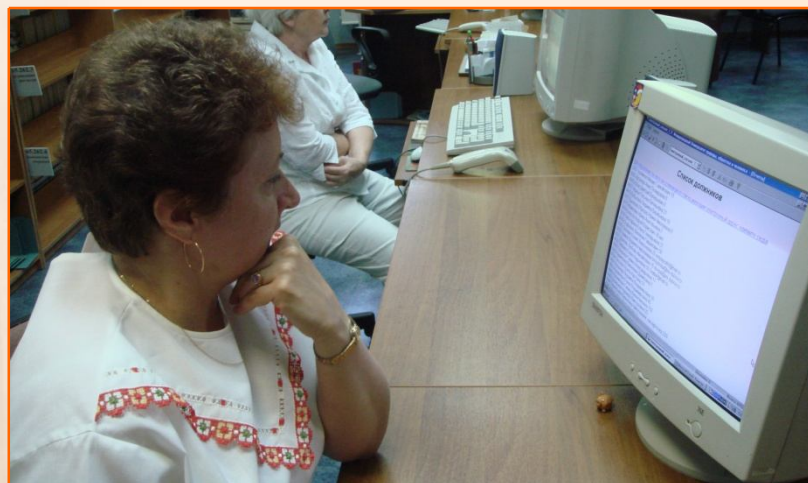




О библиотечном комплексе университета

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

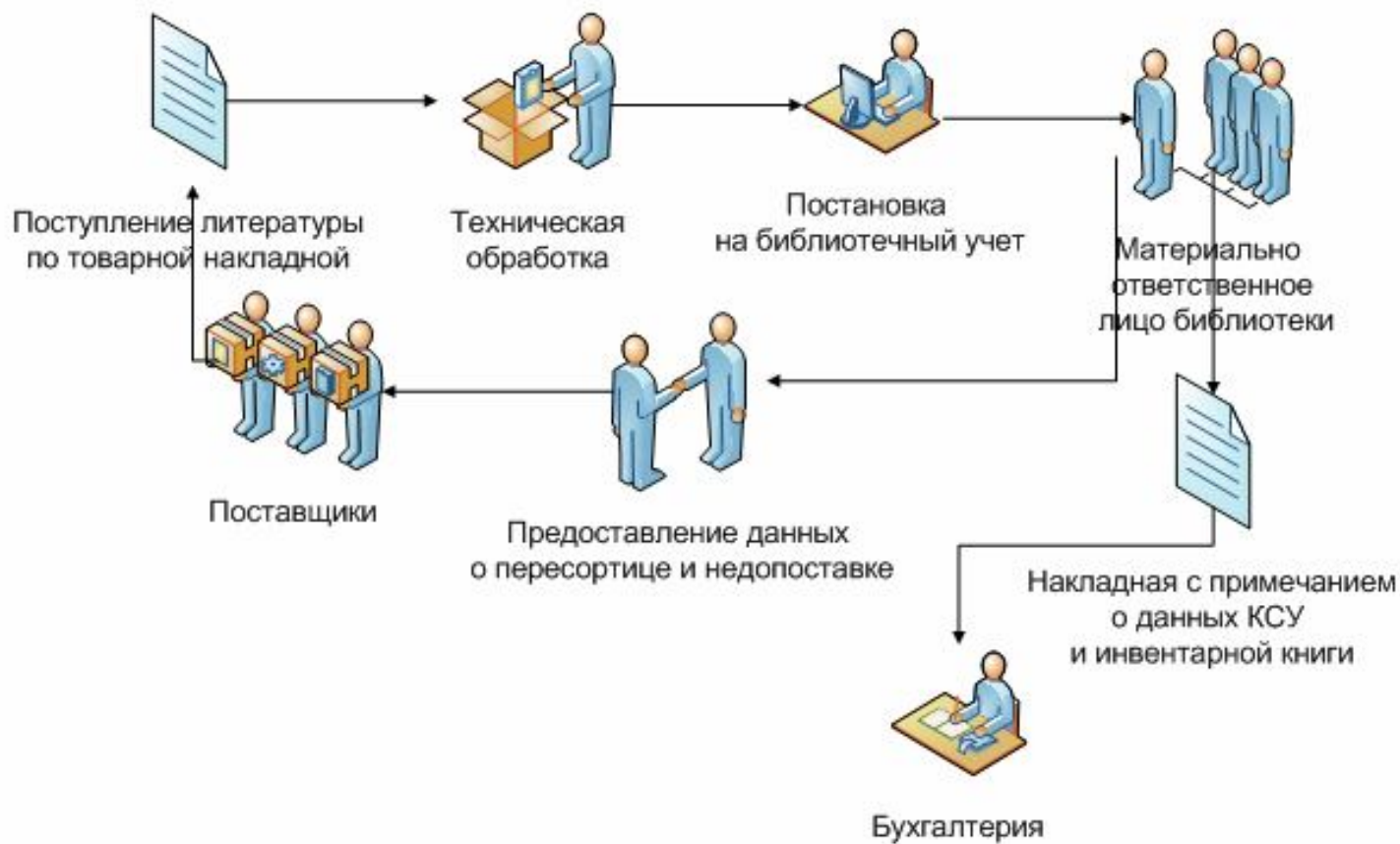
- *Библиотечный комплекс более пятнадцати лет занимается проблемами электронной каталогизации*
- *На текущий момент в библиотеке эксплуатируется АИБС «МАРК SQL» версии 1.10 НПО «Информсистема»*
- *Электронный каталог содержит более 110 тысяч библиографических записей*
- *Полностью автоматизирована книговыдача и учет*





Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

Общая схема технической обработки и постановки на учет





Расхождения по
накладной и
учетной
документации
библиотеки

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

- *дата по накладной и книге суммарного учета*
- *по количеству наименований в КСУ и накладной*
- *по количеству экземпляров накладной и поставленных на учет*
- *по цене отдельного экземпляра*
- *наименование по накладной и инвентарной книге*
- *пересортица и недопоставка*



По дате

Грузоотправитель Государственное унитарное предприятие Московской области "Мособлкнига", ИНН5001010113/500101001, 143900, Московская обл, Балашиха г, Советская ул, д. 32, р/с 40602810440040010597 вБалашихинском ОСБ 8038 Сербанк России ОАО г. Москва ,БИК 044 525 225 ,к/с 30101810400000002257

Грузополучатель Международный университет природы, общества и человека "Дубна"

Поставщик Государственное унитарное предприятие Московской области "Мособлкнига", ИНН5001010113/500101001, 143900, Московская обл, Балашиха г, Советская ул, д. 32, р/с 40602810440040010597 вБалашихинском ОСБ 8038 Сербанк России ОАО г. Москва ,БИК 044 525 225 ,к/с 30101810400000002257, т.529-92(склад)

Платательщик Министерство образования Московской области

Основание Государственный контракт № 16/А от 21.06.10 г.

Номер документа	дата	дата отгрузки
196	29.07.2010	

ТОВАРНАЯ НАКЛАДНАЯ

Свойства

Название	Значение
Номер записи КСУ	
Дата записи КСУ	
Номер сопроводительного документа	
Источник поступления	
Кол-во экземпляров(ВСЕГО)	
Кол-во брошюр	
Кол-во журналов	
Кол-во CD	
Языки	
Языки	
Языки	
Звукозаписи	
Ноты	

OK Отмена

Свойства

Название	Значение
Дата записи КСУ	03.09.2010
Номер записи КСУ	1553
Источник поступления	ГУП МО "МОСОБЛКНИГА"
Номер и дата счета-акта	196 29.07.2010
Всего названий	356
Всего экземпляров	1718
Общая сумма	562147.00

OK Отмена



По количеству
наименований

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

Товарная накладная имеет приложение на 22 листах

и содержит **Триста пятьдесят девять**

порядковых номеров записей

Поиск

Простой | Расширенный | Фиксированный

Список запросов на поиск:

- Поиск по сигле хранения
- Отбор книг состоящих на б/у
- Найти документ по номеру
- Найти документы с 0 экземплярностью
- Поиск по индикаторам
- Поиск по № записи в КСУ**
- Поиск по номеру этапа

Параметры:

Номер КСУ от: 1553

Номер КСУ до: 1553

Параметр3

Параметр4

Отобразить документы, у которых номера записи в книге суммарного учета находятся в диапазоне от «параметр 1» до «параметр 2». Для нахождения конкретного номера записи в КСУ задать одинаковые значения нижней и верхней границы интервала.

