

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2023 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	01.01.2023
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 «Художественная школа»;

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

Муниципальные бюджетные (автономные) учреждения:

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

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

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

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

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

Подведомственные бюджетные учреждения при отражении в учете бухгалтерских операций руководствуются требованиями Приказа Минфина РФ от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими деятельность бюджетных учреждений.

Подведомственные автономные учреждения при отражении в учете бухгалтерских операций руководствуются требованиями Приказа Минфина РФ от 23.12.2010 № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению», Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими деятельность бюджетных учреждений.

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

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

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

Подведомственные учреждения организуют свою деятельность в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности и муниципальным заданием учредителя. Информация об исполнении учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности представлена в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 году подведомственным учреждениям выделялись средства целевой субсидии на реализацию следующих муниципальных программ:

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

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

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

подпрограмма 1 «Развитие культуры в ЗАТО Северск»;

подпрограмма 2 «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск»;

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2022 год, руб.	Утверждено на 31.12.2022 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Ведомственная целевая программа «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организации культуры» (2)	244 403 340,00	385 662 000,00	141 258 660,00
2	Ведомственная целевая программа «Организация предоставления дополнительного художественного образования» (3)	116 571 380,00	144 366 580,00	27 795 200,00
3	Основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий (6)	1 150 000,00	5 256 500,00	4 106 500,00
4	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры (7)	4 902 400,00	26 665 819,23	21 763 419,23
6	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры (5)	480 800,00	1 343 338,94	862 538,94
7	Основное мероприятие: участие в региональном проекте «Культурная среда»	740 610,00	5 915 177,39	5 174 567,39

	(8)			
8	Основное мероприятие: участие в региональном проекте «Цифровая культура» (13)	285 000,00	5 700 000,00	5 415 000,00
9	Подпрограмма «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск» (9)	0,00	950 493,05	950 493,05
	Итого по программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск»	368 533 530,00	575 859 908,61	207 326 378,61

Увеличение объема ЛБО по муниципальной программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск» в 2022 году от первоначального плана составило 64%.

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

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

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2022 год, руб.	Утверждено на 31.12.2022 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Подпрограмма «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» (10)	5 000 000,00	3 961 690,00	-1 038 310,00
2	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск» (16)	0,00	285 600,00	285 600,00
	Итого	5 000 000,00	4 247 290,00	-752 710,00

3. Муниципальная программа «Формирование благоприятного социального климата в ЗАТО Северск» на 2021-2024 годы (Постановление Администрации ЗАТО Северск от 29.12.2020 № 2429 (с изменениями).

Цель программы - повышение уровня и качества жизни граждан, нуждающихся в социальной поддержке, обеспечение доступности предоставления различных услуг в сфере социального обслуживания и помощи слабо защищенным слоям населения.

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2022 год, руб.	Утверждено на 31.12.2022 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Подпрограмма «Доступная среда» (14)	0,00	1 074 400,00	1 074 400,00
	Итого	0,00	1 074 400,00	1 074 400,00

4. ЛБО по непрограммным направлениям расходов по Управлению в 2022 году составило:

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2022 год, руб.	Утверждено на 31.12.2022 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Расходы из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области (11)	0,00	390 250,00	390 250,00
	Итого	0,00	390 250,00	390 250,00

В 2022 году муниципальным подведомственным учреждениям было доведено лимитов бюджетных обязательств по субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 227 207 798,61 руб., из них:

- по средствам местного бюджета в сумме 15 568 980,00 руб.;
- по средствам областного бюджета в сумме 178 736 787,44 руб.;
- по средствам федерального бюджета в сумме 32 902 031,17 руб.

Подпрограмма 1 «Развитие культуры в ЗАТО Северск».

1) ведомственная целевая программа «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры»: количество посещений культурно-досуговых мероприятий, организованных муниципальными учреждениями культуры, составило 426,3 тыс.чел.

