии на иные цели) на 01.01.2020 г.- Остаток средств отсутствует .

Фактический доход за 2019 год от платных услуг и иной приносящей доход деятельности составил 29703736 рублей 30 копеек, кассовый расход составил 29745183 рубля 78 копеек, что составляет 100,1% (расходы произведены с учетом остатка на 01.01.2019г.)

Показатели по посещаемости на 01.01.2020 г., выполнены и составили : план 106500, факт 107569, экскурсионных групп план 2100, факт 2269.

Дебиторская и кредиторская задолженность, образованная на 01.01.2019 года была погашена в январе - феврале 2019 года. На 01.01.2020 года в музее-заповеднике по данным бухгалтерского учета была образована дебиторская задолженность (4 субсидии на выполнение гос. задания), дебиторская задолженность образована из-за того, что не предоставлены акты выполненных работ, по мере предоставления актов дебиторская задолженность будет погашена в январе 2020 года. Кредиторская задолженность была образована из-за того, что не все счета были предоставлены к оплате в декабре месяце 2019 года. В январе месяце 2020 года кредиторская задолженность будет погашена.

По приносящей доход деятельности на 01.01. 2019 года была образована дебиторская задолженность составила это были авансовые платежи. Кредиторская задолженность - это средства от принятой под реализацию сувенирной продукции, которая уменьшается по мере ее реализации, внесена предоплата на первый квартал 2020 г. за экскурсионное обслуживание, начисленные налоги, которые будут перечислены в первом квартале 2020 года, Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в музее заповеднике отсутствует. Превышение предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности отсутствует.

В кассе музея на 2019 год установлен лимит наличных денежных средств в сумме 30000 руб. Превышение лимита отсутствует. На 01.01.2020 года остаток в кассе музея составил отсутствует.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Согласно инструкции по ведению бухгалтерского учета, учетной политике, в музее заповеднике осуществляется контроль и учет дебиторской задолженности по счету 000020600, денежных средств учреждения по счету 000020111, капитальные вложения в ОС по счету 000010600, кредиторской задолженности по счету 000030200, материальные запасы по счетам 000010900, 000040120, 000010500, начисление амортизации по счету 0000104, согласно заключенным договорам, платежным документам, актам на списание материальных ценностей, требований, накладных, материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости и первичной документации, начисление амортизации применяется линейный метод.

Проверяемый период – текущий, производится выборочная проверка сувенирной продукции, бланков строгой отчетности, инвентаризация ОС и материальных запасов, проверка денежных средств в кассе учреждения (ежемесячно), сверка договоров (поквартально), сверка расчетов с п/лицами (ежемесячно).

В формах 0503737 (2) и (4) по графе 10 остались остатки денежных средств – эти средства будут использованы в первом квартале 2020 года.

В бухгалтерии музея заповедника по мере поступления ОС и хозяйственных материалов проводятся соответствующие проводки, согласно действующей инструкцией, учет материальных ценностей ведется и по за балансовым счетам:

- «301» где учитываются водопроводные, телефонные и электрические сети, ведется учет по количеству фондовых предметов;
- «09» учитываются шины, диски, з/части;
- «321» учитываются ОС стоимостью до 10000 рублей, а так же хозяйственные материалы;
- «325» не ведется так как отсутствие аренды;
- «326» не ведется так как отсутствует имущество переданное в безвозмездное пользование;
- «327» учитывается спец/ одежда.

Объяснение по предупреждениям :

В форме 0503737 (2) по приносящей доход деятельности в разделе 2 – расходы учреждения в графе 8 (не кассовые операции) по коду аналитике 244 стоит сумма 2009 рублей 25 копеек.... Эти средства % банка от эквайринга, которые были взяты на расходы учреждения.

Руководитель


(подпись)

А.С. Петрухно

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы


(подпись)

О.В. Ягупова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.В. Ульянова

(расшифровка подписи)