

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2024 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	01.01.2024
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.П.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 «Детская художественная школа»;

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

Муниципальные бюджетные (автономные) учреждения:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовое обеспечение на выполнение государственного (муниципального) задания учреждениями, в отношении которых Управление является учредителем (далее – учреждения), осуществляется в виде субсидий из бюджета 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 2023 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 2023 году подведомственным учреждениям выделялись средства целевой субсидии на реализацию следующих муниципальных программ:

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

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

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

подпрограмма 1 «Развитие культуры в ЗАТО Северск»;

подпрограмма 2 «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск»;

подпрограмма 3 «Обеспечивающая».

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2023 год, руб.	Утверждено на 31.12.2023 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Ведомственная целевая программа «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организации культуры» (2)	256 586 820,00	478 799 760,00	222 212 940,00
2	Ведомственная целевая программа «Организация предоставления дополнительного художественного образования» (3)	127 999 170,00	170 051 090,00	42 051 920,00
3	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений дополнительного образования (4)	0,00	766 080,00	766 080,00
3	Основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий (6)	5 256 500,00	9 001 508,03	3 745 008,03
4	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры (7)	6 079 700,00	35 922 689,88	29 842 989,88
5	Обеспечивающая программа (1)	12 057 950,00	12 601 260,00	543 310 00,00
6	Основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры (5)	564 050,00	16 403 279,34	15 839 229,34
9	Подпрограмма «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск» (9)	0,00	868 360,00	868 360,00
	Итого по программе «Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск»	408 597 860,00	724 414 027,25	315 816 167,25

Увеличение объема ЛБО по муниципальной программе «Развитие культуры и



туризма в ЗАТО Северск» в 2023 году от первоначального плана составило 77,2%.

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 - Обеспечение комплексной безопасности населения и инфраструктуры ЗАТО Северск.

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2023 год, руб.	Утверждено на 31.12.2023 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Подпрограмма «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» (10)	3 961 690,00	3 961 690,00	0,00
2	Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск» (16)	1 141 100,00	1 141 100,00	0,00
	Итого	5 102 790,00	5 102 790,00	0,00

3. ЛБО по непрограммным направлениям расходов по Управлению в 2023 году составило:

№ п/п	Наименование мероприятия	Утверждено на 01.01.2023 год, руб.	Утверждено на 31.12.2023 год, руб.	Расхождение, руб.
1	Расходы из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области (11)	0,00	227 000,00	227 000,00
	Итого	0,00	227 000,00	227 000,00

В 2023 году муниципальным подведомственным учреждениям культуры и дополнительного образования было доведено лимитов бюджетных обязательств на субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 345 445 407,25 руб., из них:

- за счет средств федерального бюджета в сумме 29 416 080,92 руб.;
- за счет средств областного бюджета в сумме 278 709 496,33 руб.;
- за счет средств местного бюджета в сумме 37 319 830,00 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 430 тыс.чел.;

2) ведомственная целевая программа «Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности»: количество детей в возрасте 5-18 лет, получающих в 2023 году услуги по дополнительному образованию в муниципальных детских школах искусств – 3205 человек (МАУДО ДШИ – 1931 чел., МБУДО «ДХШ» – 1038 чел., МБУДО «Самусьская ДШИ» – 236 чел.);

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

- комплектование книжного фонда муниципальных библиотек в рамках областной субсидии по государственной поддержке отрасли культуры и средств местного бюджета. Приобретено 846 экз. новых изданий;

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

- приобретение оборудования в МБУДО «Самусьская ДШИ» - гардеробные системы, кресла в зрительный зал, 2 МФУ, компьютер, 2 пылесоса для чистки музыкальных инструментов;

5) основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий: в рамках данного основного мероприятия за счет бюджетных и внебюджетных средств проведено 33 мероприятия. Основные из них:

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

- праздничные мероприятия на открытых площадках в г.Северске, посвященные Дню города, 128-летию поселка Самусь;

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

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

- Всероссийский фестиваль-конкурс молодых дизайнеров «Иятый угол» (более 1,5 тыс. человек из 9 регионов России: Томская, Новосибирская, Кемеровская, Ивановская, Нижегородская, Смоленская области, Алтайский край, Красноярский край, Чувашская республика);

