

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2022 г.

		КОДЫ
<p>Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета</p> <p>Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета</p> <p>Наименование бюджета (публично-правового образования)</p> <p>Периодичность:</p> <p>Единица измерения:</p>	<p>Управление культуры Администрации ЗАТО Северск</p> <hr/> <p>Управление культуры Администрации ЗАТО Северск</p> <hr/> <p>Бюджет ЗАТО Северск</p> <hr/> <p><u>годовая</u></p> <p><u>руб.</u></p>	<p>Форма по ОКУД</p> <p>0503760</p>
		<p>Дата</p> <p>01.01.2022</p>
		<p>по ОКПО</p> <p>34036067</p>
		<p>Глава по БК</p> <p>905</p>
		<p>по ОКТМО</p> <p>69741000</p>
		<p>к Балансу по форме</p> <p>0503730</p>
		<p>по ОКЕИ</p> <p>383</p>

Управление культуры Администрации ЗАТО Северск (далее – Управление) осуществляет на территории ЗАТО Северск реализацию государственной и муниципальной политики, основных гарантий, защиту прав и интересов граждан; управление, методическое руководство основными видами деятельности и межотраслевую координацию деятельности подведомственных муниципальных учреждений (далее - подведомственные учреждения) и организаций иных форм собственности, расположенных на территории ЗАТО Северск, в сфере культуры.

Управление осуществляет общее руководство и функции главного распорядителя бюджетных средств в отношении 11 подведомственных учреждений:

1. Муниципальное бюджетное учреждение «Северский музыкальный театр»;
2. Муниципальное бюджетное учреждение «Самусьский дом культуры»;
3. Муниципальное автономное учреждение «Северский природный парк»;
4. Муниципальное автономное учреждение «Городской дом культуры

им.Н.Островского»;

5. Муниципальное бюджетное учреждение «Северский театр для детей и юношества»;

6. Муниципальное бюджетное учреждение «Центральная городская библиотека»;

7. Муниципальное бюджетное учреждение «Центральная детская библиотека»;

8. Муниципальное бюджетное учреждение «Музей г. Северска»;

9. Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования ЗАТО Северск «Детская школа искусств»;

10. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Художественная школа»;

11. Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования «Самусьская детская школа искусств».

Муниципальные бюджетные (автономные) учреждения:

- имеют самостоятельный баланс, счета, открытые в территориальном органе Федерального казначейства, круглую печать с изображением герба Российской Федерации для заверения документов государственного образца, круглую печать со своим наименованием, штампы, бланки со своим наименованием;

- от своего имени приобретают имущественные и личные неимущественные права, выступают истцом и ответчиком в суде в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

- отвечают по своим обязательствам закрепленным за ними имуществом, за исключением недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за ним учредителем на праве оперативного управления или приобретенного учреждениями, за счет средств, выделенных ему учредителем на приобретение этого имущества.

Полномочия собственника в отношении муниципального имущества, закрепленного за ними на праве оперативного управления, осуществляет Управление имущественных отношений Администрации ЗАТО Северск.

Функции и полномочия учредителя муниципальных бюджетных (автономных) учреждений ЗАТО Северск осуществляет Управление культуры Администрации ЗАТО Северск.

Подведомственные бюджетные учреждения при отражении в учете бухгалтерских операций руководствуются требованиями Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению» и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими деятельность бюджетных учреждений.

Подведомственные автономные учреждения при отражении в учете бухгалтерских операций руководствуются требованиями Приказа Минфина РФ от

23.12.2010 № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении 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 и Инструкции по его применению» и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими деятельность бюджетных учреждений.

Бухгалтерская отчетность формируется подведомственными учреждениями, в отношении которых Управление выполняет функции и полномочия учредителя, в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – Инструкция № 33н).

Бухгалтерская отчетность формируется подведомственными учреждениями в программе «1С. Предприятие» и представляется в Управление в программном продукте системы «Барс. Web – Бюджетная отчетность».

Финансовое обеспечение на выполнение государственного (муниципального) задания учреждениями, в отношении которых Управление является учредителем (далее – учреждения), осуществляется в виде субсидий из бюджета ЗАТО Северск. Кроме того, из Бюджета ЗАТО Северск учреждения получают средства целевой субсидии.

Подведомственные учреждения организуют свою деятельность в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности и муниципальным заданием учредителя. Информация об исполнении учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности представлена в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Для учета операций со средствами бюджетных (автономных) учреждений в Управлении Федерального казначейства Томской области учреждениями открыты счета:

20 – лицевой счет бюджетного учреждения. Данный счет предназначен для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным учреждениям, за исключением субсидий на иные цели;

21 – отдельный лицевой счет бюджетного учреждения. Счет предназначен для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным учреждениям в виде субсидий на иные цели;

30 – лицевой счет автономного учреждения. Данный счет предназначен для учета операций со средствами автономных учреждений, за исключением субсидий на иные цели;

31 – отдельный лицевой счет автономного учреждения. Счет предназначен для учета операций со средствами, предоставленными автономным учреждениям в виде субсидий на иные цели.

В 2021 году подведомственным учреждениям выделялись средства целевой субсидии на реализацию следующих муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск» на 2021-2024 годы (Постановление Администрации ЗАТО Северск от 30.12.2020 N 2445 (с изменениями).

Цель программы - повышение качества и доступности услуг в сфере культуры и туризма в ЗАТО Северск.

Программа включает в себя три подпрограммы, каждая из которых направлена на решение одной из поставленных задач:

подпрограмма 1 «Развитие культуры в ЗАТО Северск»;

подпрограмма 2 «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск»;

подпрограмма 3 «Обеспечивающая».

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2021 год, руб.	Утверждено на 31.12.2021 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Ведомственная целевая программа «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организации культуры» (2)	245 145 070,00	369 535 480,00	124 390 410,00
2	Ведомственная целевая программа «Организация предоставления дополнительного художественного образования» (3)	112 809 300,00	137 418 530,00	24 609 230,00
3	Основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий (6)	2 250 000,00	1 332 672,63	-917 327,37
4	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры (7)	3 857 700,00	17 392 104,37	13 534 404,37
5	Обеспечивающая программа (1)	11 340 970,00	11 041 860,00	-299 110,00
6	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры (5)	0,00	465 901,08	465 901,08
7	Основное мероприятие: участие в региональном проекте «Культурная среда» (8)	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
	Итого по программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск»	375 403 040,00	542 186 548,08	166 783 508,08

Увеличение объема ЛБО по муниципальной программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск» в 2021 году от первоначального плана составило 69,2%.

Подпрограмма 1 «Развитие культуры в ЗАТО Северск».

1) ведомственная целевая программа «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры»: количество посещений культурно-досуговых мероприятий, организованных муниципальными учреждениями культуры, составило 250 тыс.чел.

2) ведомственная целевая программа «Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности»: количество детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в муниципальных учреждениях дополнительного образования – 3100 чел.;

3) основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений дополнительного образования.

Реализованы мероприятия по доработке проектно-сметной документации и проверке достоверности сметной стоимости (получено положительное заключение) по 2 объектам:

- Капитальный ремонт здания МАУДО «Детская школа искусств» по адресу: Томская область, г.Северск, ул.40 лет Октября, 4;

- Капитальный ремонт здания МБУДО «Самусьская ДШИ» по адресу: Томская область, ЗАТО Северск, пос.Самусь, ул.Гагарина, 4.

4) основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры:

- комплектование книжного фонда муниципальных библиотек в рамках областной субсидии по государственной поддержке отрасли культуры. Приобретено 1008 экз. новых изданий.

5) основное мероприятие: организация и проведения культурно-массовых и творческих мероприятий:

В 2021 году действовал режим ограничений мероприятий в очной форме в связи с профилактикой распространения коронавирусной инфекции. В результате этого мероприятия, в основном, были организованы в видеоформатах (видеофильмы, видеотрансляции, видеопоздравления), в дистанционном режиме и размещались в сети Интернет.

В рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных и внебюджетных средств проведено 17 мероприятий. Основные из них:

- праздничные концертные программы в г.Северске и пос.Самусь, посвященные государственным и календарным датам (День защитника Отечества, Международный женский день, День Победы, новогодние мероприятия);

- социокультурные мероприятия в МБУ «Музей г.Северска»;

- всероссийский фестиваль молодых дизайнеров «Пятый угол».

6) основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры:

- реализация мероприятий по поддержке творческой деятельности муниципальных театров, детских и кукольных театров и укреплению их материально-технической базы. Осуществлена постановка 8 спектаклей, приобретено звуковое и световое оборудование, оснащены оборудованием производственные цеха, оборудована малая сцена в Детском театре. Число посещений профессиональных театров составило 60,7 тыс.чел.;

- проведен конкурс творческих инициатив «Овация» в сфере культуры и искусств. Число работников, получивших поддержку в рамках конкурса – 24 чел.

В 2021 году получили стипендию ЗАТО Северск за достижения в области культуры и искусств 14 обучающихся детских школ искусств.

7) основное мероприятие: Участие в реализации регионального проекта «Культурная среда».

В рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» выполнены следующие мероприятия:

- создана модельная муниципальная библиотека на базе филиала МБУ ЦГБ «Победа». Выполнен ремонт помещений библиотеки, приобретено компьютерное оборудование, мебель, книжный фонд.

- выполнен капитальный ремонт помещений МБУДО «Художественная школа» по адресу: Томская область, г.Северск просп.Коммунистический, 122.

Подпрограмма 2 «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории ЗАТО Северск».

В 2021 году выполнено благоустройство территории Северского природного парка за счет внебюджетных средств МАУ «СПП». Иные мероприятия подпрограммы 2 не реализовывались в связи с отсутствием финансирования.

Кроме того, в 2021 году действовал режим ограничений мероприятий в очной форме в связи с профилактикой распространения коронавирусной инфекции, в результате этого мероприятия по туризму не проводились.

Подпрограмма 2 «Развитие внутреннего и въездного туризма на территории ЗАТО Северск».

В 2021 году выполнено благоустройство территории Северского природного парка за счет внебюджетных средств МАУ «СПП». Иные мероприятия подпрограммы 2 не реализовывались в связи с отсутствием финансирования.

Кроме того, в 2021 году действовал режим ограничений мероприятий в очной форме в связи с профилактикой распространения коронавирусной инфекции, в результате этого мероприятия по туризму не проводились.

2. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО Северск» на 2021-2024 годы (Постановление Администрации ЗАТО Северск от 18.12.2020 N 2290 (с изменениями).

Цель программы - повышение уровня безопасности населения на территории ЗАТО Северск.

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2021 год, руб.	Утверждено на 31.12.2021 год, руб.	Расхождение, руб.
1	подпрограмма «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» (10)	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
	Итого	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00

1. ЛБО по непрограммным направлениям расходов по Управлению в 2021 году составило:

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2021 год, руб.	Утверждено на 31.12.2021 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Расходы из резервного фонда финансирования неподви-	0,00	339 517,00	339 517,00

	денных расходов Администрации Томской области (11)			
	Итого	0,00	339 517,00	339 517,00

В 2021 году муниципальным подведомственным учреждениям было доведено лимитов бюджетных обязательств по субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 188 655 125,08 руб., из них:

- по средствам федерального бюджета в сумме 18 751 753,81 руб.;
- по средствам областного бюджета в сумме 160 606 041,27 руб.;
- по средствам федерального бюджета в сумме 9 297 330,00 руб.

Субсидии муниципальным учреждениям выделялись:

1. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры на комплектование книжного фонда муниципальных библиотек в рамках государственной поддержки отрасли культуры в сумме 465 901,08 руб. Приобретено 1008 экз. новых изданий.

2. по основному мероприятию: организация и проведения культурно-массовых и творческих мероприятий было в сумме 1 332 672,63 руб. на городские мероприятия. Мероприятия были организованы в видеоформатах (видеофильмы, видеотрансляции, видеопоздравления), в дистанционном режиме и размещались в сети Интернет в связи с действием режима ограничений мероприятий в очной форме из-за профилактики распространения коронавирусной инфекции.

В рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных средств проведено 17 мероприятий. Основные из них:

- праздничные концертные программы в г.Северске и пос.Самусь, посвященные государственным и календарным датам (День защитника Отечества, Международный женский день, День Победы, новогодние мероприятия);

- социокультурные мероприятия в МБУ «Музей г.Северска»;
- всероссийский фестиваль молодых дизайнеров «Пятый угол».

3. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры на реализацию мероприятий по поддержке творческой деятельности муниципальных театров, детских и кукольных театров и укреплению их материально-технической базы в сумме 16 996 104,37 тыс.руб. Осуществлена постановка 8 спектаклей, приобретено звуковое и световое оборудование, оснащены оборудованием производственные цеха, оборудована малая сцена в Детском театре. Число посещений профессиональных театров составило 60,7 тыс.чел.;

4. по основному мероприятию: участие в региональном проекте «Культурная среда» национального проекта «Культура» в сумме 5 000 000,00 руб. Создана модельная муниципальная библиотека на базе филиала МБУ ЦГБ «Победа». Выполнен ремонт помещений библиотеки, приобретено компьютерное оборудование, мебель, книжный фонд.

5. по расходам из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сумме 339 517,00 руб.

6. по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» на проведение текущих ремонтов в сумме 5 000 000,00 руб.

7. по ведомственной целевой программе «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры»:

- по средствам местного бюджета в сумме 1 775 030,00 руб. на текущие ремонты помещений, приобретение прочих услуг (работ), на оплату труда руководителям и

специалистам муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке;

- по субсидии на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) в сумме 7 469 900,00 руб.;

- по субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры в сумме 123 818 000,00 руб.

8. по ведомственной целевой программе «Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности»:

- по средствам местного бюджета в сумме 296 000,00 руб. на текущие ремонты помещений;

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 70 000,00 руб.;

- по субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере образования в Томской области» в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма в Томской области» в сумме 23 399 900,00 руб.;

- по субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 2 692 100,00 руб.

Объем фактически использованных субсидий на иные цели муниципальными учреждениями в 2021 году составил 188 278 322,15 руб.

