

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2026 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 ЗАТО Северск

Периодичность:

годовая

Единица

измерения:

руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
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), с учетом разъясняющих писем Минфина России, в том числе совместного письма Минфина России и Федерального казначейства от 29.11.2024 № 02-06-06/120678 и 07-04-05/02-35262 (далее – системное письмо). (в связи с тем, что на момент сдачи отчетности письма нет)

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 2025 года.

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.

71 - отдельный лицевой счет предназначен для учёта операций со средствами участников казначейского сопровождения. (МБУ Музей г.Северска).

В 2025 году подведомственным учреждениям выделялись средства целевой субсидии на реализацию следующих муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск» на 2025-2027 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 23.12.2024 года № 5159. (с изменениями).

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 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 подпрограмма».

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2025 год, руб.	Утверждено на 31.12.2025 год, руб.	Расхождение, руб.
1	1 - Обеспечивающая подпрограмма	14 623 310,00	15 075 263,00	451 953,00
2	2- КПМ «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организации культуры»	272 569 110,00	621 568 430,00	348 999 320,00
3	3 - КПМ «Организация предоставления дополнительного художественного образования»	143 872 690,00	218 262 600,00	74 389 910,00
4	5 - Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры	661 500,00	1 678 325,62	1 016 825,62
5	6 - Основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий	10 927 430,00	15 038 350,00	4 110 920,00
6	7 - Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры	5 722 200,00	13 665 105,96	7 942 905,96
7	9 - Подпрограмма «Развитие туризма на территории ЗАТО	53 670,00	392 760,00	339 090,00

	Северск»			
	Итого по программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск»	448 429 910,00	885 680 834,58	437 250 924,58

Увеличение объема ЛБО по муниципальной программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск» в 2025 году от первоначального плана составляет - 95,50%.

2. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО Северск» на 2025 - 2027 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 20.12.2024 N 5100-па) (с изменениями).

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

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2025 год, руб.	Утверждено на 31.12.2025 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Подпрограмма 'Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск'	219 370,00	1 417 370,00	1 198 000,00
	Итого	219 370,00	1 417 370,00	1 198 000,00

3. Муниципальная программа «Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи ЗАТО Северск» (постановление Администрации ЗАТО Северск от 10.12.2024 № 4686).

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

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2025 год, руб.	Утверждено на 31.12.2025 год, руб.	Расхождение, руб.
1	17 - Основные мероприятия Муниципальной программы «Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи ЗАТО Северск»	179 600,00	179 600,00	0,00
	Итого	179 600,00	179 600,00	0,00

4. ЛБО по непрограммным направлениям расходов по Управлению за 2025 год составляет 596 252,00 руб:

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2025 год, руб.	Утверждено на 31.12.2025 год, руб.	Расхождение, руб.
1	11 - Расходы из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области	0,00	596 252,00	596 252,00
	Итого	0,00	596 252,00	596 252,00

В составе форм бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2025 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 2025 год согласно данным Баланса (ф.0503730) строки 010 составляет 1 691 437,02 руб.
Изменение (уменьшение) стоимости материальных запасов за 2025 год составило 415 336,26 руб.

По состоянию на 01.01.2026 года остаток средств на счетах учреждений (строка 201 Баланса (ф.0503730)) составил:

- по средствам от приносящей доход деятельности 13 314 596,11руб.;
- по деятельности по государственному заданию 2 286 309,62руб.из них:
- 266 808,51 руб - остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: тепловая энергия) (МАУ ГДК);
- 242 058,48 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: электрическая энергия, тепловая энергия, водоснабжение, и договорам) (МБУ Детский театр);
- 207 547,71 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: электрическая энергия, тепловая энергия, и договорам) (МАУ СПП);
- 178 175,24 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: тепловая энергия) (МБУДО «Детская художественная школа»);
- 54 157,22 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: тепловая энергия) (МБУ Самусьский ДК);
- 76 736,92 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: электрическая и тепловая энергия) (МАУДО СДШИ);
- 164 497,75 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: тепловая энергия) (МАУДО ДШИ);
- 38 924,07 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: тепловая энергия, водоснабжение) (МБУ Музей г.Северска);
- 140 923,38 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: электрическая тепловая энергия, водоснабжение, и иным договорам по содержанию здания) (МБУ ЦДБ);
- 314 249,59 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: электрическая и тепловая энергия, водоснабжение, и по договору на оказание охранных услуг) (МБУ ЦДБ);
- 602 230,75 остаток субсидии на выполнение муниципального задания (экономия по коммунальным ресурсам: электрическая и тепловая энергия) (МБУ СМТ).
- по деятельности с целевыми средствами 0,00 руб.