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

- реализация мероприятий по поддержке творческой деятельности муниципальных театров, детских и кукольных театров и укреплению их материально-технической базы - приобретено световое и звуковое оборудование, механика сцены. Городским домом культуры им.П.Островского приобретен автобус пассажирский ИАЦ-1767А7 на 19 мест; постановка 9 спектаклей; число посещений профессиональных театров составило 80 тыс. чел.;

- проведен конкурс творческих инициатив «Овация» в сфере культуры и искусств; 17 работников получили поддержку в рамках конкурса;

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

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

В 2023 году за счет средств областной субсидии на развитие туризма реализовано два мероприятия:

- в целях развития инфраструктуры отрасли туризма проведена модернизация в Северском природном парке: установлено 8 новых аттракционов, появились 2

аттракциона виртуальной реальности, на детской площадке установлены игровой комплекс, новые качели, горка, световая сеть «Звездное небо»;

- организованы культурно-просветительские экскурсионные маршруты для детей и молодежи. 14 экскурсий с участием более 600 чел. по двум туристическим маршрутам «Архитектурный портрет старого Томска» (МБУДО «ДХП»), «Дыхание истории города Томска» (МБУ «Музей г.Северска») в рамках областных конкурсов проектов детского и социального туризма.

Информация об исполнении Управлением бюджета ЗАТО Северск в 2023 году представлена в Сведениях об исполнении бюджета (ф.0503164), с указанием причин невыполнения в приложении к Сведениям (ф.0503164).

В составе форм бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2023 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 (зачислительный баланс) с учетом изменений показателей вступительного баланса, отраженных в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773).

Изменение (увеличение) балансовой стоимости основных средств за 2023 год согласно данным Баланса (ф.0503730) строки 010 составило 75 976 302,40 руб.

Изменение (увеличение) стоимости материальных запасов за 2023 год составило 3 896 567,27 руб.

По состоянию на 01.01.2024 года остаток средств на счетах учреждений (строка 201 Баланса (ф.0503730)) составил:

- по средствам от приносящей доход деятельности 11 433 222,73 руб.;
- по деятельности по государственному заданию 2 142 176,63 руб.;
- по деятельности с целевыми средствами 952 437,71 руб.

Остаток денежных средств в кассе учреждения составил 121 340,00 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 33п на основании показателей по учету имущества и обязательств, отраженных по следующим забалансовым счетам.

### **Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725).**

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

Согласно Инструкции № 33п (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 33п).

### **2. Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф.0503710).**

Справка (ф.0503710) формируется согласно п.п.31 – 33 Инструкции 33п 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 42 800,00 руб – безвозмездное поступление материальных запасов (опилок) от юридических лиц для содержания животных (МАУ СИП).

По КОСГУ 193 «Прочие неденежные безвозмездные поступления» отражены операции по приносящей доход деятельности в сумме 510 733,43 руб., в том числе:

- 330 556, 85 руб. безвозмездное поступление материальных запасов (продуктов питания) от физических лиц для животных (МАУ СИП).

- 4 180,00 руб. – безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц (предметы одежды и обуви) для дальнейшего использования в спектаклях (МБУ Детский театр).

- 175 996,58 руб. – безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц (фурнитура, ткань, питки) для дальнейшего использования МАУДО ДШИ.

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

По приносящей доход деятельности 591 437,78 руб., в том числе:

- 4 320, 00 руб. – оприходование излишков, выявленных при проведении инвентаризации (программки) (МБУ Детский театр);

- 1 260, 00 руб. – МАУ ГДК – безвозмездное поступление ГСМ от поставщика;



-13 566 руб. – реализация от сдачи металлолома, которые поступили в результате ремонтных работ (проведении капитального ремонта). (МБУ Музей);

- 44 450,00 руб – безвозмездное поступление основных средств по договору благотворительного пожертвования № 1 от 21.06.2023 от физического лица (МБУ ИЦБ);

- 526 088,00 руб - поступление приплода животных, биологическая продукция (яйцо перепелиное, куриное, утиное, страусиное от животных зоопарка) (МАУ СИП);

На выполнение муниципального задания 1 207 879,89 руб., в том числе:

- 261 665,94 отражено оприходование основных средств, материальных запасов по результатам инвентаризации (МБУ Детский театр);

- 6,00 руб. - Оприходованы излишки выявленных при проведении инвентаризации (МАУ СИП);

- 2 630,00 руб. - безвозмездное поступление основных средств (видеокамера для системы видеонаблюдения) МБУДО «ДХП»;

- 943 577,95 - безвозмездное поступление основных средств (книги в дар) от физического лица. (МБУ ИЦБ).

