

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на «01» января 2019 г.

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

УМСП КиС Администрации
ЗАТО Северск

Форма
по ОКУД

КОДЫ

0503760

Дата

01.01.2019

по ОКПО

34036067

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

УМСП КиС Администрации
ЗАТО Северск

Глава по БК

904

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Бюджет ЗАТО Северск

по ОКТМО

69741000

Периодичность:

годовая

К Балансу
по форме

0503730

Единица измерения:

руб.

по ОКЕИ

383

Управление молодежной и семейной политики, культуры и спорта Администрации ЗАТО Северск (далее - Управление) является отраслевым органом Администрации ЗАТО Северск, входящим в ее структуру.

Управление создано в результате реорганизации органов Администрации ЗАТО Северск в форме присоединения Комитета по физической культуре и спорту Администрации ЗАТО Северск к Комитету молодежной и семейной политики Администрации ЗАТО Северск.

Управление является правопреемником Комитета молодежной и семейной политики Администрации ЗАТО Северск и Комитета по физической культуре и спорту Администрации ЗАТО Северск. Управление в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, нормативными правовыми актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти, Уставом (Основным законом) Томской области, законами и иными нормативными правовыми актами Томской области, Уставом городского округа закрытого административно-территориального образования Северск Томской области,

муниципальными правовыми актами ЗАТО Северск, а также настоящим Положением.

Управление осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями Администрации ЗАТО Северск, Думой ЗАТО Северск, органами государственной власти Томской области, федеральными органами исполнительной власти по профилю своей деятельности, общественными объединениями и иными организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности.

Согласно Федеральному закону от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» государственные (муниципальные) учреждения разделены на бюджетные, автономные.

Управление осуществляет на территории ЗАТО Северск реализацию государственной и муниципальной политики, основных гарантий, защиты прав и интересов граждан в сфере молодежной и семейной политики, физической культуры и спорта, культуры; осуществляет управление, методическое руководство основными видами деятельности и межотраслевую координацию деятельности подведомственных муниципальных учреждений (бюджетных и автономных) (далее - подведомственные учреждения).

Управление осуществляет общее руководство и функции главного распорядителя бюджетных средств в отношении 19 подведомственных учреждений:

1. Муниципальное автономное учреждение ЗАТО Северск "Детский оздоровительный лагерь "Зеленый мыс";
2. Муниципальное автономное учреждение ЗАТО Северск детский оздоровительный лагерь "Восход";
3. Муниципальное бюджетное учреждение "Северский музыкальный театр";
4. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Детско-юношеская спортивная школа "Смена";
5. Муниципальное автономное учреждение ЗАТО Северск дополнительного образования "Детско-юношеская спортивная школа имени шестикратной олимпийской чемпионки Л.Егоровой";
6. Муниципальное бюджетное учреждение "Самусьский дом культуры";
7. Муниципальное бюджетное учреждение ЗАТО Северск дополнительного образования и "Детско-юношеская спортивная школа "Русь";
8. Муниципальное бюджетное учреждение ЗАТО Северск дополнительного образования "Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва гимнастики имени Р.Кузнецова";
9. Муниципальное бюджетное учреждение ЗАТО Северск

дополнительного образования "Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва "Лидер";

10. Муниципальное бюджетное учреждение ЗАТО Северск дополнительного образования "Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва "Янтарь";

11. Муниципальное автономное учреждение "Северский природный парк";

12. Муниципальное автономное учреждение "Городской дом культуры им.Н.Островского";

13. Муниципальное бюджетное учреждение "Северский театр для детей и юношества";

14. Муниципальное бюджетное учреждение "Центральная городская библиотека";

15. Муниципальное бюджетное учреждение "Центральная детская библиотека";

16. Муниципальное бюджетное учреждение "Музей г. Северска";

17. Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования ЗАТО Северск "Детская школа искусств";

18. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования "Художественная школа";

19. 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 молодежной и семейной политики, культуры и спорта 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.