Остаток денежных средств в кассе учреждения составил 189 493,00 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.

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 1 237 004,16 руб в том.

- 1 097 004,16 безвозмездное поступление материальных запасов (опилок) от юридических лиц для содержания животных (МАУ СПП).

- 140 000,00 – безвозмездное поступление основных средств (искусственная ель) от юридических лиц (МБУ Детский театр);

По КОСГУ 193 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции по приносящей доход деятельности в сумме 774 509,65руб., в том числе:

- 430 859,48руб. безвозмездное поступление молодняк животных, материальных запасов (продуктов питания) от физических лиц для животных (МАУ СПП).

- 234 067,81руб. – безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц (предметы одежды и обуви) для дальнейшего использования в спектаклях (МБУ Детский театр).

- 109 582,36 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 796 194,95руб., в том числе:

- 769 902,95 руб.- поступление приплода животных (МАУ СПП);

- 4 620,00 руб – поступление яиц от животных зоопарк (МАУ СПП);

- 1 257,95 руб - оприходование излишков, выявленных при проведении инвентаризации (МАУ СПП);

На выполнение муниципального задания 1 964 226,45 руб., в том числе:

- 6 480,45 руб. Оприходована водопроводная сеть к нежилому зданию г. Северск просп. Коммунистический, 48 для передачи имущества из оперативного

управления (с баланса) Детского театра распоряжение Администрации ЗАТО Северск № 202-ра от 05.03.2025. (МБУ Детский театр);

- 1 957 746,00 - безвозмездное поступление основных средств (книги в дар) от физического лица. (МБУ ЦГБ).

По КОСГУ 241 вид расхода 853 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 28 937,92 руб. как упущенная выгода.

3.Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725 неденежные)

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) Детского театра в муниципальную казну ЗАТО Северск № 202-ра от 05.03.2025 передано имущество балансовой стоимостью 6 480,45 руб;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из оперативного управления (с баланса) МБУ «Музей г.Северска» в муниципальную казну ЗАТО Северск № 244-ра от 21.03.2025 передано имущество балансовой стоимостью 16 612 717,96 руб;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МБУ ЦГБ» № 565-ра от 27.06.2025 передано имущество балансовой стоимостью 130 000,00 руб.;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МАУ ГДК № 566-ра от 27.06.2025 передано имущество балансовой стоимостью 46 000,00 руб.;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МБУ ЦГБ» № 583-ра от 03.07.2025 передано имущество балансовой стоимостью 10 000,00 руб.;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МАУДО ДШИ» № 585-ра от 03.07.2025 передано имущество балансовой стоимостью 15 000,00 руб;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком с кадастровым номером 70:22:0020206:41» МБУДО СДШИ» № 1674-па от 10.07.2025 передано имущество балансовой стоимостью 16 411 534,80 руб;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О предоставлении земельного участка в постоянное (бессрочного) с кадастровым номером 70:22:0020206:1452» МБУДО СДШИ» № 1673-па от 10.07.2025 передано имущество балансовой стоимостью 7 991 322,24 руб;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МАУ СПП» № 751-ра от 01.09.2025 передано имущество балансовой стоимостью 318 144,00 руб.;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МАУ СПП» № 919-ра от 20.10.2025 передано имущество балансовой стоимостью 168 629,50 руб.;

На основании Распоряжения Администрации ЗАТО Северск «О передаче имущества из муниципальной казны ЗАТО Северск в оперативное управление (на баланс) МАУ СПП» № 1154-ра от 11.12.2025 передано имущество балансовой стоимостью 67 758,00 руб.;

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»:

руб.

Вид субсидии	Данные бюджетной отчетности Отчет (ф.0503127)	Данные бухгалтерской отчетности Отчет (ф.0503737)
Плановые показатели		
Субсидии учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)	406 911 350,00	406 955 543,84
Субсидия на иные цели	465 551 443,58	465 541 000,80
Фактическое исполнение		
Субсидии учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)	406 911 350,00	311 930 931,00
Субсидия на иные цели	465 551 443,58	465 541 000,08

Плановые показатели субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания не соответствует на 5 247,97 в связи с возвратом денежных средств дебиторской задолженности прошлых лет от поставщиков за коммунальные услуги, что свидетельствует в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения»:

- 5 247,97 руб. – МБУ ЦГБ.