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). Согласно п. 188 Инструкции № 1183п «отнесение расходов автономного учреждения, произведенных ранее и учитываемых в составе расходов будущих периодов, на финансовый результат текущего финансового года отражается на основании Бухгалтерской справки (ф. 0504833) по дебету соответствующих счетов аналитического учета счета 040120200 "Расходы экономического субъекта", 010900000 "Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг" и кредиту соответствующих счетов аналитического учета счета 040150200 "Расходы будущих периодов" (в ред. Приказа Минфина России от 31.03.2018 N 67п)».

В МАУ ГДК действовал договор безвозмездного пользования муниципальным недвижимым имуществом с МБУДО ДЮСШ гимнастики им. Р. Кузнецова. сумма 22 477,42 руб. как упущенная выгода.

### **3. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737).**

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

Отчет (ф.0503737) формируется по разделам:

1. Доходы учреждения;

2. Расходы учреждения;

3. Источники финансирования дефицита бюджета;

4. Сведения о возвратах остатков субсидий расходов прошлых лет,

соответственно по графам:

- 4 всех разделов Отчета (ф.0503737) отражаются суммы запланированных на отчетный финансовый год доходов, расходов, поступлений средств от заимствований и



выплат в погашение заимствований, утвержденных планом финансово-хозяйственной деятельности, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату, отраженные по соответствующим счетам аналитического учета счета 0.504.10.000 «Сметные (плановые) назначения текущего финансового года»:

Сумма субсидий, перечисленных из бюджета на выполнение государственного (муниципального) задания не соответствует сумме ее поступлений на 64 327,36, в связи с возмещением денежных средств в части компенсации расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, поступившие на лицевой счет учреждения от ОСФР:

- МБУ ЦДБ в размере 31 535,00 рублей;
- МБУ ЦДБ в размере 3 581,90 рублей.
- МЛУДО ДШИ – в размере 29210,46 рублей.

- 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

20 020 471,91- обороты по операциям эквайринга с помощью банковского терминала. По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 13 474 552,00 руб. – обороты по операциям через кассу учреждения.

- строка 060 «Безвозмездные денежные поступления» код аналитики 150 по графе 5 «Через лицевые счета» поступило 33 508 843,43 рублей (в т.ч. 25 000 000,00 рублей в рамках реализации проекта «Модернизация МАУ «СПИ» направления «Инициативы общегородских сообществ» в рамках проекта стимулирования граждан «Радиус доверия»). по графе 7 «Через кассу учреждения» поступило 65 660 руб. (46 500,00 руб. – по договорам пожертвования денежных средств на уставную деятельность учреждения с физическими лицами, 12 910,00 руб. – принято наличными денежными средствами через благотворительный куб в зоопарке МАУ «СПИ»).

- строка 092 «Доходы от операций с активами, в том числе от выбытия основных средств» код аналитики 410 «Уменьшение стоимости материальных запасов» по графе 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 35 000,00 рублей

- 30 000,00 руб. - доходы от реализации автомобиля ГАЗ-3705 (МАУ СПИ);

- 5 000,00 руб. - доходы от реализации автоприцепа 5294 – (МБУ СМТ).

- 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 87 937,00 руб:

- 3 501,00 руб. - от сдачи макулатуры (МАДОУ ДШИ);

- 55 550, 00 руб. реализация молодняка животных, баллончиков для ружья (МАУ СПИ);

- 13 566,00 руб. - от сдачи металлолома, которые поступили в результате ремонтных работ (проведении капитального ремонта).(МБУ Музей).

- 15 320,00 руб. – от сдачи макулатуры (МБУ ЦГБ).

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

По столбцу 7 «Через кассу учреждения» отражена сумма 118 794 ,00 руб.:

- 6 270,00 рублей реализация программ и раскрасок к спектаклям (МБУ Детский театр);

- 26 240 рублей реализация от сдачи металлолома и аккумуляторной батареи ТНЖ-250-М У2 2142-18 (МБУ СМТ);

- 86 284,00 руб (в т.ч. 79 500,00 рублей реализация молодняка животных, 6 509,00 реализация металлолома, 275,00 рублей – возмещение ущерба имуществу учреждения недостача кормов МАУ СПИ).