Остаток неиспользованной Субсидии муниципальными учреждениями в 2021 году составил 376 802,93 руб., из них:

1. по средствам местного бюджета в сумме 108,29 руб. в связи с фактическими расходами муниципальными учреждениями;

2. по средствам областного бюджета:

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 5 551,00 руб. по фактической потребности (в связи с уменьшением количества получателей субвенции);

- по субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 23 494,22 руб. по фактической потребности (в связи с уменьшением количества работников по квалификационной категории);

- по субсидии на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) в сумме 347 649,42 руб. по фактической потребности (в связи с уменьшением численности работников учреждений культуры, имеющих право на получение надбавки).

Фактическое исполнение в 2021 году показателя объема муниципальной услуги/работы муниципального задания муниципальными учреждениями, находящимися в ведении Управления культуры, исполнено не в полном объеме (более допустимого установленного отклонения (5%)).

Деятельность муниципальных учреждений, находящихся в ведении Управления культуры, в 2021 году была ограничена в связи с профилактикой распространения

коронавирусной инфекции (пандемией «COVID-19») на основании распоряжения Администрации Томской области от 18.03.2020 № 156-ра «О введении режима функционирования «повышенная готовность» для органов управления и сил звеньев территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории Томской области» (с изменениями).

В соответствии со статьей 10 Федерального закона Российской Федерации от 29.11.2021 № 384-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году», государственное (муниципальное) задание, установленное в отношении государственных (муниципальных) учреждений на 2021 год, не признается невыполненным в случае недостижения (превышения допустимого (возможного) отклонения) показателей государственного (муниципального) задания, характеризующих качество и (или) объем оказываемых государственных (муниципальных) услуг (выполняемых работ), в связи с приостановлением (ограничением) в 2021 году деятельности указанных учреждений, связанным с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции.

Информация об исполнении Управлением бюджета ЗАТО Северск в 2021 году представлена в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), с указанием причин невыполнения в приложении к Сведениям (ф.0503164).

В составе форм сводной годовой бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений за 2021 год представлены следующие формы:

1. Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730).

Баланс (ф.0503730) формируется на согласно п.п. 13 – 20 Инструкции 33н в разрезе видов финансового обеспечения (деятельности).

В графах «На начало года» отражены данные о стоимости активов, обязательств, финансовом результате на начало года (вступительный баланс), в соответствии с данными графа «На конец отчетного периода» предыдущего года (заключительный баланс) с учетом изменений показателей вступительного баланса, отраженных в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773).

Изменение (увеличение) балансовой стоимости основных средств за 2021 год согласно данным Баланса (ф.0503730) строки 010 составило 27 993 122,24 руб.

Изменение (увеличение) стоимости материальных запасов за 2021 год составило 2 604 857,90 руб.

По состоянию на 01.01.2022 года остаток средств на счетах учреждений (строка 201 Баланса (ф.0503730)) составил:

- по средствам от приносящей доход деятельности 9 986 390,57 руб.;
- по деятельности по государственному заданию 1 059 394,36 руб.;
- по деятельности с целевыми средствами 0,00 руб.

Остаток денежных средств в кассе учреждения составил 325 014,00 (строка 207 Баланса (ф.0503730)).

Данные по расчетам учреждений (дебиторской и кредиторской задолженности) представлены в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769) настоящей бухгалтерской отчетности.

По строке 480 «Расчеты с учредителем» представлены данные по счету учета 0.210.06.000.

По коду строки 130 «Нефинансовые активы в пути» отражены нефинансовые активы в пути на начало отчетного периода (корма для животных – просо 200 кг) на сумму – 13 350,00 руб., Корма для животных отгружены поставщиком 23.12.2020г., но доставлены в учреждение 11.01.2021г.

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах.

Справка сформирована учреждениями согласно требованиям п.п. 21, 22 Инструкции 33н на основании показателей по учету имущества и обязательств, отраженных по следующим забалансовым счетам.

2. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725).

Справка (ф.0503725) формируется согласно требованиям п.п.23 – 30 Инструкции 33н в разрезе видов деятельности учреждений в целях отражения внутренних расчетов, сформированных при реорганизации или изменении типа учреждения в течение отчетного периода.

Согласно Инструкции № 33н (ф. 0503725) формируется головным учреждением и его обособленными подразделениями для определения взаимосвязанных показателей, подлежащих исключению при формировании головным учреждением консолидированных форм бухгалтерской отчетности.

Учреждения, в отношении которых Управление является учредителем, не имеют обособленных подразделений, в связи с этим Справка (ф.0503725) в составе сводной годовой бухгалтерской отчетности Управлением не представлена (п.10 Инструкции 33н).

3. Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710).

Справка (ф.0503710) формируется согласно п.п.31 – 33 Инструкции 33н и отражает обороты по счетам бухгалтерского учета, подлежащим в установленном порядке закрытию по завершении отчетного финансового года, в разрезе видов деятельности.

По КОСГУ 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции:

По КОСГУ 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции по приносящей доход деятельности 1 055 636,89 руб., в том числе:

- 460 697,00 руб. – поступление приплода животных (МАУ СПП);
- 4 702,00 руб. – поступление биологической продукции (яйцо перепелиное, куриное, индюшачье от животных зоопарка) (МАУ СПП);
- 10 080,22 руб. – оприходование излишков при проведении инвентаризации (МАУ СПП);
- 3 807,00 руб. – безвозмездное получение материалов по гранту «АтомЛайк» от АНО «Территория культуры» (МБУ «Музей г.Северска») (не отражены в графе 6 формы 0503768);

- 96 193,00 руб. – безвозмездное получение основных средств по гранту «АтомЛайк» от АНО «Территория культуры» (МБУ «Музей г.Северска») (не отражены в графе 6 формы 0503768);

- 409 906,67 руб. – отражение неисключительных прав на программное обеспечение для терминалов (МБУ «Музей г.Северска») (не отражены в графе 7 формы 0503768);

- 13 350,00 руб. – оприходованы неучтенные (восстановлены в учете) декорации и стенды по результатам инвентаризации (МАУДО ДШИ);

- 1,00 руб. – принят к учету сайт МАУДО ДШИ на неопределенный срок по результатам инвентаризации;

- 20 000,00 руб. – принята к учету программа 1С:Библиотека по результатам инвентаризации (МБУДО «Художественная школа»);

- 12 000,00 руб. – принята к учету лицензия 1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8 ПРОФ (USB) по результатам инвентаризации (МБУДО «Художественная школа») (не отражены в графе 7 формы 0503768);

- 18 000,00 руб. – принята к учету лицензия 1С:Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8 ПРОФ (USB) по результатам инвентаризации (МБУДО «Художественная школа»);

- 6900,00 руб. – принят к учету сайт учреждения «Художественная школа» по результатам инвентаризации.