Перечень учреждений, в отношении которых Управление является учредителем, получавших в 2018 году субсидии на иные цели и перечень субсидий на иные цели утверждены приказом начальника Управления от 09.01.2018 № 1 «О предоставлении в 2018 году учреждениям, в отношении которых Управление молодежной и семейной политики, культуры и спорта Администрации ЗАТО Северск является учредителем, субсидий на иные цели».

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» годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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 2018 году подведомственным учреждениям выделялись средства целевой субсидии на реализацию следующих муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в ЗАТО Северск» на 2015 – 2020 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 30.12.2014 года № 3508 (с учетом изменений)).

Цель программы - создание условий, обеспечивающих возможность населению ЗАТО Северск систематически заниматься физической культурой и спортом.

В рамках данной муниципальной программы в 2018 году учреждениями реализовывалось:

1.1. ведомственная целевая программа "Обеспечение условий для организации проведения официальных физкультурных и спортивных мероприятий, повышение эффективности пропаганды физической культуры и спорта" (3).

Спартакиада трудовых коллективов и учащейся молодежи «Спорт для всех», Спартакиада среди обучающихся общеобразовательных организаций ЗАТО Северск,

Спартакиада среди клубов по месту жительства, Спартакиада руководящих работников, Чемпионаты и первенства, Кубки, Турниры ЗАТО Северск по видам спорта, обеспечение условий для реализации Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО).

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 2 040 000,00 руб.

1.2. ведомственная целевая программа "Обеспечение спортивных сборных команд ЗАТО Северск, реализация мероприятий, направленная на социальную поддержку спортсменов и их тренеров" (6).

Командирование (обеспечение) спортивных сборных команд ЗАТО Северск для участия в региональных, всероссийских спортивных соревнованиях.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 1 121 900,00 руб.

1.3. ведомственная целевая программа "Развитие детско-юношеского и массового хоккея в ЗАТО Северск" (41).

Участие спортивных сборных команд по хоккею в первенстве России по хоккею с шайбой (зона «Сибирь-Дальний Восток»).

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 550 000,00 руб.

1.4. ведомственная целевая программа "Организация предоставления дополнительного образования детей в учреждениях физкультурно-спортивной направленности" (43).

Субсидия на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области (ВЦП "Организация предоставления дополнительного образования в учреждениях физкультурно-спортивной направленности", подпрограмма "Развитие системы подготовки спортивного резерва"); 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; субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения Томской области", в части повышения заработной платы работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта, занимающих должности врачей, а также среднего медицинского персонала; субсидия осуществление госполномочий по выплате надбавок к тарифной ставке педагогических работникам и руководителям муниципальных образовательных учреждений.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 70 235 360,00 руб.

1.5. основное мероприятие: обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта (47).

В рамках реализации Закона Томской области № 314-ОЗ от 13.12.2006 «О предоставлении субсидий местным бюджетам на обеспечение условий для развития

физической культуры и спорта» инструкторами по спорту организована и проведена физкультурно-оздоровительная работа с населением по месту жительства.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 3 582 290,00 руб.

2. Муниципальная программа "Развитие культуры и туризма в ЗАТО Северск" на 2015-2020 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 30.12.2014 года № 3543 (с учетом изменений)).

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

В рамках данной муниципальной программы в 2018 году учреждениями реализовывалось:

2.1. подпрограмма "Развитие внутреннего и въездного туризма на территории ЗАТО Северск" (10).

Реализован проект по организации туристских и экскурсионных маршрутов для детей и молодежи «Физики и лирики». Количество участников маршрутов - 652 чел.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 189 800,00 руб.

2.2. основное мероприятие: организация и проведение культурно-массовых и творческих мероприятий (19).