2) ведомственная целевая программа «Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности»: количество детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в муниципальных учреждениях дополнительного образования – 3180 чел.;

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

- разработана проектно-сметной документация и государственная экспертиза по капитальному ремонту здания МБУ «Музей г.Северска»;

- комплектование книжного фонда муниципальных библиотек в рамках областной субсидии по государственной поддержке отрасли культуры и средств местного бюджета. Приобретено 2070 экз. новых изданий.

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

В рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных и внебюджетных средств проведено 24 мероприятий. Основные из них:

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

- праздничные мероприятия на открытых площадках в г.Северске, посвященные Дню города, праздник поселка Самусь;

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

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

- фестиваль детского и юношеского творчества «Палитра талантов».

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

- реализация мероприятий по поддержке творческой деятельности муниципальных театров, детских и кукольных театров и укреплению их материально-технической базы. Осуществлена постановка 5 спектаклей, приобретено световое оборудование, одежда сцены, оборудование механики сцены. Число посещений профессиональных театров составило 76,2 тыс.чел.;

- проведен конкурс творческих инициатив «Овация» в сфере культуры и искусств. Число работников, получивших поддержку в рамках конкурса – 25 чел.

В 2022 году получили стипендию ЗАТО Северск за достижения в области культуры и искусств 14 обучающихся детских школ искусств.

б) основное мероприятие: Участие в региональном проекте «Культурная среда».

В рамках реализации регионального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура» приобретены музыкальные инструменты, оборудование и учебные материалы для МБУ «Самусьская ДШИ».

7) основное мероприятие: Участие в региональном проекте «Цифровая культура».

В рамках реализации регионального проекта «Цифровая культура» национального проекта «Культура» создан виртуальный концертный зал в МАУ «ГДК».

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

В 2022 году за счет средств областной субсидии на развитие туризма реализовано два мероприятия:

- в целях развития инфраструктуры отрасли туризма приобретен и установлен игровой домик на территории МАУ «СПП»;

- организованы культурно-просветительские экскурсионные маршруты для детей и молодежи. Количество участников – 300 чел.

В составе форм сводной годовой бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений за 2022 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 2022 год согласно данным Баланса (ф.0503730) строки 010 составило 41 015 362,84 руб.

Изменение (увеличение) стоимости материальных запасов за 2022 год составило 1 218 302,97 руб.

По состоянию на 01.01.2023 года остаток средств на счетах учреждений (строка 201 Баланса (ф.0503730)) составил:

- по средствам от приносящей доход деятельности 7 395 787,31 руб.;
- по деятельности по государственному заданию 477 406,80 руб.;
- по деятельности с целевыми средствами 0,00 руб.

Остаток денежных средств в кассе учреждения составил 446 357,00 (строка 207 Баланса (ф.0503730)).

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

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

Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах.

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

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

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

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

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

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

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

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

По КОСГУ 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции по приносящей доход деятельности 967 215,41 руб., в том числе:

- 4 048,11 руб. – оприходование излишков, выявленных при проведении инвентаризации на сумму МАУ «СПП»;
- 769 728,00 руб. – поступление приплода животных МАУ «СПП»;
- 16 110,00 руб. – поступление биологической продукции (яйцо перепелиное, куриное, индюшачье от животных зоопарка) МАУ «СПП»;
- 134,30 руб. – отражена корректировка стоимости материальных запасов (спецодежда, возвращенная из эксплуатации) по итогам инвентаризации;
- 1,00 руб. – принят к учету сайт МАУ «ГДК» на неопределенный срок по результатам инвентаризации;
- 23 370,00 руб. – приняты к учету права на использование ПО VipNet Client for Windows 4.x (KC2) – 3 шт.;
- 87 359,87 руб. – оприходование нематериальных активов по результатам инвентаризации: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения 8. Базовая версия, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8, 1С: Предприятие 8. Управление торговлей, ПО Microsoft Windows 10 Professional 64bit Russian 1pk DSP OEI DVD Лицензия, Лицензия ПО Премьера модуль Касса, Права на использование ПО ViPNet Client for Windows4.x (KC2), Права на использование ПО ViPNet Client for Windows4.x (KC2), Права на использование ПО ViPNet Client for Windows4.x (KC2) (МБУ Детский театр);
- 66 468,00 руб. – оприходование материальных запасов по результатам инвентаризации (МБУ Детский театр).

