

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников
финансирования дефицита бюджета

Управление культуры
Администрации ЗАТО Северск

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный
администратор, администратор доходов
бюджета, главный администратор,
администратор источников
финансирования дефицита бюджета

Управление культуры
Администрации ЗАТО Северск

Наименование бюджета (публично-
правового образования)

бюджет городского округа
закрытого административно-
территориального образования
Северск Томской области

Периодичность:

годовая

Единица

измерения:

руб.

Форма
по ОКУД

КОДЫ
0503760

Дата 01.01.2025

по ОКПО 34036067

Глава по БК 905

по ОКТМО 69741000

К Балансу
по форме 0503730

по ОКЕИ 383

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 ЗАТО Северск «Детская 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 городского округа закрытого административно-территориального образования Северск Томской области. Кроме того, из бюджета городского округа закрытого административно-территориального образования Северск Томской области 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 2024 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 2024 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 года № 2445 (с учетом изменений)).

Цель программы - создание условий для устойчивого развития сферы культуры как основы повышения качества жизни населения и обеспечения равного доступа к культурным услугам, повышение конкурентоспособности сферы туризма, удовлетворяющей потребности граждан в качественных туристических услугах.

Программа включает в себя две 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»;

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2024 год, руб.	Утверждено на 31.12.2024 год, руб.	Расхождение, руб.
2	2- КИМ «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организации культуры»	265 560 210,00	564 346 119,98	298 785 909,98
3	3 - КИМ «Организация предоставления дополнительного художественного образования»	132 559 570,00	195 118 181,26	62 558 611,26
4	4 - Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений дополнительного образования	0,00	1 388 450,00	1 388 450,00
5	5 - Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры	584 610,00	905 456,88	320 846,88
6	6 - Основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий	9 360 510,00	11 776 270,00	2 415 760,00
7	7 - Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений	7 247 700,00	23 693 805,01	16 446 105,01

	культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры			
8	8 - Основное мероприятие: участие в региональном проекте «Культурная среда»	576 300,00	23 340 230,92	22 763 930,92
9	9 - Подпрограмма «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск»	53 670,00	804 000,00	750 330,00
	Итого по программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск»	415 942 570,00	821 372 514,05	405 429 944,05

Увеличение объема ЛБО по муниципальной программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск» в 2024 году от первоначального плана составило 97,47%.

2. «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО Северск» на 2021 - 2024 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 18.12.2020 N 2290 (с учетом изменений)).

Цель программы - Обеспечение комплексной безопасности населения и инфраструктуры ЗАТО Северск.

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2024 год, руб.	Утверждено на 31.12.2024 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Подпрограмма «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» (10)	3 961 690,00	4 121 690,00	160 000,00
	Итого	3 961 690,00	4 121 690,00	160 000,00

3. Муниципальная программа «Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи ЗАТО Северск» (постановление Администрации ЗАТО Северск от 18.01.2021 № 38 (с учетом изменений)).

Цель программы: - снижение распространенности наркомании, алкоголизма, ВИЧ-инфекции в молодежной среде.

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2024 год, руб.	Утверждено на 31.12.2024 год, руб.	Расхождение, руб.
1	17 - Основные мероприятия Муниципальной программы «Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи ЗАТО Северск»	100 020,00	100 020,00	0,00
	Итого	100 020,00	100 020,00	0,00

4. Муниципальная программа «Цифровое развитие ЗАТО Северск» на 2022 – 2024 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 17.12.2021 № 2641 (с учетом изменений)).

Цель программы: - Формирование эффективной системы управления городским хозяйством, безопасностью, повышение надежности технических средств, внедрение цифровых технологий и платформенных решений в сфере муниципального управления и оказания муниципальных услуг

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2024 год, руб.	Утверждено на 31.12.2024 год, руб.	Расхождение, руб.
1	15 - Подпрограмма «Импортозамещение информационных технологиях»	0,00	1 192 500,00	1 192 500,00
	Итого	0,00	1 192 500,00	1 192 500,00

4. ЛБО по непрограммным направлениям расходов по Управлению в 2024 году составило:

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2024 год, руб.	Утверждено на 31.12.2024 год, руб.	Расхождение, руб.
1	11 - Расходы из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области	0,00	599 600,00	599 600,00
	Итого	0,00	599 600,00	599 600,00

В составе форм бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2024 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 граф «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 2024 год согласно данным Баланса (ф.0503730) строки 010 составляет 55 464 152,01 руб.