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

В разделе II «Расходы учреждения» Отчета (ф.0503737) учреждениями отражены данные по выплатам в разрезе кодов аналитики расходов и по столбцам 5 «Через лицевые счета», 6 «Через банковские счета», 7 «Через кассу учреждения», 8



«Чекассовые операции». Графа 9 «Итого» содержит обобщающий показатель. По столбцу 6 «Через банковские счета» отражена сумма 27 403,53 руб. – комиссия за пользование терминалом МБУ Детский театр. По столбцу 7 «Через кассу учреждения» – отражена сумма 144,98 руб. – оплата услуг МБУ ЦДБ.

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

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

В разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» указан возврат денежных средств дебиторской задолженности прошлых лет от поставщиков за коммунальные услуги в сумме 25 833,54 руб. (МБУ ЦДБ) и 0,06 рублей (МБУ Детский театр)

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

#### **4. Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503721).**

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

Раздел «Доходы».

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

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

- 369 854 885,44 руб. – сумма начисленного дохода полученного учреждениями в рамках субсидий на выполнение муниципального задания

- 55 875 778, 00 руб. – собственные доходы учреждений.

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

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



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

#### Раздел «Расходы».

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

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

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

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

#### **5. Отчет о движении денежных средств учреждения (ф.0503723).**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **6. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738).**

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

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

в графе 4 - 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.

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

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

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

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

Сведения (ф.0503738НП) формируются на основании п.48.1 Инструкции № 33н по данным о ходе реализации национальных проектов (программ), а также комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры

(региональных проектов в составе национальных проектов) по разделам «Обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам», «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом».

В связи с тем, что в 2023 году не предусмотрена реализация мероприятий в рамках национального проекта «Культура», форма не имеет числовых значений и в составе форм бухгалтерской отчетности Управления за 2023 года не представлена (п.10 Инструкции № 33н).

**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:

- 261 655,94 руб. — оприходование основных средств по результатам инвентаризации (МБУ Детский театр).

Всего на общую сумму 261 655,94 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 2022год в ф. 050730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» в учете ошибочно отражено:

- муниципальным бюджетным учреждений «Северский театр для детей и юношества» начисления амортизации основных средств в сумме 73 642,32 руб., что



привело к неправильному отражению остаточной стоимости основных средств. В связи с чем, произведено исправление ошибок прошлых лет в межрасчетный период.

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

Сведения (ф.0503775) формируются согласно п.72.1 Инструкции 33п 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 33п и содержат данные об остатках денежных средств.

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

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

			руб.
Раздел сведений	на 01.01.2023	на 01.01.2024	
<b>Собственные доходы учреждения</b>			
1. Счета в кредитных организациях	0,00	43 799,36*	
2. Счета в финансовом органе	7 351 651,52	11 305 732,73	
3. Средства в кассе учреждения	446 537,00	121 340,00	
<b>Субсидии на выполнение муниципального задания</b>			
1. Счета в кредитных организациях	0,0	0,0	
2. Счета в финансовом органе	477 406,80	2 142 176,63	
3. Средства в кассе учреждения	0,00	0,00	
<b>Субсидии на иные цели</b>			
1. Счета в кредитных организациях	0,00	0,00	
2. Счета в финансовом органе	0,00	952 437,71	



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	44 135,79	0,00
3. Средства в кассе учреждения	0,00	0,00

\*- средства в пути

**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 2023 году муниципальным подведомственным учреждениям культуры и дополнительного образования было доведено лимитов бюджетных обязательств на субсидии на иные цели (далее – Субсидии) на сумму 345 445 407,25 руб., из них:

- за счет средств федерального бюджета в сумме 29 416 080,92 руб.;
- за счет средств областного бюджета в сумме 278 709 496,33 руб.;
- за счет средств местного бюджета в сумме 37 319 830,00 руб.