По КОСГУ 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражена сумма по субсидии на выполнение муниципального задания 1 294 306,92 руб., в том числе:

- 879 398,05 руб. – отражена стоимость безвозмездно переданного библиотечного фонда от физических лиц (МБУ ЦГБ) (не отражены в графе 7 формы 0503768);

Приняты к учету неучтенные основные средства МБУДО «Художественная школа», которые были установлены в результате проведения капитального ремонта в 2021 году по адресу: пр. Коммунистический, 122:

- 27 880,00 руб. – воздушно-тепловая завеса Тепломаш КЭВ - 6П2213Е ВА0000000024 1 шт.;

- 27 880,00 руб. – воздушно-тепловая завеса Тепломаш КЭВ - 6П2213Е ВА0000000025 1 шт.;

- 58 000,00 руб. – кондиционер настенного типа Kentatsu KSGA53HZRN1 ВА0000000026 1 шт.

- 145 630,00 руб. – смонтирована система видеонаблюдения в процессе капитального ремонта МБУДО «Художественная школа».

- 28,00 руб. – отражено восстановление стоимости материальных запасов (жетоны) по итогам инвентаризации (МАУ «СПП»);

- 155 490,87 руб. – оприходование основных средств по результатам инвентаризации (МБУ Детский театр).

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

Отчет (ф.0503737) формируется на основании п.п.34 – 45 Инструкции 33н в разрезе видов финансового обеспечения (за исключением средств во временном распоряжении) и отражает показатели исполнения учреждениями в отчетном периоде Плана финансово – хозяйственной деятельности.

Отчет (ф.0503737) формируется по разделам:

1. Доходы учреждения;

2. Расходы учреждения;

3. Источники финансирования дефицита бюджета»;

4. Сведения о возвратах остатков субсидий расходов прошлых лет, соответственно по графам:

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

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

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

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

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

Из-за отсутствия числовых показателей по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений (код вида 6) и средствам по обязательному медицинскому страхованию (код вида 7) данная информация в составе форм годовой бюджетной отчетности за 2022 год по Управлению не представлена (пункт 10 Инструкции № 33н).

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

- строка 030 «Доходы от собственности» (арендная плата) по столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 2 945,25 руб. – сумма арендной платы помещения, снесенная наличными в кассу учреждения МБУ СМТ;

- 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 12 461 752,26 руб. - обороты по операциям эквайринга с помощью банковского терминала. По столбцу 8 «некассовыми операциями» отражена сумма стоимости пневматической винтовки, пришедшей в негодность в гарантийный срок обслуживания и возвращенной поставщику, в размере 7 170,00 руб. (МАУ СПП);

- строка 050 «Суммы принудительного изъятия» (доходы от административных платежей и штрафов, сборов, санкций, возмещения ущерба) код аналитики 140 «Суммы принудительного изъятия» (сумма полученной учреждениями пени за ненадлежащее исполнение условий контракта, выплаты по возмещению ущерба по мировому соглашению) – 51 815,45 руб. (51 267,50 руб. – пеня за просрочку выполнения обязательств по контракту МБУДО «СДШИ», 515,54 руб. – доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) МБУ «Музей г. Северска», 32,41 руб. – получена пеня по субабонентскому договору в связи с несвоевременной оплатой МАУ «СПП»);