Изменение (увеличение) стоимости материальных запасов за 2024 год составило 14 546 56,99 руб.

По состоянию на 01.01.2025 года остаток средств на счетах учреждений (строка 201 Баланса (ф.0503730)) составил:

- по средствам от приносящей доход деятельности 9 751 989,10 руб.;
- по деятельности по государственному заданию 464 520,10 руб.;
- по деятельности с целевыми средствами 0,00 руб.

Остаток денежных средств в кассе учреждения составил 899 140, 00 руб (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.

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.

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.

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из оперативного управления (с баланса) МБОУ «Детский сад №54» в оперативное управление (на баланс) МБУ «Музей г.Северска» № 230-ра от 18.02.2024 передано имущество балансовой стоимостью 16 612 717,96 руб., что свидетельствует по счету 4 401.10.195.

2. 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 192 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции по приносящей доход деятельности в сумме 615 300 руб – безвозмездное поступление материальных запасов (опилок) от юридических лиц для содержания животных (МАУ СПП).

По КОСГУ 193 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции по приносящей доход деятельности в сумме 469 238, 39 руб., в том числе:

- 422 646, 39 руб. безвозмездное поступление молодняк животных, материальных запасов (продуктов питания) от физических лиц для животных (МАУ СПП).

- 25 626,00 руб. – безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц (предметы одежды и обуви) для дальнейшего использования в спектаклях (МБУ Детский театр).

- 20 966,00 руб. – безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц (фурнитура, ткань, нитки) для дальнейшего использования МАУДО ДШИ.

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

По приносящей доход деятельности 1 115 271, 54 руб., в том числе:

- 39 211,00 руб. – оприходование демонтированных металлических конструкций (МБУ СМТ);

- 1 076 060, 54- руб – (Оприходование излишков, выявленных при проведении инвентаризации на сумму 1 495,54 руб., оприходование материальные запасов (металлолом) по результатам проведения ремонтных работ на сумму 273 000,00 руб., поступление приплода животных на сумму 801 565,00 руб. восстановлено в учете по итогам инвентаризации на сумму 2 812,00 рублей. (МАУ СПП).

На выполнение муниципального задания 1 164 551,00 руб., в том числе:

- 2 812,00 руб. - Оприходованы излишки выявленных при проведении инвентаризации (МАУ СПП);

- 1 161 739,00 - безвозмездное поступление основных средств (книги в дар) от физического лица. (МБУ ЦГБ).

По КОСГУ 246 вид расхода 809 отнесены расходы будущих периодов в сумме разницы между суммой арендных платежей и их справедливой стоимостью (упущенная выгода) на расходы текущего финансового года (ежемесячно).

В МАУ ГДК действовал договор безвозмездного пользования муниципальным недвижимым имуществом с МБУДО ДЮСШ гимнастики им. Р. Кузнецова и с ТРООСРМиС «Верный путь» сумма 19 185,38 руб. как упущенная выгода.

3. 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».

Сумма субсидий, перечисленных из бюджета на выполнение государственного (муниципального) задания не соответствует сумме ее поступлений на 39 009,30 в связи с возмещением денежных средств в части компенсации расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний

работников санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, поступившие на лицевой счет учреждения от ОСФР:

- МБУ ЦДБ в размере 4 810,00 рублей. (возмещение расходов направлено на приобретение спецодежды по КОСГУ 345).

- МАУДО ДШИ – в размере 34 199,30 рублей. (средства были израсходованы на приобретение основных средств (диванов) по КОСГУ 310.)

- 5 на основании аналитических данных по видам доходов, отраженных 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».

По строкам 731 и 732 гр. 6 отражены показатели по оборотам денежных средств по обеспечению учреждения наличными денежными средствами, отраженные в корреспонденции по дебету счета 0.210.03.000 «Расчеты с финансовым органом по наличным денежным средствам» (стр. 731), по кредиту счета 0.210.03.000 «Расчеты с финансовым органом по наличным денежным средствам» (стр. 732).

- 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.

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 24 913 291,91- обороты по операциям эквайринга с помощью банковского терминала. По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумму 16 821 151,97 руб. – обороты по операциям через кассу учреждения.