Сумма субсидий, перечисленных из бюджета на выполнение государственного (муниципального) задания не соответствует сумме ее поступлений на 38 945,87 в МАУДО ДШИ, 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:

- 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 29 344 915,44руб. - обороты по операциям эквайринга с помощью банковского терминала. По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумму 16 163 025,70 руб. - обороты по операциям через кассу учреждения.

- строка 060 «Безвозмездные денежные поступления» код аналитики 150 по графе 5 «Через лицевые счета» поступило 13 979 452,32 (в т.ч. 2 677 000,00 рублей на содержание белого медведя АНО «Общество дикой природы» МАУ СПП, 497 500,00 руб. на изготовление и установка вольера для животного. АО «СХК», **1 000 000,00 рублей в рамках реализации федерального проекта «Россия страна возможностей» МБУ «Музей г.Северска».**

по графе 7 «Через кассу учреждения» поступило 49 448,00 руб. (43 000,00 руб. - по договорам пожертвования денежных средств на уставную деятельность учреждения с физическими лицами, 6 448,00 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»;

- 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 14 420,00 руб- реализация программ и раскрасок к спектаклям МБУ Детский театр;

По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 203 848,18 руб.:

- 8 340,00 руб. - реализация программ и раскрасок к спектаклям МБУ Детский театр;

- 195 508,18- (109 000,00 реализация молодняка животных через кассу учреждения, реализация лошади 85 000,00 руб., 1 170,00 - реализация металлолома, 338,18 рублей - возмещение недостачи кормов для животных виновным лицом МАУ СПП).

- строка 100 «Прочие доходы» (доходы по субсидиям на иные цели, гранты и пожертвования, иные безвозмездные перечисления) код аналитики 180 «Прочие доходы. Графа 5 доходы учреждения отражена сумма 32 086,00 руб. (в отрицательном значении)

уплата учреждениями налога на прибыль (п.9 Приказа Минфина России № 209н от 29.11.2017 с изменениями).

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 34 961,04 руб - комиссия за пользование терминалом 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.

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).

Справочно:

Победитель Грантового конкурса «Движения Первых» является муниципальное бюджетное учреждение "Музей г. Северска". На основании этого подведомственное учреждение заключило соглашение о предоставлении из федерального бюджета гранта в форме субсидии в соответствии с пунктом 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации № 592-15-2025-084 от 28.04.2025. Реализация данного проекта осуществляется путем казначейского сопровождения на 71л/с.

Учет средств гранта в форме субсидии учреждение осуществляет по виду финансового обеспечения 2 - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения), подлежат отражению по АнКВД 150.¹

Фактическое поступление по коду аналитики 150 и санкционирование расходов по КВР 244 по данному гранту в АИС «АЦК -Финансы» не соответствуют сумме 1 000 000,00 руб, что подтверждается отчетом о состоянии лицевого счета 711У9086001 на 01.01.2026 г.

5. 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».

¹ <https://docs.cntd.ru/document/564269661>
<https://www.garant.ru/news/1298773/>
<https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/71694254/>

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:

- 405 174 418,64 руб. – сумма начисленного дохода полученного учреждениями в рамках субсидий на выполнение муниципального задания;

- 71 429 180,95руб. – 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)).

6. 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).

7. 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 № 25.12.2025 № 6/1 «О бюджете ЗАТО Северск на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 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)».

8. 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 связи с тем, что в 2025 году не предусмотрена реализация мероприятий в рамках национального проекта «Культура». форма не имеет числовых значений и в составе форм бюджетной отчетности Управления за 2025 года не представлена (п. 8 Инструкции 191н).