- строка 060 «Безвозмездные денежные поступления» код аналитики 150 по графе 7 «Через кассу учреждения» поступило 78 020,50 руб. (40 000,00 руб. – по договорам пожертвования денежных средств на уставную деятельность учреждения с физическими лицами, 38 020,50 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 столбцу 5 «Через лицевые счета» отражена сумма 190 000,00 руб. – доходы от реализации активов (175 000,00 руб. – реализация кареты, 15 000,00 руб. – реализация животных (МАУ СПП). По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 37 000,00 руб. – доходы от реализации автомобиля ГАЗ-310200 (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 211 900,00 руб. (195 100 руб. МАУ «СПП», 4 752,00 – отражены поступления денежных средств от сдачи макулатуры МБУ ЦДБ, 12 048,00 руб. – отражены поступления денежных средств от сдачи макулатуры МБУ ЦГБ). По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 7 270,00 руб. (1 270,00 руб. – реализация программ к спектаклям МБУ Детский театр; 6 000,00 руб. - реализация животных физическому лицу по договору купли-продажи (эквайринговая операция) МАУ «СПП»). По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 131 668,77 руб. (112 500,00 руб. – реализация животных по договорам с физическими и юридическими лицами через кассу учреждения МАУ «СПП», 648,77 руб. – возмещение ущерба имуществу учреждения (недостача кормов, ГСМ) МАУ «СПП», 3 980,00 – отражены поступления денежных средств от сдачи макулатуры МБУ ЦДБ, 6 840,00 руб. – отражены поступления

денежных средств от сдачи в лом черных металлов МБУ СМТ; 7 700,00 руб. МБУ Детский театр).

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

В разделе II «Расходы учреждения» Отчета (ф.0503737) учреждениями отражены данные по выплатам в разрезе кодов аналитики расходов и по графам 5 «Через лицевые счета», 6 «Через банковские счета», 7 «Через кассу учреждения», 8 «Некассовые операции». Графа 9 «Итого» содержит обобщающий показатель. По графе 6 «Через банковские счета» отражена сумма 18 785,91 руб. – комиссия за пользование терминалом МБУ Детский театр.

По графе 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 3 313,20 со знаком «-».

В соответствии с пп. 72, 85, 105, 106 Инструкции, утв. приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н, в бухгалтерском учете бюджетного учреждения операции по перечислению подотчетных сумм работнику на карту и возврату остатка в кассу учреждения должны быть отражены записями:

№ п/п	Содержание операции	Бухгалтерская запись	
		дебет счета	кредит счета
1	Перечислены работнику подотчетные суммы на банковскую карту	х 208 xx 560	х 201 11 610 увеличение забал.счета 18.01 (КЭК группы 200)
2	Возвращен остаток подотчетных сумм в кассу учреждения	х 201 34 510 уменьшение забал.счета 18.34 (КЭК группы 200)	х 208 660
3	Списаны денежные средства из кассы для зачисления на лицевой счет в органе казначейства	х 210 03 560 увеличение забал.счета 17.30 (КЭК 510)	х 201 34 610 уменьшение забал.счета 17.34 (КЭК 610)
4	Зачислены на лицевой счет в органе казначейства денежные средства	х 201 11 510 увеличение забал.счета 17.01 (КЭК 510)	Х 210 03 660 уменьшение забал.счета 17.30 (КЭК 610)

Заполнение Отчета (ф.0503737) определено Инструкцией, утв. приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н.

В разделе 2 «Расходы учреждения» Отчета (ф. 0503737) отразятся только операции № 1 (в графе 5 в положительном значении) и операция № 2 (в графе 7 в отрицательном значении) по соответствующему коду аналитики (п.43 Инструкции № 33н). Одновременно операция № 1 отражается в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» Отчета (ф. 0503737) в графе 5 по строке 720 в положительном значении, операция № 2 – в графе 7 по строке 710 в отрицательном значении.

Остальные операции отражаются только в разд. 3 (п.44 Инструкции № 33н):

операция № 3 – в графе 6 по строке 710 в отрицательном значении, по строке 731 в положительном значении; в графе 7 по строке 720 в положительном значении, по строке 732 в отрицательном значении;

операция № 4 – в графе 5 по строке 710 в отрицательном значении, по строке 731 в положительном значении; в графе 6 по строке 720 в положительном значении, по строке 732 в отрицательном значении.