- строка 060 «Безвозмездные денежные поступления» код аналитики 150 по графе

5 «Через лицевые счета» поступило 7 694 141,01 рублей (в т.ч 3 376 217,80 руб. - АНО «Общество дикой природы» на содержание белого медведя – МАУ СПП). по графе 7 «Через кассу учреждения» поступило 50 535, 00руб (46 000, 00 руб. – по договорам

пожертвования денежных средств на уставную деятельность учреждения с физическими лицами, 4 535,00 руб. – принято наличными денежными средствами через благотворительный куб в зоопарке МАУ «СПП»).

- строка 092 «Доходы от операций с активами, в том числе от выбытия основных средств» код аналитики 410 «Уменьшение стоимости материальных запасов» по графе 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 60 000, 00 рублей - доходы от реализации мини-трактора МТ8-50 (МАУ СПП);

- 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 5 «Через лицевые счета» отражена сумма 124 315,00 руб:

- 39 211,00 руб. – реализация от сдачи металлолома (МБУ СМТ);

- 8 704,00 руб. – (МБУ ЦДБ)

- 76 400,00 руб. – реализация молодняка животных (МАУ СПП).

По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 124 000 руб. – (8 380,00 руб реализация программ к спектаклям МБУ «Детский театр»), (124 000,00 рублей - реализация активов молодняка животных МАУ СПП).

По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 10 950,00 руб.:

- 9 550,00 рублей реализация программ и раскрасок к спектаклям (МБУ Детский театр);

- 1 400,00 руб. – реализация молодняка (МАУ СПП).

- 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 столбцам 5 «Через лицевые счета», 6 «Через банковские счета», 7 «Через кассу учреждения», 8 «Некассовые операции». Графа 9 «Итого» содержит обобщающий показатель. По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 29 191,15 руб. – комиссия за пользование терминалом МБУ Детский театр и МАУ ГДК. По столбцу 7 «Через кассу учреждения» - отражена сумма 13 010, 00 руб. – оплата командировочных расходов МБУ Детский театр.

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 разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» указан возврат денежных средств дебиторской задолженности прошлых лет от поставщиков за коммунальные услуги в сумме 29 710,00 руб.:

- 752,16 руб. – МБУ Детский театр;
- 6 972,72 руб. – МБУ ЦГБ;
- 28 677,12 руб. – МБУ ЦДБ.

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).

4. 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 10 130 «Доходы от оказания платных услуг», в том числе:

- 383 345 197,34 руб. – сумма начисленного дохода полученного учреждениями в рамках субсидий на выполнение муниципального задания
- 68 282 143,01 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)).

5. 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).

6. 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 – плановые назначения сформированы на основании Решения Думы ЗАТО Северск от 24.12.2024 № 54/1 "О бюджете ЗАТО Северск на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

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.

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)».

7. Отчет об обязательствах учреждения (ф.0503738НП)

Сведения (ф.0503738НП) формируются на основании п.48.1 Инструкции № 33н по данным о ходе реализации национальных проектов (программ), а также комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) по разделам «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам», «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом».

В 2024 году предусмотрена реализация мероприятий в рамках национального проекта «Культура»:

- региональный проект «Культурная среда» - (техническое оснащение региональных и муниципальных музеев) (МБУ «Музей г.Северска») в сумме 10 885 578,35 руб.;

- региональный проект «Культурная среда» - (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами (МАУДО ДШИ) в сумме 4 207 229,89 руб.;

- региональный проект «Культурная среда» - (государственная поддержка отрасли культуры по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек

субъектов Российской Федерации) (МБУ ЦДБ) в сумме 8 247 422,68 руб. По состоянию на отчетную дату денежные средства исполнены в полном объеме.

**9. Пояснительная записка к Балансу (ф.0503760), в составе следующих форм
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 «Субсидии на госзадание» в графе 7 отражены:

- 2 812,00 руб. – Оприходованы излишки выявленных при проведении инвентаризации (МАУ СПИ);

Всего на общую сумму 2 812,00 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 об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773).

Сведения (ф.0503773) формируются согласно п.70 Инструкции №33н и содержат обобщенные за отчетный период данные об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса учреждения.