Праздничные мероприятия и народные гулянья в г.Северске и пос.Самусь, посвященные праздничным датам, Межрегиональный фестиваль детского творчества «Палитра талантов», фестиваль народного творчества «Праздник у семи озер», День пос.Самусь, концерты с участием звезд оперетты в рамках юбилея МБУ СМТ и другие. Количество творческих мероприятий, проведенных на территории ЗАТО Северск - 21 ед.

Реализовано мероприятие «День города в корпорации» в рамках проекта «Росатомвместе» (г.Москва). Приняли участие 5 коллективов.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 3 162 700,00 руб.

2.3. основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на поддержку творческой деятельности муниципальных учреждений культуры, их работников и иных организаций в сфере культуры (22).

Реализация мероприятий по поддержке творческой деятельности муниципальных театров, детских и кукольных театров. Количество посещений профессиональных театров составило 167,9 тыс. человек;

Проведение конкурса творческих инициатив «Овация» в сфере культуры и искусств. Количество работников, получивших поддержку в рамках конкурса – 11 человек.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 13 318 228,91 руб.

2.4. основное мероприятие: организация мероприятий, направленных на

развитие материально-технической базы учреждений культуры (27).

Приобретен светодиодный экран и модернизировано звуковое оборудование в МБУ «Самусьский дом культуры».

В рамках данного направления учреждению выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 2 100 000,00 руб.

2.5. ведомственная целевая программа "Организация предоставления дополнительного образования художественно-эстетической направленности" (45).

Количество детей в возрасте 5-18 лет, получающих услуги по дополнительному образованию в муниципальных учреждениях дополнительного образования в 2018 году составило 2 930 человек.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 35 535 430,00 руб.

2.6. ведомственная целевая программа "Создание условий для организации досуга и обеспечения населения ЗАТО Северск услугами организации культуры" (46).

Количество посещений культурно-досуговых мероприятий, организованных муниципальными учреждениями культуры за 2018 год составило 578 тыс. человек.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 167 041 510,00 руб.

3. Муниципальная программа "Обеспечение безопасности населения на территории ЗАТО Северск" на 2015-2020 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 30.12.2014 года № 3532 (с учетом изменений)).

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

3.1. подпрограмма "Профилактика преступлений и иных правонарушений на территории ЗАТО Северск" (5).

Установка видеонаблюдения в учреждениях МБУ «СМТ», МБУ «Северский театр для детей и юношества».

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 996 980,00 руб.

3.2. подпрограмма "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории ЗАТО Северск" (17).

Огнезащитная обработка чердачных покрытий, текущий ремонт лестничных проемов, эвакуационных выходов в здания.

В рамках данного направления учреждениям выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 4 647 000,00 руб.

4. Муниципальная программа "Социальная поддержка населения ЗАТО Северск" на 2015 -2020 годы (постановление Администрации ЗАТО Северск от 30.12.2014 года № 3509 (с учетом изменений)).

Цель программы - обеспечение социальной защиты наиболее уязвимых слоев населения ЗАТО Северск.

Приобретено подъемное устройство с первого на второй этаж для категории инвалидов в МБУ «Музей г.Северска».

В рамках данного направления учреждению выделялись средства целевой субсидии на общую сумму 1 500 000,00 руб.

В составе форм сводной годовой бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений за 2018 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 2018 год согласно данным Баланса (ф.0503730) строки 010 составило 42 826 627,09 руб.

Изменение (увеличение) показателя по строке 070 «Непроизведенные активы» связано с передачей на безвозмездной основе земельных участков и корректировкой кадастровой стоимости земельных участков в МБУДО ДЮСШ "Смена", МАУДО «Детская школа искусств», МАУДО СДЮСШОР им.Л.Егоровой, МБУ «Самусьский ДК», МБУ «Центральная городская библиотека». Общая сумма изменений по данному показателю за 2018 год составила 118 694 600,83 руб.

Изменение (увеличение) стоимости материальных запасов за 2018 год составило 6 901 660,22 руб.