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:

- 6 480,45 руб. Оприходована водопроводная сеть к нежилому зданию г. Северск просп. Коммунистический, 48 для передачи имущества из оперативного управления (с баланса) Детского театра распоряжение Администрации ЗАТО Северск № 202-ра от 05.03.2025. (МБУ Детский театр);

Всего на общую сумму - 6 480,45 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 2024 год в ф. 050730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» в учете ошибочно отражено:

- Муниципальным автономным учреждением «Северский природный парк» начисления расчетов с поставщиками по документам, что привело к неправильному отражению в сумме в сумме 6 075,07 руб;

- Муниципальным автономным учреждением дополнительного образования ЗАТО Северск «Детская школа искусств» выявлена переплата по коммунальным ресурсам, в результате неправильного начисления поступления работ и услуг привело к неправильному отражению в сумме 4232,78 руб.

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

- Резерв предстоящих расходов на предоставление отпусков, включая расходы на уплату страховых взносов при начислении неверно отражен КВР в отчетной форме 0503769 на 01.01.2025г, в связи с чем Муниципальным бюджетным учреждением «Самусьский дом культуры» было внесено изменения показателей на начало года по виду деятельности «Госзадание».

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:

Раздел сведений	на 01.01.2025	на 01.01.2026
Собственные доходы учреждения		
1. Счета в кредитных организациях	0,00	0,00
2. Счета в финансовом органе	8 838 883,77	13 314 596,11
3. Средства в кассе учреждения	899 140,00	189 493,00
Субсидии на выполнение муниципального задания		
1. Счета в кредитных организациях	0,0	0,0
2. Счета в финансовом органе	464 520,10	2 286 309,62
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	0,00	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	13 965,33	0,00
3. Средства в кассе учреждения	0,00	0,00

* - средства в пути

Сводные сведения по лицевым счетам государственных (муниципальных) учреждений подтверждены запросами № ЗУО № 6518-169315, ЗУО № 6518-169313 на 01.01.2026г. Отделением Федерального казначейства по г. Северск.

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.

В 2025 году муниципальным подведомственным учреждениям культуры и дополнительного образования было доведено лимитов бюджетных обязательств по субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 465 551 443,58 руб., из них:

- по средствам федерального бюджета в сумме 10 727 821,10 руб.;
- по средствам областного бюджета в сумме 431 176 942,48 руб.;
- по средствам местного бюджета в сумме 23 646 680,00 руб.

Субсидии муниципальным учреждениям выделялись:

По подпрограмме «Развитие культуры в ЗАТО Северск»:

1. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры:

1) на модернизацию учреждений культуры в рамках областной субсидии на развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в сельских населенных пунктах с численностью до 50 тыс. чел. в сумме 576 460,67 руб. Приобретено современное звуковое оборудование для деятельности МБУ «Самусьский ДК»;

2) на комплектование книжного фонда муниципальных библиотек:

- в рамках государственной поддержки отрасли культуры в сумме 345 810,23 руб. (приобретено 600 экз. новых изданий для 2 библиотек ЗАТО Северск),

- в рамках поощрения сельских учреждений культуры в сумме 112 359,55 (приобретено 150 экз. новых изданий для библиотеки-филиала МБУ ЦГБ в пос.Самусь)

- по средствам местного бюджета в сумме 330 000 руб. (приобретено 600 экз. новых изданий для муниципальной модельной библиотеки-филиала «Родник» МБУ ЦГБ).

2. по основному мероприятию: организация и проведения культурно-массовых и творческих мероприятий было в сумме 15 038 350,00 руб. на городские мероприятия. В рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных средств проведено 45 муниципальных мероприятий. Основные из них:

- торжественные и праздничные мероприятия, посвященные 80-летию Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов;

- праздничные концертные программы в г. Северске и пос. Самусь, посвященные государственным и календарным датам (День защитника Отечества, Международный женский день, День города, новогодние мероприятия), 80-летию атомной промышленности;

- праздничные мероприятия, посвященные 130-летию пос. Самусь;

- 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 13 665 105,96 руб. Осуществлена постановка 6 спектаклей, приобретено звуковое и световое оборудование. Число посещений профессиональных театров составило 78 тыс. чел.;

- на выплату стипендии одаренным детям в размере 336 000,00 руб. обучающимся ДШИ (14 чел.).

По подпрограмме «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск»:

4. по основному мероприятию: создание условий для развития туризма и поддержка приоритетных направлений туризма.

Реализованы 2 проекта детского и социального туризма МБУ «Музей г.Северска»: «Экскурсионный культурно-познавательный маршрут «Атомный путь: 80 лет в сердце науки» и «Экскурсионный историко-патриотический маршрут «Томск в годы Великой

Отечественной войны» на сумму 373 080,00 руб. Количество участников маршрутов 640 чел.