По виду деятельности «Приносящая доход деятельности» внесены изменения показателей на начало года (графа 3) по коду причины «03» - исправление ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном периоде:

- раздел I «Нефинансовые активы» по строке 021;
- раздел II «Финансовые активы» по строке 350;
- раздел IV «Финансовый результат» по строкам 570,700.

В годовой отчетности за 2023 год в ф. 050730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» в учете ошибочно отражено:

- Муниципальным автономным учреждением «Северский природный парк» начисления расчетов с поставщиками по документам, на оплату предоставленным после срока предоставления отчетности за 2023 год и самостоятельно выявленная ошибка бухгалтера при проведении инвентаризации склада с выдачей специальной одежды в личное пользование привело к неправильному отражению в сумме 11 439,15 руб.

- Муниципальным бюджетным учреждением дополнительного образования «Самусьская детская школа искусств» допущена ошибка в результате нарушения

закрытия счета 109.60, что привело к неправильному отражению в сумме 248 869,42 руб.

- Муниципальным автономным учреждением дополнительного образования ЗАТО Северск «Детская школа искусств» допущена ошибка в результате неправильного начисления резерва отпусков на счете 110.80, что привело к неправильному отражению в сумме 76 069,38 руб.

В связи с чем, произведено исправление ошибок прошлых лет в межрасчётный период.

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.

Сведения (ф.0503775) сформированы согласно требованиям п.16.5 системного письма, где в 1 и 2 разделах отражаются показатели граф 10 и 11 Отчета (ф.0503738) неисполнение по которым составило более 100 млн.руб. Числовые значения в разделах 1 и 2 Сведений (ф.0503775) отсутствуют, т.к. остаток по обязательствам принятым и неисполненным на сумму свыше 10 млн. руб. отсутствует.

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.

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:

руб.		
Раздел сведений	на 01.01.2024	на 01.01.2025
Собственные доходы учреждения		
1. Счета в кредитных организациях	6 150,00	43 799,36*
2. Счета в финансовом органе	11 305 732,73	8 838 883,77
3. Средства в кассе учреждения	121 340,00	899 140,00
Субсидии на выполнение муниципального задания		
1. Счета в кредитных организациях	0,0	0,0
2. Счета в финансовом органе	2 142 176,63	464 520,10

3. Средства в кассе учреждения	0,00	0,00
Субсидии на иные цели		
1. Счета в кредитных организациях	0,00	0,00
2. Счета в финансовом органе	952 437,71	0,00
3. Средства в кассе учреждения	0,00	0,00
Средства во временном распоряжении		
1. Счета в кредитных организациях	0,00	0,00
2. Счета в финансовом органе	0,00	13 965,33
3. Средства в кассе учреждения	0,00	0,00

*- средства в пути

На основании Приказа Управления культуры Администрации ЗАТО Северск от 09.01.2024 № 2 «О подтверждении потребности в субсидиях, предоставленных Управлений культуры Администрации ЗАТО Северск муниципальным учреждениям, в отношении которых Управление культуры Администрации ЗАТО Северск осуществляет функции и полномочия учредителя, на цели, не связанные с возмещением нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), и не использованных по состоянию на 01.01.2024» принято решение установить в 2024 году потребность в остатке средств субсидий на иные цели, предоставленной:

1) Муниципальному бюджетному учреждению «Музей г.Северска в сумме 492 437,71 на выполнение работ (услуг/ по подготовке и изготовлению подарочных книг к 75-летию г.Северска.

2) Муниципальному автономному учреждению «Северский природный парк» в сумме 460 000,00 рублей на выполнение работ по:

Текущему ремонту систем пожарной автоматики, пожарная сигнализация нежилого здания склада зоопарка по адресу: г.Северск, ул.Мира, 26 стр 1;

Текущему ремонту систем пожарной автоматики, нежилого здания склада зоопарка охранная сигнализация по адресу: г.Северск, ул.Мира, 26 стр 1;

Остатки средств исполнены в полном объеме.

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

В 2024 году муниципальным подведомственным учреждениям культуры и дополнительного образования было доведено лимитов бюджетных обязательств по субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 444 705 686,73 руб., из них:

- по средствам федерального бюджета в сумме 40 368 985,95 руб.;
- по средствам областного бюджета в сумме 378 057 738,10 руб.;
- по средствам местного бюджета в сумме 26 278 962,68 руб.