По состоянию на 01.01.2019 года остаток средств на счетах учреждений (строка 201 Баланса (ф.0503730)) составил:

- по средствам от приносящей доход деятельности 10 823 361,74 руб.;
- по деятельности по государственному заданию 1 650 757,76 руб.;
- по деятельности с целевыми средствами 258 100,00 руб..

Остаток денежных средств в кассе учреждения составил 426 210,61 (строка 207 Баланса (ф.0503730)), и денежных средств в пути 16 493,60 (строка 203 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.

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 2017 год по Управлению не представлена (пункт 10 Инструкции № 33н).

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

- строка 030 «Доходы от собственности» (арендная плата);

- строка 040 «Доходы от оказания платных услуг» (доходы от приносящей доход деятельности и доходы, полученные учреждениями на оказание услуг по муниципальному заданию) код аналитики 130 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат»;

- 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);

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

- строка 095 «Доходы от операций с активами, в том числе от выбытия материальных запасов» (доходы от возмещения недостачи, выявленной по итогам инвентаризации материальных запасов) код аналитики 440 «Уменьшение стоимости материальных запасов»;

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

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

В строке 700 «Изменение остатков средств» графы 4 «Утверждено плановых назначений» отражена сумма остатка средств субсидий и средств, полученных

учреждениями от приносящей доход деятельности по состоянию на начало отчетного периода.

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

В графе 8 «Некассовые операции» разделов I, II Отчета (ф.0503737) по УМСП КиС Администрации ЗАТО Северск отражена информация по операциям, исполненным без движения средств учреждения.

В графе 8 «Некассовые операции» во вкладке «Собственные доходы» по строке 040 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат» отражена сумма 208 477,99 руб. - операции по эквайрингу, согласно договору на обслуживание с ПАО "Сбербанк" по МАУДО СДЮСШОР им.Л.Егоровой.

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	112 238,12	Сумма задолженности по арендным платежам. Расчет произведен согласно требованиям ФСБУ «Аренда» на срок действия договора
2.205.31.000	14 243 892,54	Задолженность по родительской плате и дополнительным платным услугам
2.206.21.000	1 401,43	Авансовый платеж за услуги связи (межгород)
2.206.22.000	73 266,77	Авансовый платеж за транспортные услуги
2.206.23.000	21 775,00	Авансовый платеж за электроэнергию согласно условиям муниципального контракта
2.206.26.000	150 018,12	Авансовый платеж за новогодний салют
2.206.34.000	2 798,00	МБУ «СМТ» авансовый платеж за строительные материалы согласно условиям договора
2.208.21.000	14 204,50	Авансовый платеж за услуги связи
2.208.96.000	652 036,58	Командирование хоккейных команд
2.209.71.000	30 400,00	Сумма ущерба по основным средствам по МАУ ЗАТО Северск ДОЛ «Восход»
2.210.05.000	192 875,00	Средства для обеспечения исполнения контрактов и участия в электронных торгах
2.303.01.000	748,00	Переплата по НДС
2.303.03.000	214 417,00	Переплата по налогу на прибыль. Учреждениями будет направлено обращение в ИФНС для восстановления сумм переплаты на лицевой счет учреждения -

		плательщика
2.303.05.000	453,02	Переплата пени по налогу на прибыль

Приносящая доход деятельность (кредиторская)

