

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МБУ «ЦБО» ЗА 2017 ГОД.

Муниципальное бюджетное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания и ресурсного обеспечения учреждений культуры и спорта», сокращенное наименование МБУ «ЦБО» действует на основании Устава, утвержденного постановлением Администрации городского округа Навашинский от 22.09.2017 №979.

Основными целями деятельности МБУ «ЦБО» является ведение бухгалтерского и налогового учета, статистической отчетности, правового и программного обеспечения, делопроизводства и документооборота на основе договоров, заключаемых с Управлением культуры и муниципальными учреждениями.

Основными видами МБУ «ЦБО» является ведение бухгалтерского учета бюджетными учреждениями, формирование регистров бухгалтерского учета, ведение бухгалтерского учета автономными учреждениями, формирование регистров бухгалтерского учета, формирование финансовой (бухгалтерской) отчетности бюджетных и автономных учреждений, ведение бюджетного учета, формирование регистров органами власти, формирование бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицитов бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета.

Юридический, почтовый адрес и адрес местонахождения: 607102, Нижегородская обл., г. Навашино, ул. 1 мая, д. 6

Учреждение является некоммерческой организацией собственником имущества, которой является муниципальное образование городской округ Навашинский Нижегородской области.

Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет Администрация городского округа Навашинский Нижегородской области.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет, открытый в Управлении финансов Администрации городского округа Навашинский, обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Учреждение выполняет муниципальное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

Подведомственных подразделений и филиалов у Учреждения нет.

В штатном расписании Учреждения утверждено 15 шт. ед., фактически занято на 01.01.2018 года 12,5 шт. ед.

В отчетном году 2 сотрудников учреждения прошли обучение на курсах повышения квалификации.

В результате проводимого в течении года мониторинга кредиторской и дебиторской задолженности в Учреждении отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

В результате контроля, за соблюдением лимита остатка наличных денежных средств в кассе Учреждения, отсутствуют факты превышения лимита кассы.

На 2017 год главой Администрации городского округа Навашинский учреждению установлено муниципальное задание на выполнение следующих муниципальных работ:

- Ведение бухгалтерского учета бюджетными учреждениями, формирование регистров бухгалтерского учета;

- Ведение бухгалтерского учета автономными учреждениями, формирование регистров бухгалтерского учета;

- Формирование финансовой (бухгалтерской) отчетности бюджетных и автономных учреждений;

- Ведение бюджетного учета, формирование регистров органами власти;

- Формирование бюджетной отчетности для главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицитов бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета.

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания Учреждения осуществлялось путем предоставления субсидии из бюджета городского округа Навашинский. Предоставление субсидии осуществлялось на основании соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания. Указанное соглашение определяет права, обязанности и ответственность сторон, в том числе объем и периодичность перечислений субсидий в течение 2017года.

Выполнение муниципального задания Учреждением, установленного для него на 2017 год, составило 100%.

Установленные плановые назначения по финансовому обеспечению выполнения муниципального задания в 2017году составили 1 178 625,39 руб., фактические расходы по выполнению муниципального задания в 2017году составили 1 721 319,56руб.

Руководствуясь муниципальным заданием, разработан план финансово-хозяйственной деятельности Учреждения (далее-ПФХД) на 2017 год.

В соответствии с ПФХД в 2017 году план по доходам субсидии на выполнение муниципального задания составил 1 178 625,39 руб., исполнение по доходам по субсидии на выполнение муниципального задания составило 1 178 625,39 руб. или 100%.

План по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания составил 1 178 625,39 руб., исполнение по расходам по субсидии на выполнение муниципального задания составило 1 156 559,4 руб. или 98,1%. Невыполнение плановых показателей по расходам образовалось за счет экономии по заработной плате.

Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующем году, составляют 16 793,80руб.

Сумма неисполненных принятых обязательств по состоянию на 01.01.2018г. составила сумму 20 648,41 руб. Данная сумма образовалась за счет экономии по заработной плате и приобретению материальных запасов.

Субсидии на иные цели в отчетном году Учреждению не выделялись.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2018г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания по состоянию на 01.01.2017г. составила 16 793,80руб., в том числе:

по счету 30200000 в сумме 16 793,80руб., в том числе:

-за услуги связи перед ОАО «Ростелеком» за декабрь 2017г в сумме 424,80руб.;

-за ГСМ перед ИП Январева О.А. за декабрь 2017г в сумме 16 369 руб.

Валюта баланса не изменилась.

Сумма неисполненных принятых бюджетных по состоянию на 01.01.2018г. составила сумму 20 648,41 руб.

Сумма остатков денежных средств по состоянию на 01.01.2018 составила 22 065,99 руб. Остаток денежных средств на л/с по КВФО 4 образовался за счет экономии заработной платы, и предназначен для оплаты сформированных резервов предстоящих расходов по оплате отпусков за фактически отработанное время, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по сотрудникам учреждения, или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, а также для оплаты обязательств финансового года, следующего за отчетным финансовым годом.

Составление и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с Инструкцией №33н (в редакции от 14.11.2017 №189н). Отчетность предоставляется во внебюджетные фонды, налоговую инспекцию, в Управление Финансов, в Министерство культуры Нижегородской области.

Бюджетный учет в Учреждении ведется по Единому плану счетов бухгалтерского учета, утвержденному Приказом Минфина России от 01.12.2010г. №157Н (в ред. от 27.09.2017 №148н), в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г.№402-ФЗ, в соответствии с Приказом Минфина России от 16.12.2010 №174н, в соответствии с Положением об учетной политике, утвержденным приказом Учреждения.

Учетной политикой Учреждения утверждено:

рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий применяемые счета бухгалтерского учета для ведения синтетического и аналитического учета;

методы оценки отдельных видов имущества и обязательств;

порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств;
правила документооборота и технология обработки учетной информации, в том числе порядок и сроки передачи первичных учетных документов в соответствии с утвержденным графиком документооборота для отражения в бухгалтерском учете;
формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни, по которым законодательством Российской Федерации не установлены обязательные для их оформления формы документов;
иные решения, необходимые для организации и ведения бухгалтерского учета.

В Учреждении осуществляется внутренний контроль.

В рамках внутреннего контроля проводятся следующие мероприятия:

- контроль за соответствием принимаемых бюджетных обязательств объемам плановых назначений до заключения контрактов (договоров), совершения сделок;
- проверка проектов контрактов (договоров) на предмет законности и целесообразности;
- проверка первичных оправдательных документов до совершения финансово-хозяйственных операций;
- ежемесячные плановые и внеплановые проверки наличных денежных средств в кассе;
- сверка в конце рабочего дня кассиром остатка денежных средств в кассе с данными учета;
- проверка соответствия остатков денежных средств на лицевых счетах, выведенным в регистрах учета данным выписок из лицевых счетов.

В 2017 году в Учреждении сектором контроля и аудита контрольные мероприятия не проводились.

В Учреждении в 2017 году перед сдачей годовой отчетности проведены инвентаризации основных средств, материальных запасов, финансовых обязательств.

Ежемесячно проводится инвентаризация денежных средств в кассе учреждения.

Так же ежемесячно проводится проверка соответствия показаний спидометра и остатков ГСМ в автомашине с показаниями и остатками ГСМ в путевых листах.

В ходе инвентаризации расхождений не выявлено.

В 2017 году в Учреждении внешнего финансового контроля не проводилось.

Руководитель

(подпись)

Засухина О.В.

(расшифровка подписи)