По КОСГУ 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражена сумма по субсидии на выполнение муниципального задания 301 496,50 руб 00 коп., в том числе:

- 10 516,50 руб. – отражение неисключительных прав на использование ПО ViPNet Client for Windows 4.x в соответствии с СГФ «Нематериальные активы» (МБУ «Музей г.Северска»);

- 36 800,00 руб. – принято к учету лицензионное программное обеспечение 1С со сроком полезного использования 10 лет, 3шт. по результатам инвентаризации (МАУДО ДШИ);

- 205 000,00 руб. – оприходована по рыночной стоимости система автоматизации библиотек ИРБИС64 по результатам инвентаризации (МБУ ЦДБ);

- 23 600,00 руб. – оприходована по рыночной стоимости лицензия 1С: Предприятие 8.3 по результатам инвентаризации (МБУ ЦДБ);

- 2040,00 руб. – возвращен мягкий инвентарь из личного пользования (МБУ ЦДБ);

- 6 000,00 руб. – принято к учету программное обеспечение 1С:Бухгалтерия бюджетного учреждения 8 (МБУДО Самусьская ДШИ);

- 9 750,00 руб. – принято к учету программное обеспечение 1С:Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8 (МБУДО Самусьская ДШИ);

- 7 790,00 руб. – отражение неисключительных прав на использование ПО ViPNet Client for Windows 4.x (КС2).

4. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737).

Отчет (ф.0503737) формируется на основании п.п.34 – 45 Инструкции 33н в разрезе видов финансового обеспечения (за исключением средств во временном распоряжении)

и отражает показатели исполнения учреждениями в отчетном периоде Плана финансово – хозяйственной деятельности.

Отчет (ф.0503737) формируется по разделам:

1. Доходы учреждения;
2. Расходы учреждения;
3. Источники финансирования дефицита бюджета»;
4. Сведения о возвратах остатков субсидий расходов прошлых лет,

соответственно по графам:

- 4 всех разделов Отчета (ф.0503737) отражаются суммы запланированных на отчетный финансовый год доходов, расходов, поступлений средств от заимствований и выплат в погашение заимствований, утвержденных планом финансово-хозяйственной деятельности, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату, отраженные по соответствующим счетам аналитического учета счета 0.504.10.000 «Сметные (плановые) назначения текущего финансового года».

- 5 на основании аналитических данных по видам доходов, отраженным на забалансовых счетах 17 «Поступления денежных средств», открытых к счетам 0.201.11.000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» и 0.201.13.000 «Денежные средства учреждения в органе казначейства в пути».

- 6 на основании аналитических данных по видам доходов, отраженных на забалансовых счетах 17 «Поступления денежных средств», открытых к счетам 0.201.21.000 «Денежные средства учреждения на счетах в кредитной организации» (для автономных учреждений), 0.201.23.000 «Денежные средства учреждения в кредитной организации в пути», 0.201.26.000 «Денежные средства учреждения на специальных счетах в кредитной организации».

- 7 на основании аналитических данных по видам доходов, поступивших в отчетном периоде в кассу учреждения, и отраженных на забалансовом счете 17 «Поступления денежных средств», открытом к счету 0.201.34.000 «Касса»;

- 8 на основании данных по соответствующим счетам аналитического учета расчетов по доходам, отражающим некассовые операции по доходам учреждения, в разрезе видов доходов, предусмотренных плановыми назначениями на отчетный финансовый год.

Из-за отсутствия числовых показателей по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений (код вида 6) и средствам по обязательному медицинскому страхованию (код вида 7) данная информация в составе форм годовой бюджетной отчетности за 2021 год по Управлению не представлена (пункт 10 Инструкции № 33н).

В разделе I «Доходы учреждения» учреждениями отражена информация о плановых и исполненных плановых назначениях по доходам, в том числе:

- строка 030 «Доходы от собственности» (арендная плата);
- строка 040 «Доходы от оказания платных услуг» (доходы от приносящей доход деятельности и доходы, полученные учреждениями на оказание услуг по муниципальному заданию) код аналитики 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат». По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 7 052 811,96 руб. - обороты по операциям эквайринга с помощью банковского терминала;

- строка 050 «Суммы принудительного изъятия» (доходы от административных платежей и штрафов, сборов, санкций, возмещения ущерба) код аналитики 140 «Суммы принудительного изъятия» (сумма полученной учреждениями пени за ненадлежащее исполнение условий контракта, выплаты по возмещению ущерба по мировому соглашению). По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 3,15 руб. – неустойка за несвоевременную уплату по субабонентскому договору энергоснабжения № 7э от 26.01.2021 с Сорокиным Владимиром Васильевичем;

- строка 092 «Доходы от операций с активами, в том числе от выбытия основных средств» код аналитики 410 «Уменьшение стоимости материальных запасов»;

- строка 095 «Доходы от операций с активами, в том числе от выбытия материальных запасов» (доходы от возмещения недостачи, выявленной по итогам инвентаризации материальных запасов) код аналитики 440 «Уменьшение стоимости материальных запасов». По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 6 300,00 руб. - реализация животных физическому лицу по договору купли-продажи (эквайринговая операция);

- строка 100 «Прочие доходы» (доходы по субсидиям на иные цели, гранты и пожертвования, иные безвозмездные перечисления) код аналитики 180 «Прочие доходы.

В разделе II «Расходы учреждения» Отчета (ф.0503737) учреждениями отражены данные по выплатам в разрезе кодов аналитики расходов и по графам 5 «Через лицевые счета», 6 «Через банковские счета», 7 «Через кассу учреждения», 8 «Некассовые операции». Графа 9 «Итого» содержит обобщающий показатель.

В строке 700 «Изменение остатков средств» графы 4 «Утверждено плановых назначений» отражена сумма остатка средств субсидий и средств, полученных учреждениями от приносящей доход деятельности по состоянию на начало отчетного периода.

В графе 10 «Не исполнено плановых назначений» строки 700 «Изменение остатков средств» отражена сумма остатка средств субсидии и средств, полученных от приносящей доход деятельности по состоянию на отчетную дату, за исключением суммы остатка средств во временном распоряжении.

В графе 8 «Некассовые операции» разделов I, II Отчета (ф.0503737) по Управлению культуры Администрации ЗАТО Северск отражена информация по операциям, исполненным без движения средств учреждения. В соответствии с абзацем 2 пункта 42, абзацем 2 пункта 43 Инструкции порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (утв. приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. N 33н) в графе 8 «некассовые операции» отражаются данные по доходам и расходам учреждения, плановые назначения по которым исполнены в результате обменных операций без движения денежных средств. В разделе 1 «Доходы» в графе 8 «некассовые операции» по строке 040 «Доходы от оказания платных услуг, компенсаций затрат» отражена стоимость сувенирной продукции, полученной по договору о совместной деятельности в размере 6 000,0 руб., в разделе 2 «Расходы бюджета» отражена стоимость услуг, оказанных по договору о совместной деятельности в размере 6 000,0 руб. (МАУ СПП).

В разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» отражены возвраты денежных средств дебиторской задолженности прошлых лет.

1. Вид финансового обеспечения (деятельности) «Субсидии на Госзадание»: заполнены строки 590-591 в связи с получением дебиторской задолженности прошлых лет (восстановление кассовых расходов по ФСС (п. 44 Инструкции, утв. приказом Минфина от 25.03.2011 № 33н)

- в стр.591 отражено поступление денежных средств - дебиторской задолженности прошлых лет (восстановление кассовых расходов 9 187,00 руб.).