Субсидии муниципальным учреждениям выделялись:

1. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений дополнительного образования на приобретение мебели и оборудования в МБУДО «Самусьская ДШИ» в сумме 1 388 450,00 руб.;

2. 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 372 946,88 руб. (приобретено 701 экз. новых изданий), по средствам местного бюджета в сумме 532 510 руб. (приобретено 1121 экз. новых изданий).

по основному мероприятию: организация и проведения культурно-массовых и творческих мероприятий было в сумме 11 776 270,00 руб. на городские мероприятия. В рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных средств проведено 35 муниципальных мероприятий. Основные из них:

- торжественные и праздничные мероприятия, посвященные 75-летию г. Северска;

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

- фестиваль народного творчества «Праздник у семи озер» в пос.Самусь;

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

- фестиваль детского и юношеского творчества «Палитра талантов».

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 23 297 805,01 руб. Осуществлена постановка 10 спектаклей, приобретено звуковое и световое оборудование. Число посещений профессиональных театров составило 85 тыс. чел.;

4. по основному мероприятию: участие в региональном проекте «Культурная среда»:

- субсидия на создание модельных муниципальных библиотек в сумме 8 247 422,68 руб. Переоснащена по модельному стандарту библиотека-филиал МБУ ЦДБ «Родник», обновлен книжный фонд, приобретены мебель, оборудование.

- субсидия на техническое оснащение муниципальных и региональных музеев в сумме 10 885 578,35 руб. Приобретено современное оборудование для деятельности МБУ «Музей г.Северска».

- субсидия на оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами в сумме 4 207 229,89 руб. Приобретены музыкальные инструменты, оборудование, учебные материалы для организации образовательного процесса в МАУДО «ДШИ».

- по расходам из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сумме 599 600,00 руб.;

5. по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» на проведение текущих ремонтов путей эвакуации, пожарной сигнализации, огнезащитной обработки конструкций, замена

противопожарных люков в зданиях учреждений культуры и дополнительного образования в сумме 4 121 690,00 руб.;

6. по подпрограмме «Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции» на реализацию проекта «Социальный театр» ведущими артистами МБУ «СМТ» в сумме 100 020,00 руб.;

7. по подпрограмме «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск» в сумме 804 000,00 руб., в том числе:

- на благоустройство Северского зоопарка в рамках реализации субсидии по развитию туристской инфраструктуры в сумме 618 000,00 руб. Оборудован вольер для птиц в Северском зоопарке.

- на реализацию проектов детского и социального туризма реализованы экскурсионные маршруты для детей «В Северск – город атомщиков», «Сибирские Афины» МБУ «Музей г. Северска» на общую сумму 186 000,00 руб. Количество участников маршрутов 620 чел.

- по КПМ «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры» в сумме 314 135 502,66 в том числе:

- по средствам местного бюджета в сумме 2 648 082,66 руб. на текущие ремонты помещений 3 учреждения;

- по средствам местного бюджета в сумме 679 520,00 руб. на приобретение библиотечного программного обеспечения,

- 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 8 149 900,00 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 302 511 000,00 руб.

- по субсидии на поощрение муниципальных образований Томской области за эффективную практику ведения официальных страниц в социальных сетях в сумме 147 000,00 руб, в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО Северск от 23.12.2024 № 1209-ра «Об утверждении Объема распределения иного межбюджетного трансферта на поощрение в 2024 году должностных лиц органов местного самоуправления ЗАТО Северск, органов Администрации ЗАТО Северск, наделенных правами юридического лица и сотрудников подведомственных им муниципальных учреждений за эффективную практику ведения официальных страниц в социальных сетях.

- по КПМ «Организация предоставления дополнительного художественного образования» в сумме 63 457 591,26 руб.:

- по средствам местного бюджета в сумме 1 025 910,00 руб. на текущие ремонты помещений – 2 учреждения;

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 124 200,00 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 59 845 600,00 руб.;

- по субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 2 441 300,00 руб.

- по субсидии на поощрение муниципальных образований Томской области за эффективную практику ведения официальных страниц в социальных сетях в сумме 20 581,26 руб, в соответствии с постановлением Администрации ЗАТО Северск от 23.12.2024 № 1209-ра «Об утверждении Объема распределения иного межбюджетного трансферта на поощрение в 2024 году должностных лиц органов местного самоуправления ЗАТО Северск, органов Администрации ЗАТО Северск, наделенных правами юридического лица и сотрудников подведомственных им муниципальных учреждений за эффективную практику ведения официальных страниц в социальных сетях.