По столбцу 8 «некассовыми операциями» отражена сумма стоимости винтовки, поступившей от поставщика взамен пришедшей в негодность, в размере 7 170,00 руб. Некассовые операции не отражаются в Отчете о движении денежных средств учреждения (ф. 0503723) (пункт 55.1 Инструкции N 33н).

В разделе III «Источники финансирования дефицита средств учреждения».

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).

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

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

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

соответственно по графам:

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

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

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

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

в графе 10 - разность графы 6 и графы 9;

в графе 11 - разность графы 8 и графы 9.

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

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

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

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

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

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

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

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

Приносящая доход деятельность (дебиторская)

Таблица 1
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.21.000	38 287,12	Сумма задолженности по арендным платежам. Расчет произведен согласно требованиям ФСБУ «Аренда» на срок действия договора
2.205.31.000	423 260,00	Задолженность по родительской плате и дополнительным платным услугам
2.206.21.000	18 046,80	Авансовый платеж за услуги связи (межгород)
2.206.23.000	23 525,79	Авансовый платеж за электроэнергию согласно условиям муниципального контракта
2.206.26.000	41 648,96	Авансовый платеж за подписку на периодические издания
2.206.34.000	499,00	Авансовый платеж по приобретению материальных

		запасов
2.208.21.000	1 738,00	Авансовый платеж за услуги связи
2.208.26.000	2 208,00	Выданные в подотчет средства на оплату прочих работ, услуг
2.209.71.000	36 600,00	Дебиторская задолженность по ущербу имуществу (хищение урн неустановленным лицом)

Приносящая доход деятельность (кредиторская)

Таблица 2
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.31.000	1 307 567,00	Переплата по родительской плате и оплате за предоставление дополнительных услуг на платной основе
2.205.35.000	1 785,34	Переплата арендатором по возмещению коммунальных услуг
2.205.55.000	12 550,00	Переплата по пожертвованиям
2.302.21.000	39 556,29	Задолженность за услуги связи. Счет предоставлен поставщиком в последний рабочий день месяца
2.302.23.000	224,36	Задолженность по оплате услуг по электроэнергии
2.302.25.000	349 546,09	Задолженность по услугам по содержанию имущества
2.302.26.000	39 403,50	Задолженность за услуги по размещению отходов
2.302.34.000	53 838,50	Задолженность за материальные запасы
2.303.05.000	4 134,00	Задолженность по уплате транспортного налога

Субсидии на выполнение муниципального задания (дебиторская)

Таблица 3
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.206.21.000	2 804,00	Авансовый платеж за услуги связи (согласно условиям договора)
4.206.23.000	424 537,86	Авансовый платеж за коммунальные услуги (электроэнергия) согласно условиям контракта
4.206.26.000	303 218,16	Авансовые платежи учреждений за услуги по подписке на периодические издания, обучение
4.208.21.000	70,63	Подотчет на приобретение марок
4.303.02.000	0,00	Излишне уплаченная сумма по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование
4.303.12.000	32 332,00	Авансовый платеж по налогу на имущество
4.303.13.000	861,00	Авансовый платеж по земельному налогу

Субсидии на выполнение муниципального задания (кредиторская)

Таблица 4
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.302.21.000	2 677,80	Задолженность по услугам связи
4.302.23.000	11 305,63	Задолженность по коммунальным услугам
4.303.02.000	565 816,30	Задолженность по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование
4.303.06.000	37 166,13	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

4.303.07.000	1 066 234,54	Задолженность по расчетам на обязательное медицинское страхование в ФФОМС
4.303.10.000	3 889 804,95	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии
4.303.12.000	271 295,00	Задолженность по уплате имущественного налога

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

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

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

Раздел «Доходы».