Субсидии муниципальным учреждениям выделялись:

1. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений дополнительного образования, в сумме 766 080,00 руб., на приобретение зрительских кресел, жалюзи, штор, оборудования для гардероба;

2. по основному мероприятию: организация мероприятий, направленных на развитие материально-технической базы учреждений культуры, в сумме 16 403 279,34 руб., из них:

- для реализации проекта «Модернизация МАУ «Северский природный парк» направления «Инициативы общегородских сообществ» в рамках проекта стимулирования самоорганизации граждан «Радиус доверия» в сумме 15 000 000,00 руб., в том числе: текущий ремонт здания и помещений зоопарка (3 500 000,00 руб.), приобретение автомобиля GLZelle NEXT (2 965 500,00 руб.), приобретение и модернизация аттракционов (6 081 280,05 руб.), приобретение архитектурных фигур (689 000,00 руб.), оборудования для системы трансляционного звучания (317 600,00 руб.), системы видеонаблюдения (779 400,57 руб.), световой иллюминации и план-схемы территории с комплектом указателей (667 219,38 руб.);

- на приобретение ноутбука и жесткого диска для функционирования LED экрана в связи с проведением культурно-досуговых мероприятий в МБУ «Самусьский дом культуры» в сумме 107 500,00 руб.;

- для приобретения оборудования для пошивочного, бутафорского цехов (парогенераторы, утюги) и для артистического персонала (термопот) в МБУ «Северский музыкальный театр» в сумме 67 390,00 руб.;

- на комплектование книжного фонда муниципальных библиотек в рамках государственной поддержки отрасли культуры в сумме 416 839,34 руб. (приобретено 846 экз. новых изданий), за счет средств местного бюджета в сумме 506 850,00 тыс.руб. (приобретено 907 экз. новых изданий);

- для приобретения копировального аппарата формата А3 в МБУ «Центральная городская библиотека» в сумме 304 700,00 руб.;

3. по основному мероприятию: организация и проведения культурно-массовых и творческих мероприятий в сумме 9 001 508,03 руб.;

4. 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, созданию новых постановок и укреплению их материально-технической базы в сумме 35 534 689,88 руб. Осуществлена постановка 9 спектаклей, приобретено световое и звуковое оборудование, технологическое оборудование (оборудование механики сцены), автомобиль ГАЗ-А65R52 GAZelle Next;

5. из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений в сумме 227 000,00 руб.;

6. по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск» на проведение работ по обеспечению пожарной безопасности в муниципальных учреждениях в сумме 3 961 690,00 руб.;

7. по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск» на монтаж систем видеонаблюдения и системы контроля управления доступа в учреждениях культуры в сумме 1 141 100,00 тыс.руб.;

8. по подпрограмме «Развитие туризма на территории ЗАТО Северск» в сумме 868 360,00 руб., в том числе:

- по субсидии на реализацию проектов детского и социального туризма реализованы проекты на общую сумму 301 860,00 руб.:

1) Экскурсионный историко-патриотический маршрут «Дыхание истории города Томска» на сумму 144 500,00 руб.

Экскурсионный маршрут «Дыхание истории города Томска» позволил учащимся образовательных организаций ЗАТО Северск в количестве 340 человек познакомиться с многовековой историей города Томска с посещением достопримечательных мест и объектов культурного наследия.

2) Экскурсионный культурно-познавательный маршрут «Архитектурный портрет старого Томска» на сумму 157 360,00 руб.

В рамках экскурсионного маршрута «Архитектурный портрет старого Томска» обучающиеся учреждений дополнительного образования ЗАТО Северск в количестве 200 человек смогли познакомиться с различными архитектурными стилями застройки старого Томска, памятниками архитектуры города.

- по субсидии на реализацию проектов, отобранных по результатам проведения конкурса и направленных на создание условий для развития туризма в Томской области, на сумму 566 500,00 руб. приобретены и установлены на территории МАУ «Северский природный парк» малые архитектурные формы (домики малой формы) для мини-фермы, благодаря чему будет организовано знакомство и живое общение с домашними животными, которое доставит туристам положительные эмоции, расширит их знания.

9. по ведомственной целевой программе «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организаций культуры» в сумме 232 595 900,00 руб., в том числе:

- по средствам местного бюджета в сумме 3 769 400,00 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 7 381 700,00 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 221 444 800,00 руб.;

10. по ведомственной целевой программе «Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности» в сумме 44 945 800,00 руб.:

- по средствам местного бюджета в сумме 500 000,00 руб. на текущие ремонты помещений;

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 98 000,00 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 41 598 400,00 руб.;

- по субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в сумме 2 749 400,00 руб.