Поиск | Словари... | Сброс | Отмена

Свойства

Название	Значение
Дата записи КСУ	03.09.2010
Номер записи КСУ	1553
Источник поступления	ГУП МО "МОСОБЛКНИГА"
Номер и дата счета-акта	196 29.07.2010
Всего названий	356
Всего экземпляров	1718
Общая сумма	562147.00

OK | Отмена



Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

№ п/п	Товар		Единица измерения		Вид упако вки	Количество		Рос сырь	Количес тво	Цена, руб. коп.	Сумма без учета НДС, руб. коп.	С
	наименование, характеристика, сорт, артикул товара	код ISBN	наименов ание	код по ОКЕИ		в одном месте	мест, штук					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	А. И. Войтенко, Е. И. Комаров Организация, управление и администрирование в социальной работе: Учебник - ("Высшее образование") (ГРИФ) (РИОР, Инфра-М, 2010)		шт.	796		20	0	10	10	196,00	1960,00	

1	Коллектив авторов Новая философская энциклопедия. В 4-х томах. Т.1-4. Изд. 2 (Мысль, 2010)		шт.	796		1	2		2	5877,00	11754,00	
---	--	--	-----	-----	--	---	---	--	---	---------	----------	--

По количеству
экземпляров и
цене позиции

175900	Новая философская энциклопедия. Т.1 : А-Д. 2010	1464	00	
175901	то же	1470	00	
175902	Новая философская энциклопедия. Т.2 : Е-М. 2010	1470	00	
175903	то же	1470	00	
175904	Новая философская энциклопедия. Т.3 : Н-С. 2010	1470	00	
175905	то же	1470	00	
175906	Новая философская энциклопедия. Т.4 : Т-Я. 2010	1470	00	
175907	то же	1470	00	



Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

По
наименованию

Накладная

Кремерс Д.А., Радziemски Л.Д. Лазерно-искровая эмиссионная спектроскопия - ("Мир физики и техники")(Техносфера, 2009)

Инвентарная книга

174574	Кремерс Д.А. Лазерно-искровая эмиссионная спектроскопия. 2009	453	00
174575	то же	453	00

Краткое биб.описание с указанием инвентарных номеров

Кремерс Д.А. Лазерно-искровая эмиссионная спектроскопия. - М. : Техносфера, 2009 (174574-174575)	2	453.00
--	---	--------



Результат
постановки на
учет

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

Накладная передается в бухгалтерию в бумажном виде с пометкой:

Книги в количестве 1718 экз
на сумму 562 147 руб 00 коп
приняты, записаны в КСУ под номером
1553 и в книжный реестр
под № 174348-176065

БИБЛИОТЕКА
Университет "Дубна"
Зав. библиотекой инв. 102





Бухгалтерский
учет
библиотечного
фонда
университета

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

Наименование	Код	Цена, руб.	Количе ство	Сумма, руб.
"Практ.грамматика нем.языка; Баз.ур./ К.Фандрик"	0000000000003250	382,80	45	17 226,00
143775-143794 КСУ 1397 (20экз.)	0000000000003258	52,05	20	1 041,02
127247-127313 (67 экз.)	0000000000003275	93,84	67	6 287,28
137455 (Большая российская	0000000000003279	720,42	1	720,42
157967-157971 (5 экз) в книги суммарного учёта №1482 Маркетинговые исследования	0000000000003301	1 348,74	5	6 743,70
157972-158241 (270 экз) в книги сум. учёта №1483	0000000000003302	282,43	270	76 256,62
166136-166226 (51 экз.)	0000000000003314	148,98	91	13 556,84
How we think, feel and act: спец.курс англ. языка: уч.пособие (28шт.)/1	0000000000003403	494,10	28	13 834,80
N 66346-66414 (69 экз.)Экологич.литер.	0000000000003468	40,37	69	2 785,63
N 66443-66462 (20экз.) Мусина И.А."Психология в заданиях и психологической практике"	0000000000003470	24,22	20	484,49
N 66463-66485 (23экз.)Пушкин А.С.Полное собрание сочинений.	0000000000003471	29,62	23	681,32
N 66486-66521(36экз.)	0000000000003472	13,03	36	469,05
N 66522-66546(25 экз.)	0000000000003473	9,08	25	227,11



Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

Способы учета библиотечного фонда в бухгалтерии

1. *Отдельной записью по данным накладной*
2. *Отдельной записью по данным, указанным в примечании к накладной*
3. *Занесением наименований для каждой из позиции накладной*
4. *Занесением диапазонов инвентарных номеров для каждой из позиции накладной или по акту*
5. *Изменением данных общей карточки группового учета основных средств для библиотечного фонда*



Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

ИНСТРУКЦИЯ ПО ПРИМЕНЕНИЮ ЕДИНОГО ПЛАНА СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ДЛЯ ОРГАНОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ВЛАСТИ (ГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНОВ), ОРГАНОВ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ, ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ, ГОСУДАРСТВЕННЫХ АКАДЕМИЙ НАУК, ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) УЧРЕЖДЕНИЙ