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

По строке 040 «Доходы от оказания платных услуг (работ)» учреждениями отражена сумма начисленных доходов, отраженных по кредиту счета 0 401 10 130 «Доходы от оказания платных услуг», в том числе:

- 354 377 117,67 руб. – сумма начисленного дохода полученного учреждениями в рамках субсидий на выполнение муниципального задания

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

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

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

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

Раздел «Расходы».

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

расходов, сформировавших себестоимость выполненных работ, оказанных услуг в разрезе соответствующих кодов КОСГУ.

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

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

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

Увеличение прав пользования Отчета о финансовых результатах деятельности (ф.0503721) не совпадают с данными в ф 0503768 - допустимо на сумму внутренних оборотов по счету 10660 52 576,70 со знаком «-» (4 200,00 руб. – МАУ «СПП», 21 376,70 руб. – МАУ «ГДК»).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В 2022 году муниципальным подведомственным учреждениям культуры и дополнительного образования было доведено лимитов бюджетных обязательств по субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 227 207 798,61 руб., из них:

- по средствам федерального бюджета в сумме 32 902 031,17 руб.;
- по средствам областного бюджета в сумме 178 736 787,44 руб.;
- по средствам местного бюджета в сумме 15 568 980,00 руб.

Субсидии муниципальным учреждениям выделялись:

1. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры в сумме 1 343 338,94 руб., из них:

- на комплектование книжного фонда муниципальных библиотек в рамках государственной поддержки отрасли культуры в сумме 462 538,94 руб. (приобретено 963 экз. новых изданий), по средствам местного бюджета в сумме 480 800,00 тыс.руб. (приобретено 1107 экз. новых изданий).

- на приобретение музыкальных инструментов в МБУ «Северский музыкальный театр» в сумме 400 000,00 руб.;

2. по основному мероприятию: организация и проведения культурно-массовых и творческих мероприятий было в сумме 5 256 500,00 руб. на городские мероприятия. В рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных средств проведено 24 мероприятия. Основные из них:

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

- праздничные мероприятия на открытых площадках в г.Северске, посвященные Дню города, праздник поселка Самусь;

- 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 26 269 819,23 тыс.руб. Осуществлена постановка 5 спектаклей, приобретено световое оборудование, одежда сцены, оборудование механики сцены. Число посещений профессиональных театров составило 76,2 тыс.чел.;

4. по основному мероприятию: участие в региональном проекте «Цифровая культура» по иному межбюджетному трансферту на создание виртуальных концертных залов по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством культуры Российской Федерации в сумме 5 700 000,00 руб.;

5. по основному мероприятию: участие в региональном проекте «Культурная среда» по субсидии на оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами по МБУДО «Самусьская ДШИ» в сумме 5 915 177,39 руб. Приобретены музыкальные инструменты в количестве 32 шт., учебное оборудование в количестве 102 шт., учебные пособия и материалы;

6. по расходам из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сумме 390 250,00 руб.;

7. по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» на проведение текущих ремонтов в сумме 3 961 690,00 руб.;

8. по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск» на дооборудование системы видеонаблюдения в МБУ «Северский музыкальный театр» в сумме 285 600,00 тыс.руб.;

9. по подпрограмме «Доступная среда» на устройство пандуса к зданию МБУ «Северский музыкальный театр» в сумме 1 074 400,00 руб.;

10. по подпрограмме «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск» в сумме 950 493,05 руб, в том числе:

- по субсидии на реализацию проектов детского и социального туризма реализованы проекты на общую сумму 318 500,00 руб.:

1) «Экскурсионный образовательный маршрут «Томская область – Поколение Профи» на сумму 168 000,00 руб.

Проект «Экскурсионный образовательный маршрут «Томская область – Поколение Профи» позволил стать участниками увлекательного маршрута 120 старшеклассникам 8-11 классов г. Томска и Томского района с посещением всех экспозиций и мультимедийных модулей Северского музея.

2) «Экскурсионный культурно познавательный маршрут «Сказ о томских теремах» на сумму 150 500,00 руб.