Объем фактически использованных субсидий на иные цели муниципальными учреждениями культуры и дополнительного образования в 2024 году составил 444 701 725,81 руб.

Остаток неиспользованной Субсидии муниципальными учреждениями в 2024 году по средствам местного бюджета составил и возвращен в бюджет городского округа закрытого административно-территориального образования Северск Томской области в сумме 3 960,92 руб., что свидетельствует ф.0503737 строке 010 гр.10.

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

Сведения (ф.0503769) формируется 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	41 201,2	Сумма задолженности по арендным платежам. Расчет произведен согласно требованиям ФСБУ «Аренда» на срок действия договора
2.205.31.000	1 274 870,39	Задолженность по родительской плате и дополнительным платным услугам
2.205.55.000	144 625,5	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)
2.205.74.000	3 089,50	Расчеты по доходам от операций с материальными запасами
2.206.21.000	20 552,39	Авансовый платеж за услуги связи

2.206.23.000	390 830,00	Расчеты по авансам по коммунальным услугам
2.206.24.000	1 225,00	Расчеты по авансам по арендной плате за пользование имуществом
2.208.21.000	1 344,00	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи
2.208.26.000	5 088,00	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг
2.208.34.000	10 752,69	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов
2.209.41.000	2 354,91	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг
2.303.14.000	3 297,00	Расчеты по единому налоговому платежу.

Приносящая доход деятельность (кредиторская)

Таблица 2, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.55.000	915 937,35	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов
2.302.21.000	32 973,65	Расчеты по услугам связи
2.302.22.000	182 010,00	Расчеты по транспортным услугам
2.302.23.000	204 151,65	Расчеты по коммунальным услугам
2.302.24.000	51 050,00	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом
2.302.25.000	8 000,00	Задолженность по услугам по содержанию имущества
2.302.26.000	177 296,62	Задолженность за товары, работы, услуги
2.302.34.000	73 158,73	Задолженность за приобретение материальных запасов
2.303.05.000	8 384,00	Задолженность по прочим платежам в бюджет (по уплате транспортного налога, по уплате за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов)
2.303.06.000	906,63	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
2.303.15.000	6 386,74	Расчеты по единому страховому тарифу.

Субсидии на выполнение муниципального задания (дебиторская)

Таблица 3, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.206.21.000	667,22	Расчеты по услугам связи
4.206.23.000	86 080,8	Авансовый платеж за коммунальные услуги (согласно условиям контракта)

4.206.26.000	376 536,76	Авансовые платежи учреждений за услуги по подписке на периодические издания, обучение
4.206.34.000	129 321,00	Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов
4.208.21.000	136,22	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи
4.304.14.000	469 358,99	Расчеты по единому налоговому (не зачтенные налоги)

Субсидии на выполнение муниципального задания (кредиторская)

Таблица 4, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.302.23.000	32,96	Расчеты по коммунальным услугам (по состоянию на 01.01.2025 сложилась задолженность в связи выставленного акта позднее отчетной даты. (МБУДО «Самусьская ДШИ).
4.303.01.000	2 488 063,77	Задолженность по налогу на доходы физических лиц (в т.ч. 2 239 150,77 рублей не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИФНС)
4.303.06.000	11 482,52	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
4.303.12.000	772 323,00	Расчеты по налогу на имущество
4.303.13.000	1 764 039,5	Расчеты по земельному
4.303.15.000	4 223 367,51	Расчеты по единому страховому тарифу

Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 в связи с проведением операций по восстановлению кассовых расходов:

- возврат излишне выплаченной заработной платы по результатам контрольного мероприятия по средствам от приносящей доход деятельности – 1 467,86 рублей (МАУ ГДК);

- возврат заработной платы из-за закрытия расчетного счета работника – 14 607,78 руб. (МАУ ГДК);

- возврат заработной платы работника из-за изменения платежных реквизитов в сумме 12 214,30 рублей (МАУ ГДК);

- возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов работников по договорам подряда – 3 480,00 (МАУ СПП);

- возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудников – 30 165,85 рублей (МАУ СПП).