- стр. 950 Возвращено расходов прошлых лет, всего 9 187,00 руб. (п. 44.1 Инструкции, утв. приказом Минфина от 25.03.2011 № 33н) код аналитики 510, возврат, отраженный по строке 591, на основании данных забалансовых счетов 17 и 18, открытых к счету 201.00

2. Вид финансового обеспечения (деятельности) «Собственные доходы»: заполнены строки 590-591 в связи с получением дебиторской задолженности прошлых лет (восстановление кассовых расходов с связи с отменой услуги ООО «Эвотор» (п. 44 Инструкции, утв. приказом Минфина от 25.03.2011 № 33н)

- в стр.591 отражено поступление денежных средств - дебиторской задолженности прошлых лет (восстановление кассовых расходов 1 200,00 руб.).

- стр. 950 Возвращено расходов прошлых лет, всего 1 200,00 руб. (п. 44.1 Инструкции, утв. приказом Минфина от 25.03.2011 № 33н) код аналитики 510, возврат, отраженный по строке 591, на основании данных забалансовых счетов 17 и 18, открытых к счету 201.00. Показатели отражены согласно п.38 Приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н (с изменениями) «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (Зарегистрировано в Минюсте России 22.04.2011 № 20558); п.13.1. абзац 3 Приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н (ред. от 13.05.2019) «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (Зарегистрировано в Минюсте России 12.02.2018 № 50003).

Кроме Отчета (ф.0503737) информация об остатках денежных средств на лицевых счетах учреждений, в том числе и средств во временном распоряжении отражена в Сведениях об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

5. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738).

Отчет (ф.0503738) формируется в составе форм годовой бюджетной отчетности согласно п.п. 46 – 49 Инструкции 33н в разрезе видов финансового обеспечения учреждения. В Отчете (ф.0503738) отражаются показатели на основании данных об обязательствах, подлежащих исполнению в соответствующем финансовом году, в том числе по разделам:

1. Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам;
2. Обязательства текущего (отчетного) финансового года по выплатам источников финансирования дефицита учреждения;
3. Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом,
соответственно по графам:

в графе 4 - годовые объемы утвержденных сметных назначений по расходам (выплатам), с учетом изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

Показатели отражаются на основании данных по соответствующим счетам аналитического учета счета 0.504.00.000 «Сметные (плановые, прогнозные) назначения».

в графах 5 - 9 - показатели объема принимаемых, принятых обязательств (в том числе согласно контрактам (договорам), заключенным по итогам конкурентных способов определения поставщиков, исполнителей, подрядчиков), а также исполненных обязательств (денежных обязательств);

в группе граф «Не исполнено» отражается объем принятых обязательств (денежных обязательств) отчетного финансового года (раздел 1, 2) и финансовых годов, следующих за отчетным финансовым годом (раздел 3), не исполненных на отчетную дату:

в графе 10 - разность графы 6 и графы 9;

в графе 11 - разность графы 8 и графы 9.

В графе 6 по строке 911 отражается сумма показателей соответствующих счетов аналитического учета счета 0.502.99.000 «Отложенные обязательства» на конец отчетного периода.

Формирование раздела «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» осуществляется на основании показателей соответствующих счетов аналитического учета счета 0.500.00.000 «Санкционирование расходов», сформированных по следующим финансовым периодам:

20 «Санкционирование по первому году, следующему за текущим (очередным финансовым годом)»;

30 «Санкционирование по второму году, следующему за текущим (первым годом, следующим за очередным)».

В связи с отсутствием данных по обязательствам и их исполнению в рамках средств ОМС и бюджетных инвестиций информация в составе форм годовой бухгалтерской отчетности по видам обеспечения 6 и 7 отсутствует.

6. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769).

Сведения (ф.0503769) формируются на основании п.69 Инструкции 33н.

Информация в Сведениях (ф. 0503769) содержит обобщенные за отчетный период данные о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности учреждений в разрезе видов расчетов.

Приносящая доход деятельность (дебиторская)

Таблица 1
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.21.000	15 000,00	Сумма задолженности по арендным платежам. Расчет произведен согласно требованиям ФСБУ «Аренда» на срок действия договора
2.205.31.000	697 224,25	Задолженность по родительской плате и дополнительным платным услугам
2.206.21.000	7 800,00	Авансовый платеж за услуги связи (межгород)
2.206.23.000	0,00	Авансовый платеж за электроэнергию согласно

		условиям муниципального контракта
2.206.26.000	44 305,54	Авансовый платеж за подписку на периодические издания
2.208.21.000	1 518,00	Авансовый платеж за услуги связи
2.208.26.000	5 280,00	Выданные в подотчет средства на оплату прочих работ, услуг
2.209.71.000	36 600,00	Дебиторская задолженность по ущербу имуществу (хищение урн неустановленным лицом)
2.209.74.000	6 351,07	Дебиторская задолженность по ущербу имуществу (недостача ГСМ)

Приносящая доход деятельность (кредиторская)

Таблица 2
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.31.000	1 794 478,00	Переплата по родительской плате и оплате за предоставление дополнительных услуг на платной основе
2.205.35.000	156,04	Переплата арендатором по возмещению коммунальных услуг
2.205.55.000	528 050,00	Переплата по пожертвованиям
2.302.21.000	3 727,69	Задолженность за услуги связи. Счет предоставлен поставщиком в последний рабочий день месяца. Оплата будет произведена в январе 2021
2.302.23.000	4 290,02	Задолженность по оплате услуг по электроэнергии. В связи с тем, что счета на оплату услуг получены учреждениями в последний рабочий день года, задолженность будет погашена в январе 2021 года
2.302.25.000	0,00	Задолженность по услугам по содержанию имущества
2.302.26.000	5 543,64	Задолженность за услуги по размещению отходов
2.302.34.000	11 355,00	Задолженность за материальные запасы
2.303.05.000	4 134,00	Задолженность по уплате транспортного налога

Субсидии на выполнение муниципального задания (дебиторская)

Таблица 3
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.206.21.000	4 326,21	Авансовый платеж за услуги связи (согласно условиям договора)
4.206.23.000	587 207,36	Авансовый платеж за коммунальные услуги (электроэнергия) согласно условиям контракта
4.206.26.000	439 471,11	Авансовые платежи учреждений за услуги по подписке на периодические издания, обучение
4.206.31.000	0,00	Авансовый платеж по приобретению основных средств
4.208.21.000	292,69	Подотчет на приобретение марок
4.303.02.000	0,00	Излишне уплаченная сумма по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование
4.303.12.000	30 957,00	Авансовый платеж по налогу на имущество

Субсидии на выполнение муниципального задания (кредиторская)

Таблица 4
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.302.21.000	10 334,03	Задолженность по услугам связи

4.302.23.000	498 642,06	Задолженность по коммунальным услугам
4.302.25.000	3689 279,07	Задолженность по услугам по содержанию имущества
4.302.26.000	194 403,60	Задолженность по прочим работам, услугам
4.302.34.000	3 345,0	Задолженность по приобретению материальных запасов
4.303.02.000	95 863,39	Задолженность по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование
4.303.06.000	5 825,82	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
4.303.07.000	159 021,15	Задолженность по расчетам на обязательное медицинское страхование в ФФОМС
4.303.10.000	4 009 828,86	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии
4.303.12.000	419 182,00	Задолженность по уплате имущественного налога. Обязательства приняты учреждениями в том периоде, за который произведено начисление. Срок оплаты 1 квартал 2022

Сведения (ф.0503769) по данным субсидии на капитальные вложения и по средствам ОМС не представлены в связи с отсутствием показателей (п.10 Инструкции №33н).

7. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503721).

Отчет (ф.0503721) формируется в составе годовой бухгалтерской отчетности согласно п.п. 50 – 55 Инструкции №33н, в разрезе видов финансового обеспечения деятельности и содержит данные о финансовых результатах его деятельности в разрезе аналитических кодов доходов, расходов по соответствующим кодам классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ).

Раздел «Доходы».

По строке 030 «Доходы от собственности» учреждениями отражена сумма начисленных доходов по данным счета 2.401.10.120 «Доходы от собственности» (арендная плата).

По строке 040 «Доходы от оказания платных услуг (работ)» учреждениями отражена сумма начисленных доходов, отраженных по кредиту счета 0 401 10130 «Доходы от оказания платных услуг», в том числе:

- 346 946 204,35 руб. – сумма начисленного дохода полученного учреждениями в рамках субсидий на выполнение муниципального задания

- 35 182 601,29 руб. – собственные доходы учреждений.

По строке 090 «Доходы от реализации нефинансовых активов» отражены суммы по данным счета 0.401.10.172 «Доходы от операций с активами» в части операций с нефинансовыми активами.

По строке 100 «Прочие доходы, в том числе субсидии» - сумма начисленных доходов, отраженных по кредиту счета 5 401 10 180 «Прочие доходы» (по субсидиям на иные цели).

По строке 103 «Иные трансферты» в графе 6 «Приносящая доход деятельность» отражены безвозмездные денежные пожертвования от физических и юридических лиц учреждениям.

Раздел «Расходы».

Отражены показатели по кодам строк 160 - 269 отчета дополнительно отражаются расходы, принятые в уменьшение доходов в отчетном периоде. Данные отражаются по дебетовым оборотам счета 0.401.10.100 «Доходы экономического субъекта» (соответствующих счетов аналитического учета счетов 2.401.10.130, 4.401.10.130) в корреспонденции с соответствующими счетами аналитического учета счета 0.109.60.000 «Себестоимость готовой продукции, работ, услуг» (2.109.60.000, 4.109.60.000) - в сумме расходов, сформировавших себестоимость выполненных работ, оказанных услуг в разрезе соответствующих кодов КОСГУ.

В разделе «Чистый операционный результат» Отчета (ф.0503721) по стр.302 отражена сумма налога на прибыль.

В разделе «Операции с нефинансовыми активами» Отчета (ф.0503721) по стр. 390 отражен показатель по изменению расходов будущих периодов (разница между графами 9 и 5, 8 и 4 стр. 160 Баланса (ф.0503730) с учетом Справки (ф.0503725) по расходам будущих периодов).

В разделе «Операции с обязательствами» Отчета (ф.0503721) по стр. 560 отражен показатель по изменению резерва предстоящих расходов (разница между графами 8 и 4 стр. 520 Баланса (ф.0503730)).

8. Отчет о движении денежных средств учреждения (ф.0503723).

Отчет (ф.0503723) формируется согласно п.п. 55.1 – 55.3 Инструкции №33н и содержит данные о движении денежных средств на счетах учреждений, открытых в подразделениях Банка России, в кредитных организациях, органах, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджета, а также в кассе учреждения, в том числе средств во временном распоряжении.

В Отчете (ф.0503723) показатели отражаются в общем объеме без учета детализации по кодам вида финансового обеспечения.

В разделе 1 «Поступления» отражены показатели по поступлениям в отчетном году по соответствующим кодам КОСГУ, с учетом детализации подстатей.

В разделе 2 «Выбытия» отражены показатели по выбытиям (кассовому исполнению) с детализацией по кодам КОСГУ.

В разделе 3 «Изменение остатков средств» - увеличение и уменьшение остатков денежных средств по текущим финансовым операциям с учетом возвратов текущего года, в том числе:

- строка 440 – разница между суммами остатка средств во временном распоряжении на начало и на конец года.

В разделе 4 «Аналитическая информация по выбытиям» отражены показатели по кассовому исполнению с учетом детализации по кодам КОСГУ, КВР, раздела, подраздела.

В графе 5 «За аналогичный период прошлого финансового года» Отчета (ф.0503723) отражена информация показателей по соответствующим разделам за аналогичный период прошлого отчетного года (пункт 55.2 Инструкции № 33н).

9. Пояснительная записка к Балансу (ф.0503760), в составе следующих форм:

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766).

Сведения (ф.0503766) формируются согласно п.66 Инструкции №33н и содержат данные об исполнении учреждениями мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счет субсидий на иные цели.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768).

Сведения (ф.0503768) формируются в составе годовой отчетности согласно п.68 Инструкции №33н в разрезе видов финансового обеспечения.

Информация в Сведениях (ф. 0503768) содержит обобщенные за отчетный период данные о движении нефинансовых активов учреждения, за исключением оборотов по внутренним расчетам.

Сведения (ф.0503768) по средствам капитальных вложений и средствам в рамках ОМС в настоящей бухгалтерской отчетности не представлены, т.к. показатели отсутствуют (п.10 Инструкции №33н).

В соответствии с пунктом 14 приказа Минфина РФ от 30.11.2020 №292н, в графе 7 отражаются показатели стоимости объектов нефинансовых активов, оприходованных по результатам инвентаризации нефинансовых активов, на основании данных по дебетовым оборотам счетов учета нефинансовых активов в корреспонденции с кредитом счета 0 401 10 199 (пункт 68 абзац 12 Инструкции №33н).

По виду деятельности «Собственные доходы» в графе 7 отражены:

- оприходованные неучтенные (восстановленные в учете) декорации и стенды МАУДО ДШИ по результатам инвентаризации на сумму 13 350,00 руб.,

- принят к учету сайт МАУДО ДШИ на неопределенный срок по результатам инвентаризации по цене 1,00 руб.;

- принят к учету сайт учреждения «Художественная школа» по результатам инвентаризации по цене 6 900,00 руб.;

- поступление приплода животных на сумму 460 697,00 руб. (МАУ СПП);

- поступление биологической продукции (яйцо перепелиное, куриное, индюшачье от животных зоопарка) 4 702,00 руб.(МАУ СПП);

- оприходованы излишки при проведении инвентаризации на сумму 10 080,22 руб. (МАУ СПП);

- принята к учету программа 1С:Библиотека по результатам инвентаризации на сумму 20 000,00 руб. (МБУДО «Художественная школа»);

- принята к учету лицензия 1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8 ПРОФ (USB) по результатам инвентаризации на сумму 12 000,00 руб. (МБУДО «Художественная школа»);

- принята к учету лицензия 1С:Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8 ПРОФ (USB) по результатам инвентаризации на сумму 18 000,00 руб.(МБУДО «Художественная школа»);

Всего на общую сумму 542 882,22 руб. по виду деятельности «Собственные доходы» учтено в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710) по счету 0 401 10 199.