Таблица 2
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
2.205.21.000	20 395,63	Переплата по арендным платежам
2.205.31.000	14 580 107,48	Переплата по родительской плате и оплате за предоставление дополнительных услуг на платной основе
2.205.35.000	186,34	Переплата арендатором по возмещению коммунальных услуг
2.208.26.000	48,40	МБУ ДО ДЮСШ «Смена» задолженность учреждения по авансовому отчету
2.302.21.000	4 545,90	Задолженность за услуги связи. Счет предоставлен поставщиком в последний рабочий день месяца. Оплата будет произведена в январе 2019
2.302.22.000	16 725,00	Задолженность по транспортным услугам
2.302.23.000	46 578,88	Задолженность по оплате услуг по электроэнергии. В связи с тем, что счета на оплату услуг получены учреждениями в последний рабочий день года, задолженность будет погашена в январе 2019 года
2.302.26.000	1 805,51	Задолженность за услуги по размещению отходов
2.302.96.000	9 874,23	Задолженность за авторские отчисления (МБУ «Северский театр для детей и юношества»)
2.303.02.000	18 942,64	Задолженность по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование. Срок уплаты 15.01.2019
2.303.03.000	514 531,12	Задолженность по расчету налога на прибыль за 4 квартал 2018
2.303.04.000	105 443,29	Задолженность по налогу на добавленную стоимость.
2.303.05.000	8 087,94	Задолженность по уплате транспортного налога
2.303.06.000	1 685,42	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Срок уплаты 15.01.2019
2.303.07.000	97 222,66	Задолженность по расчетам на обязательное медицинское страхование в ФФОМС. Срок уплаты 15.01.2019
2.303.10.000	286 418,06	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии. Срок уплаты 15.01.2019

Субсидии на выполнение муниципального задания (дебиторская)

Таблица 3
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.206.11.000	42,62	Излишне перечислена сумма в Федеральную службу судебных приставов по г.Северску
4.206.21.000	37 761,99	Авансовый платеж за услуги связи (согласно условиям договора)

4.206.23.000	1 844 826,89	Авансовый платеж за коммунальные услуги (электроэнергия) согласно условиям контракта
4.206.26.000	432 619,73	Авансовые платежи учреждений за услуги по подписке на периодические издания, обучение
4.206.34.000	13 213,26	Авансовый платеж за поставку хозяйственных товаров
4.208.12.000	33 478,96	Подотчет на командирование тренеров спортивной школы
4.208.34.000	34 156,80	Подотчет на приобретение материальных запасов
4.208.96.000	147 964,58	Подотчет на командирование спортсменов спортивной школы
4.209.71.000	153 887,80	Сумма ущерба по основным средствам
4.303.01.000	1,00	Излишне уплаченная сумма по налогу на добавленную стоимость
4.303.10.000	0,99	Излишне уплаченная сумма по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии

Субсидии на выполнение муниципального задания (кредиторская)

Таблица 4
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
4.302.21.000	4 825,33	Задолженность по услугам связи
4.302.23.000	82 531,26	Задолженность за коммунальные услуги (электрическая энергия, водоснабжение и водоотведение)
4.302.26.000	590,00	Задолженность за повышение квалификации
4.303.02.000	481 783,82	Задолженность по расчетам по страховым взносам на обязательное социальное страхование
4.303.06.000	31 599,28	Задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний
4.303.07.000	1 170 917,12	Задолженность по расчетам на обязательное медицинское страхование в ФФОМС
4.303.10.000	2 309 158,21	Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии
4.303.12.000	3 144 831,96	Задолженность по уплате имущественного налога. Обязательства приняты учреждениями в том периоде за который произведено начисление. Срок оплаты 1 квартал 2019

Субсидии на иные цели (дебиторская)

Таблица 5
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
5.208.12.000	23 647,84	Подотчет на командирование тренеров спортивной школы
5.208.96.000	115 371,28	Подотчет на командирование спортсменов спортивной школы

Субсидии на иные цели (кредиторская)

Таблица 6
руб.

Счет учета	Сумма	Примечание
------------	-------	------------

5.205.83.000	258 100,00	Задолженность по расчетам с учредителем
--------------	------------	---

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

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

Отчет (ф.0503721) формируется в составе годовой бухгалтерской отчетности согласно п.п. 50 – 55 Инструкции 33н, в разрезе видов финансового обеспечения деятельности и содержит данные о финансовых результатах его деятельности в разрезе аналитических кодов доходов, расходов по соответствующим кодам классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ).