- возврат оплаты комиссии за сервисное обслуживание, в связи с неверным указанием расчетного счета получателя) на сумму 2 999,00 рублей – МАУ ДШИ.

- возврат из банка реестров по заработной плате по причине несоответствия ФИО получателя или закрытия счета) на сумму 11 092,00 рублей – МАУ ДШИ.

- возврат из банка реестров по заработной плате по причине несоответствия ФИО получателя или закрытия счета) на сумму 166 428,50 рублей – МАУ ДШИ.

- возврат из банка реестров по заработной плате по причине несоответствия ФИО получателя или закрытия счета) на сумму 5 871,11 рублей – МАУ ДШИ.

Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 в связи с проведением операций по восстановлению кассовых расходов:

- возврат авансового платежа за микрофоны из-за неверно указанных банковских реквизитов контрагента – 27 481,20 рублей (МАУ ГДК)

- возврат авансового платежа в связи с расторжением договора на повышение квалификации – 1 280,00 рублей (МАУ СПП).

- возврат авансового платежа по договору поставки периодических изданий (недопоставка журналов) на сумму 3 713,53 рублей – МБУ ЦДБ.

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. В связи с тем, что показатели по учреждениям на отчетную дату отсутствуют, Управлением сведения в бухгалтерской отчетности за 2024 года не представлены.

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 2024 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 2024 год не представлены (п.10 Инструкции №33н).

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.

На отчетную дату показатели по объектам незавершенного строительства, а также о сформированных на отчетную дату вложениях в объекты недвижимого имущества, приносящей доход деятельности в сумме 50 000,00 рублей по разработке ПСД нежилого здания склада зоопарка в МАУ СПП., Инв. 2201700042 кадастровый номер 70:22:0010102:5779, Российская Федерация, Томская область, ЗАТО Северск, г. Северск, ул. Мира, 26, строение №1.

Сведения о направлениях деятельности (Таблица №1)

Таблице № 1 содержит изменения направлений деятельности учреждения за отчетный год в части видов деятельности, которые впервые были осуществлены учреждением в отчетном году и (или) которые были прекращены им в отчетном году, по разделам. Управление не заполняет и не представляет таблицу 1 в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760) (п. 60 Инструкции N 33н).

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения. (Таблица № 4).

Таблица № 4 формируется согласно п.61 Инструкции №33н и содержит информацию об основных положениях учетной политики учреждения, раскрывающих особенности отражения в бухгалтерском учете учреждения операций с активами и обязательствами учреждения, установленные им в рамках формирования своей учетной политики, и использованных в отчетном период. Управление не заполняет и не представляет в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760). (п. 61 Инструкции N 33н).

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 организационной структуре учреждения (Таблица №7).

Таблица №7 отражает информацию об организационной структуре учреждения. Управление не заполняет и не представляет в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760). (п. 63.1 Инструкции N 33н).

Сведения о результатах деятельности учреждения (Таблица №8).

Таблица № 8 отражает информацию о результатах деятельности учреждения. Управление не заполняют и не представляют таблицу в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760) (п. 63.2 Инструкции N 33н).

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности (Таблица №9).

Таблица № 9 отражает аналитическую информацию об исполнении учреждением плана его деятельности. Управление не заполняют и не представляют таблицу в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760) (п. 63.3 Инструкции N 33н).

Анализ показателей отчетности учреждения (Таблица № 10)

Таблица № 10 отражает аналитическую информацию, характеризующую показатели бухгалтерской отчетности учреждения. Управление не заполняют и не представляют таблицу в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760) (п. 63.3 Инструкции N 33н).

Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица 11)

Таблица № 11 формируется согласно п.63.5 Инструкции №33н и содержит информацию о причинах увеличения просроченной задолженности, показатели которой отражены в графе 11 раздела 1 Сведений о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769). В связи с тем, что отсутствуют просроченная кредиторская и дебиторская задолженность на конец отчетного периода, данная таблица Управлением в сводной бухгалтерской отчетности не представлена.

Прочие вопросы деятельности учреждения (Таблицы 12)

Таблица № 12 отражает иную информацию, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не отраженная в таблицах и приложениях других разделов Пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760). Управление не заполняют и не представляют таблицу в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760) (п. 63.6 Инструкции N 33н).

Начальник Управления культуры

Врио начальника финансово-экономического отдела

Ю.А.Кобзева

Ю.О.Сорокина