По виду деятельности «Субсидии на Госзадание» в графе 7 отражены:

- принятое к учету лицензионное программное обеспечение 1С со сроком полезного использования 10 лет, 3шт. по результатам инвентаризации в сумме 36 800,00 руб. (МАУДО ДШИ);

- оприходованная по рыночной стоимости система автоматизации библиотек ИРБИС64 по результатам инвентаризации в сумме 205 000,00 руб. (МБУ ЦДБ);

- оприходованная по рыночной стоимости лицензия 1С: Предприятие 8.3 по результатам инвентаризации 23 600,00 руб. (МБУ ЦДБ);

- возвращен мягкий инвентарь из личного пользования 2 040,00 руб. (МБУ ЦДБ).

Всего на общую сумму 267 440,00 руб. по виду деятельности «Субсидии на Госзадание» учтено в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710) по счету 0 401 10 199.

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771).

Сведения (ф.0503771) формируются согласно п.70 Инструкции №33н и содержат обобщенные за отчетный период данные о финансовых вложениях и вложениях в финансовые активы учреждения.

Сведения (ф. 0503771) формируются учреждением по данным соответствующих счетов аналитического учета счетов 0.204.00.000 «Финансовые вложения», 0.215.00.000 «Вложения в финансовые активы» на 1 января года, следующего за отчетным.

В связи с тем, что показатели по счетам 0.204.00.000 и 0.215.00.000 в бухгалтерском учете учреждений отсутствуют, Сведения (ф.0503771) в составе сводной бухгалтерской отчетности Управления за 2021 год не представлены (п.10 Инструкции №33н).

Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772).

Сведения (ф. 0503772) формируются в соответствии с п.71 Инструкции №33н на основании показателей по счетам бухгалтерского учета, отражающим сведения о заимствованиях учреждения по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным соответственно по счетам учета 0.207.00.000 «Расчеты по кредитам, займам (ссудам)», счета 0.301.00.000 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам».

В связи с тем, что показатели по долговым обязательствам (заимствованиям) по учреждениям на отчетную дату отсутствуют, Управлением Сведения (ф.0503772) в сводной бухгалтерской отчетности за 2021 год не представлены (п.10 Инструкции №33н).

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773).

Сведения (ф.0503773) формируются согласно п.72 Инструкции №33н и содержат обобщенные за отчетный период данные об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса учреждения.

Сведения ф. 0503773 формируются по деятельности с целевыми средствами, деятельности по государственному заданию, приносящей доход деятельности.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775).

Сведения (ф.0503775) формируются согласно п.72.1 Инструкции 33н и содержат аналитические данные о неисполненных расходных обязательствах, неисполненных денежных обязательствах, расходных обязательствах, принятых сверх утвержденного

плана хозяйственной (финансовой) деятельности, а также о суммах экономии, достигнутой в результате применения конкурентных способов определения поставщиков.

В разделах 1, 2 Приложения отражается аналитическая информация на основании данных о принятых и неисполненных расходных, денежных обязательствах по соответствующим счетам аналитического учета счетов 050211000 «Принятые обязательства на текущий финансовый год», 050212000 «Принятые денежные обязательства на текущий финансовый год».

1. Аналитическая информация о неисполненных обязательствах:

Номер (код) счета бюджетного учета	Не исполнено обязательств, руб	Дата (месяц, год)		Контрагент		Причина неисполнения	
		возникновения обязательства	исполнения по правовому основанию	ИНН	наименование	код	пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8
0801 0000000000 244 4 50211 223	21 837,45	01.12.2021	01.01.2022	7706757331	АО "РИР" Филиал в г. Северске	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	21 837,45						
0801 0000000000 244 2 50211 222	26 620,91	01.12.2021	01.01.2022	7024034428	ООО "УАТ"	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	26 620,91						
0801 0000000000 247 4 50211 223	67 749,57	01.12.2021	01.01.2022	7706757331	АО "РИР" Филиал в г. Северске	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
0801 0000000000 247 4 50211 223	278 388,03	01.12.2021	01.01.2022	7017114680	АО "Томская энергосбытовая компания"	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	346 137,60						
0801 0000000000 244 2 50211 221	2 690,59	01.12.2021	01.01.2022	7707049388	ТОМСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов

0801 0000000000 244 2 50211 221	1 037,10	01.12.2021	01.01.2022	7743895280	ООО "Т2 Мобайл"	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	3 727,69						
0801 0000000000 244 2 50211 226	3 082,00	01.12.2021	01.01.2022	7024022140	ОГБУ "Северское горветуправление"	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
0801 0000000000 244 2 50211 226	2 036,64	01.12.2021	01.01.2022	7707083893	Томское отделение №8616 ПАО Сбербанк	03	несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	5 118,64						
Всего	403 442,29						

2. Аналитическая информация о неисполненных денежных обязательствах:

Номер (код) счета бюджетного учета	Не исполнено обязательств, руб	Дата (месяц, год)		Контрагент		Причина неисполнения	
		возникновения обязательства	исполнения по правовому основанию	ИНН	наименование	код	пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8
0801 0000000000 244 2 50212 222	26 620,91	01.12.2021	01.01.2022	7024034428	ООО "УАТ"	72	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	26 620,91						
0801 0000000000 247 4 50212 223	278 388,03	01.12.2021	01.01.2022	7017114680	АО "Томская энергосбытовая компания"	72	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	278 388,03						
0801 0000000000 244 2 50212 221	2 690,59	01.12.2021	01.01.2022	7707049388	ТОМСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	72	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
0801 0000000000 244 2 50212 221	1 037,10	01.12.2021	01.01.2022	7743895280	ООО "Т2 Мобайл"	72	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	3 727,69						

0801 0000000000 244 2 50212 226	3 082,00	01.12.2021	01.01.2022	7024022140	ОГБУ "Северское горветуправление"	72	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
0801 0000000000 244 2 50212 226	2 036,64	01.12.2021	01.01.2022	7707083893	Томское отделение №8616 ПАО Сбербанк	72	несвоевременность представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов
Итого по коду счета	5 118,64						
Всего	313 855,27						

Раздел 3. Аналитическая информация о расходных обязательствах, принятых сверх утвержденного плана финансово – хозяйственной деятельности.

Числовые значения отсутствуют, т.к. обязательства, принятые сверх плановых назначений отсутствуют.

Раздел 4. Аналитическая информация об экономии при заключении договоров с применением конкурентных способов.

В данном разделе изложена информация об обязательствах, принимаемых с применением конкурентных способов, принятым обязательствам по контрактам и образовавшейся экономии в результате проведения конкурентных способов.

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

Сведения (ф.0503779) формируются согласно п.74 Инструкции 33н и содержат данные об остатках денежных средств.

Сведения (ф. 0503779) формируются отдельно по видам финансового обеспечения деятельности по которым у учреждения на начало и (или) на конец отчетного года имеются данные об остатках денежных средств либо по которым имеются на отчетную дату открытые счета в кредитных организациях (финансовом органе).

Таким образом, по состоянию на отчетную дату изменение остатков денежных средств на лицевых счетах учреждений составило:

Таблица 8
руб.