Раздел «Доходы».

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

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

- 590 648 883,71 руб. – сумма начисленного дохода полученного учреждениями в рамках субсидий на выполнение муниципального задания

- 115 390 616,03 руб. – собственные доходы учреждений.

По строке 093 «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 101 «Прочие доходы, в том числе субсидии» - сумма начисленных доходов, отраженных по кредиту счета 5 401 10180 «Прочие доходы» (по субсидиям на иные цели).

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

Раздел «Расходы».

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

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

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

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

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

Отчет (ф.0503723) формируется согласно п.п. 55.1 – 55.3 Инструкции 33н и содержит данные о движении денежных средств на счетах учреждений, открытых в подразделениях Банка России, в кредитных организациях, органах, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджета, а также в кассе учреждения, в том числе средств во временном распоряжении.

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

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

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

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

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

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

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

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

- Таблица № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Таблица № 1 формируется в соответствии с п.60 Инструкции 33н и отражает информацию, характеризующую цели деятельности учреждения, а также вытекающие из них направления деятельности с кратким обоснованием соответствия целей и направлений деятельности учреждения его учредительным документам.

Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761).

Сведения (ф.0503761) формируются согласно п.65 Инструкции 33н и содержат данные об обособленных подразделениях учреждения, не являющихся юридическими лицами, наделенными полномочиями по ведению бухгалтерского учета, на начало и конец отчетного периода.

В связи с тем, что в учреждениях отсутствуют обособленные подразделения, Сведения (ф.0503761) в составе сводной годовой бухгалтерской отчетности Управлением не представлены (п.10 Инструкции 33н).

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (ф. 0503762).

Информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные о результатах деятельности муниципального учреждения по исполнению муниципального задания в разрезе плановых и фактических показателей в натуральном и стоимостном выражении в структуре видов услуг работ.

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

Сведения (ф.0503766) формируются согласно п.66 Инструкции 33н и содержат данные об исполнении учреждениями мероприятий, финансовое обеспечение которых осуществлялось за счет субсидий на иные цели.

Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767).

Сведения (ф.0503767) формируются согласно п.67 Инструкции 33н и содержат данные об использовании учреждением целевых иностранных кредитов.

В связи с тем, что в учреждениях отсутствуют показатели по целевым иностранным кредитам, Сведения (ф.0503767) в составе сводной годовой бухгалтерской отчетности Управлением не представлены (п.10 Инструкции 33н).

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).

Таблица 7
руб.

Код счета учета	01.01.2018	01.01.2019	Разница	Примечание
Собственные доходы учреждения				
0.101.00.000	39 967 766,61	39 967 766,61	0,0	-
0.101.x2.000	2 645 563,23	2 645 563,23	0,0	-
0.101.x4.000	13 839 670,57	13 839 670,57	0,0	-
0.101.x5.000	2 119 249,18	2 119 249,18	0,0	-
0.101.x6.000	24 404 717,70	24 404 717,70	0,0	-
0.101.x7.000	1 642 191,82	1 590 000,00	- 52 191,82	По данному счету учета ранее учитывался библиотечный фонд. В связи с изменением плана счетов и применением ФСБУ «Основные средства»