Проект «Экскурсионный культурно познавательный маршрут «Сказ о томских теремах» в рамках Года культурного наследия народов России вызвал большой интерес учащихся предпрофессиональных программ «Живопись», «Архитектура», «Декоративно-прикладное творчество».

- по субсидии на реализацию проектов, отобранных по результатам проведения конкурса и направленных на создание условий для развития туризма в Томской области, приобретен и установлен на территории Муниципального автономного учреждения «Северский природный парк» детский игровой домик (Терем Деда Мороза) стоимостью 631 993,05 руб. для летнего и зимнего отдыха в целях увеличения привлекательности туристских маршрутов и событийных мероприятий для детского и семейного туризма.

11. по ведомственной целевой программе «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры» в сумме 148 892 930,00 руб., в том числе:

- по средствам местного бюджета в сумме 1 377 530,00 руб. на текущие ремонты помещений, приобретение прочих услуг (работ), на оплату труда руководителям и специалистам муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке;

- по субсидии на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплаты надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) в сумме 7 583 500,00 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 139 931 900,00 руб.;

12. по ведомственной целевой программе «Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности» в сумме 27 167 600,00 руб.:

- по средствам местного бюджета в сумме 968 200,00 руб. на текущие ремонты помещений;

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 83 000,00 руб.;

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

- по субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 2 716 500,00 руб.

Объем фактически использованных субсидий на иные цели муниципальными учреждениями культуры и дополнительного образования в 2022 году составил 227 096 438,20 руб.

Остаток неиспользованной Субсидии муниципальными учреждениями в 2022 году составил 111 360,41 руб., из них:

1. по средствам местного бюджета в сумме 1 482,29 руб. в связи с фактическими расходами муниципальными учреждениями;

2. по средствам областного бюджета в сумме 109 878,12 руб., в том числе:

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 10 745,00 руб. по фактической потребности (в связи с уменьшением количества получателей субвенции);

- 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 96 984,93 руб. по фактической потребности (в связи с уменьшением численности работников учреждений культуры, имеющих право на получение надбавки);

- по субсидии на реализацию проектов, отобранных по итогам проведения конкурса проектов и направленных на создание условий для развития туризма и туристической инфраструктуры в Томской области в сумме 2 148,19 руб. (экономия от конкурсных процедур).

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

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

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

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

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

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

- 1,00 руб. – принят к учету сайт МАУ «ГДК» на неопределенный срок по результатам инвентаризации;

- 4 048,11 руб. – оприходование излишков, выявленных при проведении инвентаризации на сумму МАУ «СПП»;

- 769 728,00 руб. – поступление приплода животных МАУ «СПП»;

- 16 110,00 руб. – поступление биологической продукции (яйцо перепелиное, куриное, индюшачье от животных зоопарка) МАУ «СПП»;

- 134,30 руб. – отражена корректировка стоимости материальных запасов (спецодежда, возвращенная из эксплуатации) по итогам инвентаризации;

- 87 359,87 руб. – оприходование нематериальных активов по результатам инвентаризации: 1С: Бухгалтерия государственного учреждения 8. Базовая версия, 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8, 1С: Предприятие 8. Управление торговлей, ПО Microsoft Windows 10 Professional 64bit Russian 1pk DSP OEI DVD Лицензия, Лицензия ПО Премьера модуль Касса, Права на использование ПО ViPNet Client for Windows4.x (KC2), Права на использование ПО ViPNet Client for Windows4.x (KC2), Права на использование ПО ViPNet Client for Windows4.x (KC2) (МБУ Детский театр).

Всего на общую сумму 967 215,41 руб. по виду деятельности «Собственные доходы» учтено в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710) по счету 0 401 10 199.