Раздел сведений	На начало года	На конец года	Показатель изменений
Собственные доходы учреждения			
1. Счета в кредитных организациях	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	5 494 528,37	9 952 346,53	-4 457 818,16
3. Средства в кассе учреждения	42 524,00	325 014,00	-282 490,00
Субсидии на выполнение муниципального задания			
1. Счета в кредитных организациях	0,0	0,0	-
2. Счета в финансовом органе	1 519 773,36	1 059 394,36	460 379,00
3. Средства в кассе учреждения	-	-	-
Субсидии на иные цели			

1. Счета в кредитных организациях	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	0,00	0,00	0,00
3. Средства в кассе учреждения	-	-	-

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Сведения (ф.0503790) формируются на основании п.75 Инструкции №33н и раскрывают информацию об имеющихся на отчетную дату объектах незавершенного строительства, а также о сформированных на отчетную дату вложениях в объекты недвижимого имущества, источником финансового обеспечения которых являлись средства соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В связи с тем, что на отчетную дату показатели по объектам незавершенного строительства, а также о сформированных на отчетную дату вложениях в объекты недвижимого имущества, источником финансового обеспечения которых являлись средства соответствующих бюджетов бюджетной системы РФ отсутствуют, Управлением Сведения (ф.0503790) в сводной бухгалтерской отчетности за 2021 год не представлены (п.10 Инструкции №33н).

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица № 4).

Таблица № 4 формируется согласно п.61 Инструкции №33н и содержит информацию об особенностях отражения в бухгалтерском учете учреждений операций с активами и обязательствами учреждения, установленных им в рамках формирования своей учетной политики и использованных в отчетном периоде.

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6).

Таблица № 6 формируется согласно п.63 Инструкции №33н и характеризует результаты проведенных в целях составления годовой бухгалтерской отчетности инвентаризаций имущества и обязательств учреждения в части выявленных в ходе проведения инвентаризаций расхождений.

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295).

Сведения (ф.0503295) формируются на основании п.74.1 Инструкции №33н и содержат обобщенные за отчетный период данные об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения.

Начальник Управления

П.И.Никитин

Начальник финансово-экономического отдела

Л.А.Шубина

Сведения об основных положениях учетной политики

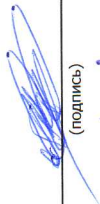
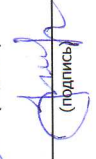
Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат	x	Организация ведения бухгалтерского учета	
Активы и обязательства заграничреждения	x	Методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничреждения	
Основные средства	0 101 00 000	Определение срока полезного использования	
Амортизация	0 104 00 000	Методы начисления амортизации	
Материальные запасы	0 105 00 000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 109 00 000	Выбытие материальных запасов	
Бланки строгой отчетности	03	Распределение накладных затрат	
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	Учет

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации		приказ о проведении		Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	номер	дата	Код счета бухгалтерского учета	сумма, руб	
1	2	3	4	5	6	7
Текущий контроль остатков наличности в кассе	01.02.2021	106	15.10.2019	220134000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	01.03.2020	7	26.01.2021	220134000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	01.04.2021	7	26.01.2021	220134000	-	
Текущий контроль остатков денежных документов в кассе	01.04.2021	7	26.01.2021	220135000	-	
Увольнение материально-ответственного лица	29.04.2021	63	26.04.2021	2000030000000	-	
Увольнение материально-ответственного лица	29.04.2021	63	26.04.2021	2000210000000	-	
Увольнение материально-ответственного лица	29.04.2021	63	26.04.2021	210530000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	30.04.2021	63	26.04.2021	220134000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	01.06.2021	63	26.04.2021	220134000	-	
Смена материально-ответственного лица	03.06.2021	63	26.04.2021	210500000	-	
Смена материально-ответственного лица	03.06.2021	63	26.04.2021	2000020000000	-	
Смена материально-ответственного лица	03.06.2021	63	26.04.2021	210120000	-	
Смена материально-ответственного лица	03.06.2021	63	26.04.2021	210130000	-	
Смена материально-ответственного лица	03.06.2021	63	26.04.2021	2000210000000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	24.06.2021	63	26.04.2021	220134000	-	
Текущий контроль остатков денежных документов в кассе	24.06.2021	63	26.04.2021	220135000	-	
Текущий контроль остатков денежных документов в кассе	01.10.2021	63	26.04.2021	220135000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	01.10.2021	63	26.04.2021	220134000	-	
Смена материально-ответственного лица	27.08.2021	63	26.04.2021	2000210000000	-	

Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	220130000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	420130000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	210100000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	410100000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	210500000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	410500000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	510500000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	230000000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	430000000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	530000000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	22000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	42000	-	
Ежегодная инвентаризация	01.11.2021	144	26.10.2021	52000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	01.12.2021	63	26.04.2021	220134000	-	
Текущий контроль остатков наличности в кассе	31.12.2021	63	26.04.2021	220134000	-	
Ежегодная плановая инвентаризация	01.11.2021	202/од	26.10.2021	4000	-	
Ежегодная плановая инвентаризация	01.11.2021	202/од	26.10.2021	2000	-	
смена МОЛ	08.04.2021	55/к	07.04.2021	2000030000000	-	
смена МОЛ	08.04.2021	55/к	07.04.2021	4000030000000	-	
выявление и списание БСО с ценами, не действующими, в связи с новым прейскурантом	03.09.2021	179/к	03.09.2021	4000030000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	4100000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	2100000000	-	
введение СГЗ "НМА"	24.06.2021	108-1/к	23.06.2021	2100000000	-	
введение СГЗ "НМА"	24.06.2021	108-1/к	23.06.2021	4100000000	-	
смена МОЛ	09.08.2021	147/к	09.08.2021	2100000000	-	
смена МОЛ	09.08.2021	147/к	09.08.2021	4100000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	4200000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	2200000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	2300000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	4300000000	-	
годовая инвентаризация	01.11.2021	211/к	18.10.2021	4000030000000	-	
при смене МОЛ	10.02.2021	37	10.02.2021	2101000000	-	расхождений нет
при смене МОЛ	28.01.2021	23	27.01.2021	2101000000	-	расхождений нет
при смене МОЛ	28.01.2021	26	28.01.2021	2101000000	-	расхождений нет
при смене МОЛ	22.06.2021	155	23.06.2021	4101000000	-	расхождений нет
Ежегодная плановая	08.11.2021	229	03.11.2021	4105000000	-	расхождений нет

Ежегодная плановая	08.11.2021	229	03.11.2021	430200000	-	расхождений нет
переход на применение СГС "Нематериальные активы"	13.04.2021	1304002/И	13.04.2021	411161000	228 600,00	приняты к учету по текущей рыночной стоимости излишки нематериальных активов
ежегодная	01.11.2021	293/ОД	22.10.2021	410536000	379,60	недостача взыскана с виновного лица
ежегодная	23.11.2021	293/ОД	22.10.2021	2000030000000	195,00	недостача возмещена виновным лицом в натуральной форме
ежегодная	19.11.2021	293/ОД	22.10.2021	210536000	10 000,00	излишки молодняка животных (сурикат 1 гол.) оприходованы
				Итого:	239 174,60	

Начальник Управления культуры Администрации ЗАТО Северск	 (подпись)	П.И. Никитин (расшифровка подписи)
Начальник финансово-экономического отдела Управления культуры Администрации ЗАТО Северск	 (подпись)	Л.А. Шубина (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	 (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

 (наименование, местонахождение)	
 (подпись)	 (расшифровка подписи)
 (подпись)	 (расшифровка подписи) (телефон, е - mail)

Руководитель
(Уполномоченное лицо)

Исполнитель

26. 01 2022 г.