				на данном счете учета на отчетную дату учитываются животные
0.101x8.000	1 717 182,45	1 769 374,27	+ 52 191,82	Согласно изменениям в плане счетов на 2018 год и применения ФСБУ «Основные средства» библиотечный фонд учитывается в составе прочих основных средств
0.104.00.000	32 560 546,86	32 560 546,86	0,0	-
0.104.x2.000	640 028,80	640 028,80	0,0	-
0.104.x4.000	11 852 026,02	11 852 026,02	0,0	-
0.104.x5.000	94 562,48	94 562,48	0,0	-
0.104.x6.000	15 729 493,51	15 729 493,51	0,0	-
0.104.x7.000	1 642 191,82	834 523,47	- 807 668,35	До 01.01.2018 году по данному счету учета учитывалась амортизация библиотечного фонда
0.104.x8.000	2 602 244,23	3 409 912,58	+ 807 668,35	Согласно изменениям в плане счетов на 2018 год и применения ФСБУ «Основные средства» амортизация библиотечного фонда учитывается в составе амортизации прочих основных средств
Субсидии на госзадание				
0.101.00.000	1 897 814 251,57	1 897 814 251,57	0,0	-
0.101.x1.000	2 306 556,00	2 306 556,00	0,0	-
0.101.x2.000	1 159 859 099,22	1 513 570 817,42	+ 353 711 718,20	До 01.01.2018 по данному счету учета учитывались только нежилые помещения. При изменении плана счетов на данной группе счетов учитываются и сооружения. Применение ФСБУ «Основные средства»
0.101.x3.000	353 711 718,20	-	- 353 711 718,20	Согласно новому плану счетов по данному счету учета учитывается инвестиционная недвижимость
0.101.x4.000	251 600 358,53	251 600 358,53	0,0	

0.101.x5.000	15 451 813,91	15 451 813,91	0,0	
0.101.x6.000	81 330 146,47	81 330 146,47	0,0	
0.101.x7.000	17 594 821,42	2 299 824,65	- 15 294 996,77	По данному счету учета ранее учитывался библиотечный фонд. В связи с изменением плана счетов и применением ФСБУ «Основные средства» на данном счете учета на отчетную дату учитываются животные
0.101.x8.000	15 959 737,82	31 254 734,59	+ 15 294 996,77	Изменение показателя в связи с применением ФСБУ «Основные средства» и изменением в план счетов учета основных средств
0.104.00.000	1 044 209 004,75	1 044 209 004,75	0,0	
0.104.x1.000	2 064 176,01	2 064 176,01	0,0	
0.104.x2.000	470 936 814,70	735 602 585,21	+ 264 665 770,51	Изменение показателей в связи с применением ФСБУ «Основные средства» и изменениями в план счетов учета амортизации основных средств
0.104.x3.000	264 665 770,51	-	- 264 665 770,51	
0.104.x4.000	185 552 737,55	185 552 737,55	0,0	
0.104.x5.000	13 754 993,26	13 754 993,26	0,0	
0.104.x6.000	75 581 788,35	170 210 146,69	0,0	
0.104.x7.000	17 510 022,34	1 873 824,64	- 15 636 197,70	До 01.01.2018 году по данному счету учета учитывалась амортизация библиотечного фонда
0.104.x8.000	14 142 702,03	29 778 899,73	+ 15 636 197,70	Согласно изменениям в плане счетов на 2018 год и применения ФСБУ «Основные средства» амортизация библиотечного фонда учитывается в составе амортизации прочих основных средств

Таким образом, в табличной части раздела 2 «Недвижимое и особо ценное имущество учреждения» изменены входящие показатели по особо ценному и недвижимому имуществу.

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 2018 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 2018 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.

В связи с переходом учреждений на положения Федеральных стандартов бухгалтерского учета изменились входящие остатки Баланса (ф.0503730).

Информация по изменениям входящих остатков представлена в Сведениях (ф.0503773) настоящей бухгалтерской отчетности.

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.

Раздел 1. Аналитическая информация о неисполненных обязательствах.

Таблица 8
руб.

Номер счета	Сумма	Причины
Собственные доходы учреждения		
2.502.11.213	174 178,50	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2018.