Объем фактически использованных субсидий на иные цели муниципальными учреждениями культуры и дополнительного образования в 2023 году составил 345 085 442,73 руб.

Остаток неиспользованной Субсидии муниципальными учреждениями в 2023 году составил 359 964,52 руб., из них:

1. по средствам местного бюджета в сумме 28 743,49 руб., основную часть из которых составил остаток средств, выделенных на выплату надбавок работникам, имеющим почетное звание «Заслуженный...», в результате увольнения работника, имеющего соответствующее звание;

2. по средствам областного бюджета в сумме 331 221,03 руб., в том числе:

- по субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 1 961,00 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 328 790,03 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 470,00 руб. в результате сложившейся в процессе закупки экономии.

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

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

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	37 000,00	Сумма задолженности по арендным платежам. Расчет произведен согласно требованиям ФСБУ «Аренда» на срок действия договора
2.205.31.000	1421001,20	Задолженность по родительской плате и дополнительным платным услугам
2.206.21.000	15 146,4	Авансовый платеж за услуги связи
2.206.22.000	8 587,00	Расчеты по авансам по транспортным услугам
2.206.23.000	5 676,76	Расчеты по авансам по коммунальным услугам
2.206.26.000	50 282,73	Авансовый платеж по прочим товарам, работам, услугам
2.208.21.000	2 783,00	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи
2.208.26.000	4 704,00	Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг
2.208.34.000	186,82	Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов
2.209.41.000	2 320,00	
2.209.71.000	36 600,00	Расчеты по ущербу основным средствам (хищения упр. неустановленными лицами)

#### Приносящая доход деятельность (кредиторская)

Таблица 2 ,руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.31.000	111 4870,85	Переплата по родительской плате и оплате за предоставление дополнительных услуг на платной основе
2.205.35.000	347,06	Расчеты по условным арендным платежам
2.205.55.000	1 164 000	Расчеты по поступлениям текущего характера от



		иных резидентов
2.302.21.000	28 025,02	Расчеты по услугам связи
2.302.22.000	112 395,36	Расчеты по транспортным услугам
2.302.23.000	1 334,63	Расчеты по коммунальным услугам
2.302.24.000	13 698,59	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом
2.302.25.000	11 413,65	Задолженность по услугам по содержанию имущества
2.302.26.000	108 342,19	Задолженность за товары, работы, услуги
2.302.34.000	81 075,43	Задолженность за приобретение материальных запасов
<b>2.303.05.000</b>	<b>4 135,00</b>	Задолженность по прочим платежам в бюджет (по уплате транспортного налога, по уплате за негативное воздействие на окружающую среду, размещение отходов)
<b>2.303.06.000</b>	<b>1005,25</b>	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
<b>2.303.15.000</b>	<b>924 850,77</b>	Расчеты по единому страховому тарифу.

Субсидии на выполнение муниципального задания (дебиторская)

Таблица 3, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.206.21.000	1 608,11	Расчеты по услугам связи
4.206.23.000	514 268,09	Авансовый платеж за коммунальные услуги (согласно условиям контракта)
4.206.26.000	362 550,6	Авансовые платежи учреждений за услуги по подписке на периодические издания, обучение
4.206.34.000	129 321,00	Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов
4.208.21.000	136,22	Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи
<b>4.304.14.000</b>	<b>129 892,91</b>	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	2 625,6	Задолженность по услугам связи
<b>4.303.01.000</b>	<b>2 488 063,77</b>	Задолженность по налогу на доходы физических лиц (в т.ч. 2 239 150,77 рублей не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИФНС)
<b>4.303.06.000</b>	<b>14 017,28</b>	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и

		профессиональных заболеваний
<b>4.303.12.000</b>	232 056,00	Расчеты по налогу на имущество
<b>4.303.13.000</b>	692 210,00	Расчеты по земельному налогу (в т.ч. 1 152,00 рублей не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИИФС)
<b>4.303.15.000</b>	5 323 166,87	Расчеты по единому страховому тарифу (в т.ч. 128 740,91 рублей не зачтенные страховые взносы, данные подтверждены сверкой с ИИФС)

## Субсидии на выполнение иных целей (дебиторская)

Таблица 5, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
<b>4.304.14.000</b>	<b>500 250,19</b>	Расчеты по единому налоговому платежу (не зачтенный ЕНП, данные подтверждены сверкой с ИИФС)