от 1 декабря 2010 г. N 157н

Счет 010100000 "Основные средства"

*010127000 "Библиотечный фонд - особо ценное движимое
имущество учреждения";*

*010137000 "Библиотечный фонд - иное движимое имущество
учреждения";*

010147000 "Библиотечный фонд - предметы лизинга";



Учет библиотечного фонда в бухгалтерии университета

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

АКТ

ПО № КСУ 1553

ОТ 03.09.2010

По накладной 196 29.07.2010/ГУП МО "МОСОБЛКНИГА"

№	Наименование	Экз.	Цена экз.	Сумма
1	O.Henry (Портер Уильям Сидни; О.Генри).A Service of Love. - СПб. : КАРО, 2009 (175740-175764)	25	100.00	2500.00
2	Fitzgerald F.S (Фицджеральд Френсис Скотт).The Great Gatsby. - СПб. : КАРО, 2009 (175715-175739)	25	100.00	2500.00
3	Cronin A.J. (Кронин А.Дж.).The Citadel. - СПб. : Каро, 2009 (175690-175714)	25	100.00	2500.00

• • •

358	Острейковский В.А. Теория надежности. - М. : Высшая школа, 2008 (174648-174649)	2	914.00	1828.00
359	Миннигулова Д.Б. Государственная гражданская служба на основе служебного контракта. - М. : КноРус, 2009 (175587-175591)	5	92.00	460.00
360	Геммерлинг Г.А. Ваше дело. - М. : БИНОМ. Лаборатория знаний, 2009 (175330-175331)	2	93.00	186.00
Всего экземпляров на сумму		1718		562147.00

Схема экспорта данных из библиотеки в бухгалтерию





Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

Форма акта о списании исключенных объектов библиотечного фонда № 0504144 по приказу от 15 декабря 2010 г. N 173н

Приложение к акту № _____ от " ____ " _____ 20 ____ г.

Форма 0504144 с. 2

СПИСОК на исключение объектов библиотечного фонда по причине _____

№ п/п	Инвентарный номер	Наименование документа и его основные характеристики	Наименование единицы измерения	Количество	Цена, руб.	Коеф-фициент переоценки	Сумма, руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого по виду объекта							
Всего							

Председатель комиссии:

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Утверждаю
Руководитель учреждения _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
" ____ " _____ 20 ____ г.

АКТ № _____
о списании исключенных объектов библиотечного фонда

от " ____ " _____ 20 ____ г.

Учреждение _____ Форма по ОКУД _____
Структурное подразделение _____ Дата _____ по ОКПО _____
Причина исключения _____

Дебет счета _____ Кредит счета _____

Комиссия в составе _____ (должность, фамилия, инициалы)

назначенная приказом (распоряжением) от " ____ " _____ 20 ____ г. № _____ произвела проверку состояния документов _____ (указать виды объектов)

и установила, что перечисленные в прилагаемом списке документы в количестве _____ экз. на сумму (прописью) _____ и цифрами (0,00) _____ руб. подлежат списанию и исключению из учета.

Приложение: список на исключение объектов библиотечного фонда.
В инвентарной карточке учета основных средств выбытие объектов библиотечного фонда отмечено.

Председатель комиссии: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Члены комиссии: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Выбытие списанных объектов библиотечного фонда

Направление выбытия документов	Документ		
	наименование	номер	дата
1	2	3	4
1. Передача в обменный фонд (с отражением на забалансовом учете)			
2. Реализация			
3. Передача в пункт приема вторсырья, металлолома, драгоценных материалов			
4. Утилизация библиотек			
5. Безвозмездная передача			

Председатель комиссии: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
Члены комиссии: _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)



Проблемы при списании

Интеграция учета библиотечного фонда и бухгалтерского учета: проблемы и подходы к их решению

- Трудности с определением соответствия учетной записи в бухгалтерии и в библиотечном учете
- Несоответствие сумм поступлений в бухгалтерии и библиотечном учете вследствие переоценки фондов 2003 года
- Если переоценка библиотечных фондов была произведена, то в акте списания необходимо указывать сумму поступления, коэффициент переоценки и сумму с учетом переоценки
- Требованием учета библиотечных фондов является списание литературы, стоящей на инвентарном учете, поэкземплярно, а в бухгалтерском учете указывается наименование и количество единиц списания.
- В акте списания не указывается № записи в КСУ поступления конкретного экземпляра.