		Срок уплаты до 15.01.2019
2.502.11.xxx	121 037,08	Не исполнено принятых бюджетных обязательств, в том числе: - 7 109,49 руб. – услуги связи (обязательства по услугам связи за декабрь 2018 года); - 16 725,00 руб. – транспортные услуги (обязательства принятые за декабрь 2018); - 67 296,59 руб. – коммунальные услуги (обязательства по оплате коммунальных услуг за декабрь 2018г.); - 11 938,29 руб. – прочие работы и услуги; - 8 087,94 руб. - обязательства по уплате транспортного налога; - 9 879,77 руб. – обязательства по авторским отчислениям
Итого	295 215,58	
Субсидия на выполнение муниципального задания		
4.502.11.211	9 382,19	Бюджетные обязательства по заработной плате
4.502.11.213	66 060,85	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2018. Срок уплаты до 15.01.2019
4.502.11.xxx	126 804,58	Бюджетные обязательства учреждений по услугам связи, коммунальным услугам, услуга по повышению квалификации, по налогу на имущество
Итого	202 247,62	

Раздел 2. Аналитическая информация о неисполненных денежных обязательствах

Таблица 9
руб.

Номер счета	Сумма	Причины
Собственные доходы учреждения		
2.502.11.213	174 178,50	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2018. Срок уплаты до 15.01.2019
2.502.12.291	8 087,94	Задолженность по уплате транспортного налога
2.502.12.xxx	89 662,30	Приняты денежные обязательства по услугам связи, предоставлению автотранспорта, по электроэнергии, по прочим услугам
Итого	271 928,74	
Средства субсидии на выполнении муниципального задания		
4.502.11.213	66 060,85	Задолженность по страховым взносам за декабрь 2018. Срок уплаты до 15.01.2019
4.502.12.xxx	109 302,59	Принятые денежные обязательства учреждений, в том числе задолженность по услугам связи, коммунальным услугам, услуга по повышению квалификации, по налогу на имущество
Итого	175 363,44	

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

Показатели 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 10
руб.

Раздел сведений	На начало года	На конец года	Показатель изменений
Собственные доходы учреждения			
1. Счета в кредитных организациях	40 350,36	16 493,60	- 23 856,76
2. Счета в финансовом органе	13 728 530,92	10 823 361,74	-2 905 169,18
3. Средства в кассе учреждения	233 243,02	426 210,61	192 967,59
Субсидии на выполнение муниципального задания			
1. Счета в кредитных организациях	0,0	0,0	-
2. Счета в финансовом органе	7 205 894,89	1 650 757,76	-5 555 137,13
3. Средства в кассе учреждения	-	-	-
Субсидии на иные цели			
1. Счета в кредитных организациях	-	-	-
2. Счета в финансовом органе	0,00	258 100,00	258 100,00
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 2018 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 результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5).

Таблица № 5 формируется согласно требованиям п.62 Инструкции 33н и характеризует результаты контрольных мероприятий, проведенных в отчетном периоде органами государственного (муниципального) финансового контроля в части выявленных в ходе проведения проверок нарушений.

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 о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7).

Таблица № 7 формируется согласно п.64 Инструкции 33н и характеризует результаты проведенных Счетной палатой Российской Федерации, контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в отчетном периоде мероприятий по контролю за соблюдением требований законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета, соблюдением финансовой дисциплины и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов, а также правильным ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности в учреждении в части нарушений, выявленных в ходе проведения проверок.

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.

МБУ «Северский музыкальный театр» - исполнительный лист Северского городского суда Томской области по гражданскому делу от 31.01.2018 № 2-141/2018 по иску Титова Николая Прокопьевича о признании незаконными приказов о дисциплинарном взыскании, о прекращении трудового договора и увольнении, восстановлении на работе, взыскании заработной платы за время вынужденного прогула, компенсации морального вреда.

Решение: взыскать с МБУ «Северский музыкальный театр» в пользу Титова Николая Прокопьевича компенсацию морального вреда в размере 8 000,00 руб., судебные расходы по оплате услуг представителя в размере 8 000,00 руб.

Начальник Управления



С.В.Роговцев

Начальник отдела бюджетного
учета и планирования



И.И.Майорова