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

- 879 398,05 руб. – отражена стоимость безвозмездно переданного библиотечного фонда от физических лиц (МБУ ЦГБ) (не отражены в графе 7 формы 0503768);

Приняты к учету неучтенные основные средства МБУДО «Художественная школа», которые были установлены в результате проведения капитального ремонта в 2021 году по адресу: пр. Коммунистический, 122:

- 27 880,00 руб. – воздушно-тепловая завеса Тепломаш КЭВ - 6П2213Е ВА0000000024 1 шт.;

- 27 880,00 руб. – воздушно-тепловая завеса Тепломаш КЭВ - 6П2213Е ВА0000000025 1 шт.;

- 58 000,00 руб. – кондиционер настенного типа Kentatsu KSGA53HZRN1 ВА0000000026 1 шт.

- 145 630,00 руб. – смонтирована система видеонаблюдения в процессе капитального ремонта МБУДО «Художественная школа».

- 28,00 руб. – отражено восстановление стоимости материальных запасов (жетоны) по итогам по итогам инвентаризации (МАУ «СПП»);

- 155 490,87 руб. – оприходование основных средств по результатам инвентаризации (МБУ Детский театр).

Всего на общую сумму 1 294 306,92 руб. по виду деятельности «Субсидии на Госзадание» учтено в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710) по счету 0 401 10 199.

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771).

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

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

В связи с тем, что показатели по счетам 0.204.00.000 и 0.215.00.000 в бухгалтерском учете учреждений отсутствуют, Сведения (ф.0503771) в составе сводной бухгалтерской отчетности Управления за 2022 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 2022 год не представлены (п.10 Инструкции №33н).

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 «Деятельность с целевыми средствами» 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 160;
- раздел II «Финансовые активы» по строке 250;
- раздел III «Обязательства» по строкам 420, 510.

По виду деятельности «Деятельность по муниципальному заданию» 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 строкам 160;
- раздел III «Обязательства» по строкам 420.

В годовой отчетности за 2021 год в ф. 050769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» в учете ошибочно отражены:

- муниципальным бюджетным учреждений «Северский театр для детей и юношества» начисления страховых взносов по субсидии на иные цели в сумме 281 662,20 руб., что привело к неправильному отражению кредиторской задолженности. Уплата кредиторской задолженности по страховым взносам за декабрь 2021 год произведена из субсидии учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ). Исправительные записи произведены в апреле 2022 года;

- муниципальным автономным учреждением «Северский природный парк» сумма доходов будущих периодов в размере 1 187 400,00 руб.

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.11.6 системного письма, где в 1 и 2 разделах отражаются показатели граф 10 и 11 Отчета (ф.0503738) неисполнение по которым составило более 10 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.

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

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

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

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

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

Таблица 8
руб.

Раздел сведений	На начало года	На конец года	Показатель изменений
Собственные доходы учреждения			
1. Счета в кредитных организациях	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	9 952 346,53	7 351 651,52	-2 600 695,01
3. Средства в кассе учреждения	325 014,00	446 537,00	-121 523,00
Субсидии на выполнение муниципального задания			
1. Счета в кредитных организациях	0,0	0,0	-
2. Счета в финансовом органе	1 059 394,36	477 406,80	581 987,56
3. Средства в кассе учреждения	-	-	-
Субсидии на иные цели			
1. Счета в кредитных организациях	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	0,00	0,00	0,00
3. Средства в кассе учреждения	-	-	-

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

Сведения (ф.0503790) формируются на основании п.75 Инструкции №33н и раскрывают информацию об имеющихся на отчетную дату объектах незавершенного

строительства, а также о сформированных на отчетную дату вложениях в объекты недвижимого имущества, источником финансового обеспечения которых являлись средства соответствующих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В связи с тем, что на отчетную дату показатели по объектам незавершенного строительства, а также о сформированных на отчетную дату вложениях в объекты недвижимого имущества, источником финансового обеспечения которых являлись средства соответствующих бюджетов бюджетной системы РФ отсутствуют, Управлением Сведения (ф.0503790) в сводной бухгалтерской отчетности за 2022 год не представлены (п.10 Инструкции №33н).

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

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

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6).

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

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

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

Начальник Управления



Ю.А.Кобзева

Начальник финансово-
экономического отдела



Л.А.Шубина