## Субсидии на выполнение иных целей (кредиторская)

Таблица 6, руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
<b>5.303.15.000</b>	<b>500 250,19</b>	Расчеты по единому страховому тарифу (в т.ч. 500 250,19 рублей не зачтенные страховые взносы, данные подтверждены сверкой с ИИФС)

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

- возврат отпускных средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудников – 17 066,77 руб. (МАУ ГДК);
- возврат денежных средств в связи с неверными реквизитами поставщика – 513,00 руб. (МАУ ГДК);
- возврат денежных средств в связи с неверными реквизитами поставщика – 3 121,6 руб. (МАУ ГДК);
- возврат денежных средств по договору предрейсового осмотра транспортного средства (смена реквизитов контрагента) - 231,00 руб. (МАУ ГДК);
- возврат денежных средств по договору предрейсового и послерейсового осмотра водителя и стоянки для транспортного средства (смена реквизитов контрагента) - 7 406 руб. (МАУ ГДК);
- возврат денежных средств в размере 38 579,88 руб. (21 505,90 – МАУ ГДК возврат отпускных, в связи с увольнением сотрудников), (17 073,98 – МАУ СИП в связи с неверными реквизитами сотрудников);
- возврат денежных средств в связи с неверными реквизитами сотрудников в размере 121 203,49 руб. (101 046,26 – МАУ ГДК; 20157,23 – МАУ СИП);
- возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов поставщика – 166,42 руб. (МАУ СИП);
- возврат излишне уплаченных средств – 0,22 руб. (МАУ СИП);
- возврат излишне уплаченных средств по договору ГТХ - 90,00 руб. (МАУ ГДК);

4/1

- возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудников - 1 027,34 руб. (МАУ СШП);
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов работников по договорам подряда - 17 226,00 руб. (МАУ СШП);
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудников - 27 235,85 руб.
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудников - 18049,23 руб. (МАУ СШП);
  - возврат средств в связи с возвратом товара поставщику, неверным указанием реквизитов получателя платежа - 497 604,83 руб. (МАУ СШП);
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов поставщика - 7 500,00 руб. (МБУ ЦДБ);
  - возврат денежных средств в связи с неверным указанием реквизитов сотрудников - 53 867,9 руб. (МАУДО ДШИ);
  - возврат денежных средств в связи с неверным указанием реквизитов поставщика - 6 115,00 руб. (МАДОУ ДШИ);
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов работников по договору подряда - 52 000, 00 руб. (МАДОУ ДШИ);
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов работников по договору подряда - 15568,03 руб. (МАДОУ ДШИ);
- Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 в связи с проведением операций по восстановлению кассовых расходов:
- возврат оплаты за коммунальные ресурсы, в связи с закрытием расчетного счета получателя на сумму 32 683,00 руб. (МАУДО ДШИ).
  - возврат средств в связи с неверным указанием реквизитов работников по договору подряда - 8 700,00 руб. (МАУ ГДК);

В связи с тем, что показатели по учреждениям на отчетную дату отсутствуют, Управлением сведения (ф.0503295), (ф.0503725), (ф.0503771), (ф.0503772), (ф.0503773), (ф.0503790); в бухгалтерской отчетности за 2023 года не представлены (п.10 Инструкции № 33п).

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

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

**Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771).**

Сведения (ф.0503771) формируются согласно п.70 Инструкции №33п 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 2023 год не представлены (п.10 Инструкции №33п).

**Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772).**

Сведения (ф. 0503772) формируются в соответствии с п.71 Инструкции №33п 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 2023 год не представлены (п.10 Инструкции №33п).

**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 №33п 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 2023 год не представлены (п.10 Инструкции №33п).

**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 33п).

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

Таблица № 4 формируется согласно п.61 Инструкции №33п 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 33п).

### **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 заполняют и не представляют в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760). (п. 63.1 Инструкции N 33н).

### **Сведения о результатах деятельности учреждения (Таблица №8).**

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

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

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

### **Анализ показателей отчетности учреждения (Таблица № 10)**

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

### **Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица 11)**

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

24

**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 заполняет и не представляют таблицу в составе сводной пояснительной записки (ф. 0503760) (п. 63.6 Инструкции N 33н).

Начальник Управления культуры



Ю.А.Кобзева

Начальник финансово-  
экономического отдела



Л.А.Шубина