5. По расходам из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сумме 596 252,00 руб. из них:

МБУ ЦДБ – 7 000,00 руб. (Распоряжение Администрации Томской области «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области от 07.03.2025г № 25-р-в);

- МБУ ЦГБ – 100 000,00 руб. (Распоряжение Администрации Томской области «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области от 11.04.2025г № 48-р-в);

- МБУ ЦГБ – 100 000, 00 руб. (Распоряжение Администрации Томской области «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области от 17.04.2025г № 51-р-в);

- МБУ Музей г.Северска – 99 963,00 руб. (Распоряжение Администрации Томской области «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области от 17.04.2025г № 51-р-в).

- МБУ Музей г.Северска – 89 299,00 руб. (Распоряжение Администрации Томской области «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области от 14.11.2025г № 172-р-в).

- МАУ СПИ – 199 990,00 тыс. руб. (Распоряжение Администрации Томской области «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области от 04.12.2025г № 192-р-в).

6. По подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск» на оснащение МБУ СМТ средствами обеспечения безопасности в сумме 1 417 370,00 руб.

7. По подпрограмме «Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции» на реализацию проекта «Социальный театр» (проведение тренингов, мастер-классов ведущими артистами МБУ «СМТ») в сумме 179 600,00 руб.;

8. По КИМ «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры» по средствам местного бюджета в сумме 3 261 240,00 в том числе:

- на текущие ремонты помещений в 2 учреждениях в сумме 1 218 700,00 руб. (МАУ "ГДК", МБУ ЦГБ);

- на проведение противопожарных мероприятий в 3 учреждениях в сумме 1 568 770,00 руб. (МАУ "ГДК", МБУ СМТ, МБУ ЦГБ)

- на приобретение входных дверей в сумме 265 600,00 в МБУ Музей г.Северска»;

- на приобретение доступа к базе данных «Литрес» и поставка периодических изданий на сумму 208 170,00 руб в МБУ ЦГБ;

- 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 8 299 600,00 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 347 803 700,00 руб.

9) по КПМ «Организация предоставления дополнительного художественного образования» по средствам местного бюджета в сумме 63 457 591,26 руб.:

- на текущие ремонты помещений в сумме 308 000,00 руб – МАУДО ДШИ;

- на проведение противопожарных мероприятий в сумме 468 740,00 руб – МАУДО ДШИ ;

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 225 000,00 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 70 079 700,00 руб.;

- по субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 2 473 700,00 руб.

Объем фактически использованных субсидий на иные цели муниципальными учреждениями культуры и дополнительного образования в 2025 году составил 465 541 000,80 руб.

Остаток неиспользованной Субсидии муниципальными учреждениями в 2025 году по средствам местного бюджета составил 10 442, 78 руб. в связи с фактическими расходами МБУ СМТ:

- 201,95 руб по 17 - Основные мероприятия Муниципальной программы "Профилактика алкоголизма, наркомании, токсикомании и ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи ЗАТО Северск" в связи с экономией ЕНП по договору ГПХ;

- 10 236, 00 руб – по 16 – п одпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск» в связи с экономией после проведения аукциона.

- 4, 83 руб. - по 7 - Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры.

Остаток неиспользованной Субсидии муниципальными учреждениями в 2025 году по средствам местного бюджета составил и возвращен в бюджет ЗАТО Северск Томской области в сумме 10 442,78 руб., что свидетельствует ф.0503737 строке 010 гр.10.

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	45 494,19	Сумма задолженности по арендным платежам. Расчет произведен согласно требованиям ФСБУ «Аренда» на срок действия договора
2.205.31.000	1 287 978,36	Задолженность по родительской плате и дополнительным платным услугам
2.205.55.000	95 000,00	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов
2.206.21.000	16 241,40	Авансовый платеж за услуги связи
2.206.26.000	56 619,71	Авансовый платеж по прочим товарам, работам, услугам
2.206.31.000	29 898,00	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)
2.208.21.000	3 825,00	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи
2.208.26.000	1 824,00	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг
2.209.39.000	27 002,19	Расчеты по доходам бюджета от возмещений государственным внебюджетным фондом расходов страхователя
2.209.41.000	2 354,91	Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)
2.304.14.000	105 684,79	Расчеты по единому налоговому платежу (не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИФНС)

Приносящая доход деятельность (кредиторская)

Таблица 2, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.31.000	1 671 776,00	Переплата по родительской плате и оплате за предоставление дополнительных услуг на платной основе
2.205.55.000	73 600,00	Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов
2.208.34.000	771,95	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов
2.302.21.000	1 726,00	Расчеты по услугам связи
2.302.22.000	111 925,00	Расчеты по транспортным услугам
2.302.23.000	41 991,36	Расчеты по коммунальным услугам
2.302.24.000	60 192,00	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом
2.302.26.000	23 154,9	Задолженность за товары, работы, услуги
2.302.34.000	60 675,56	Задолженность за приобретение материальных запасов
2.303.05.000	10 914,00	Задолженность по прочим платежам в бюджет (по уплате транспортного налога, по уплате за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов.
2.303.13.000	11 512,00	Расчеты по земельному налогу
2.303.15.000	2 276 457,6	Расчеты по единому страховому тарифу

Субсидии на выполнение муниципального задания (дебиторская)

Таблица 3, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.205.21.000	1029,32	Расчеты по авансам по услугам связи
4.206.23.000	656 050,37	Авансовый платеж за коммунальные услуги (согласно условиям контракта)
4.206.26.000	350 604,74	Авансовые платежи учреждений за услуги по подписке на периодические издания, обучение
4.304.14.000	440 265,40	Расчеты по единому налоговому платежу (не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИФНС)

Субсидии на выполнение муниципального задания (кредиторская)

Таблица 4, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.302.21.000	4,58	Задолженность по услугам связи в МБУДО СДШИ.
4.302.23.000	131 726,33	Задолженность по коммунальным услугам (125 705,21 – задолженность по электроэнергии в МАУ СПП). 6 021,02 – задолженность по электроэнергии в МБУДО СДШИ.
4.303.01.000	1 264 492,1	Задолженность по налогу на доходы физических лиц (в т.ч. 440 265,40) рублей не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИФНС)
4.303.12.000	688 284,00	Расчеты по налогу на имущество организаций
4.303.13.000	957 422,5	Расчеты по земельному налогу
4.303.15.000	5910419,77	Расчеты по единому страховому тарифу

Субсидии на выполнение иных целей (дебиторская)

Таблица 5, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.304.14.000	257 797,00	Расчеты по единому налоговому платежу (не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИФНС)

Субсидии на выполнение иных целей (кредиторская)

Таблица 6, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
5.303.15.000	257 797,30	Расчеты по единому страховому тарифу (в т.ч. 257 797,30 рублей не зачтенные страховые взносы, данные подтверждены сверкой с ИФНС)

Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 в связи с проведением операций по восстановлению кассовых расходов:

- возврат средств в связи с корректировкой сумм к оплате поставщиком – 48,96 рублей (МАУ СПП);

- возврат в связи с неверным указанием реквизитов сотрудника. – 16 665,51 рублей (МАУ СПП);

- возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудника 1 280,40- (МАУ СПП)

- возврат заработной платы из-за неправильно указанных банковских реквизитов 15 866,51 рублей (МБУ ЦДБ).

-возврат оплаты по договору в связи с неверными реквизитами поставщика— 3915,00 рублей (МБУ ЦДБ).

Сведения (ф.0503769) по данным субсидии на капитальные вложения и по средствам ОМС не представлены в связи с отсутствием показателей (п.10 Инструкции 33н).

9. 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 том числе по стр. 010 по графам.

Графа 4 – в сумме 20 000,00 рублей принято обязательство по исполнительному листу № ФС 050587821 от 29.05.2025г. по гражданскому делу № 2-349/2025 по исковому заявлению прокурора ЗАТО Северск в защиту прав, свобод и законных интересов неопределенного круга лиц к МАУ «СПП» о возложении обязанности устранить нарушения требований антитеррористической защищенности объекта. Требование о взыскании в бюджет муниципального образования ЗАТО Северск расходов по уплате государственной пошлины в размере 20 000,00 рублей исполнено в установленные сроки. Расходы на возмещение госпошлины осуществлены 18.06.2025г. за счет средств от приносящей доход.

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 2025 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 2025 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 заполняет и не представляет 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



Т.А.Кускова

Начальник финансово-экономического отдела



Е.М.Маскаева

