

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ОМСКА
Обособленное подразделение

Учредитель ДЕПАРТАМЕНТ КУЛЬТУРЫ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ОМСКА

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2022

43969496

52701000

43969496

918

0503730

383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Сеть бюджетных и автономных учреждений, подведомственных департаменту культуры Администрации города Омска (далее – департамент), представлена следующим образом:

- 25 бюджетных образовательных учреждений дополнительного образования детей художественно-эстетической направленности;
- 12 дворцов и домов культуры;
- 2 музея;
- 1 бюджетное учреждение города Омска «Омские муниципальные библиотеки»;
- 2 театра;
- 5 концертных коллективов;
- 1 автономное учреждение города Омска «Омская крепость»;
- 1 бюджетное учреждение города Омска «ДОМ КИНО».

Всего на конец отчетного периода – 49 учреждений, в том числе 48 единиц – бюджетные и 1 единица – автономное.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В рамках реализации муниципальной программы города Омска «Развитие культуры» для обеспечения выполнения поставленных целей и задач, муниципальным учреждениям города Омска, подведомственным департаменту культуры (далее – муниципальные учреждения), были доведены муниципальные задания на оказание (выполнение) муниципальных услуг (работ) на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (далее – муниципальное задание).

В рамках исполнения муниципальных заданий муниципальным учреждениям установлены показатели, характеризующих объем (содержание)

муниципальной услуги (работы) в натуральном выражении (далее – натуральные показатели) и показатели характеризующие объем муниципальной услуги (работы) в стоимостном выражении (далее – стоимостные показатели).

В рамках оказания услуги по реализации дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств муниципальными учреждениями дополнительного образования художественно-эстетической направленности установлено два натуральных показателя:

- «количество человеко-часов» выполнен на 101,71 %.

Показатель «Объем услуги по реализации дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусств» выполнен на 101,71%. Отклонение от плановых значений данных показателей объясняется проведением в конце года отчетных концертов, что повлекло увеличение количества человеко-часов занятий при подготовке к концертам.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 458 044 859,64 руб. или 99,7 %.

В рамках оказания услуги по реализации дополнительных общеразвивающих программ установлено два натуральных показателя:

- «количество человеко-часов» выполнен на 100,51 %.

В натуральном выражении показатель «Объем услуги по реализации дополнительной общеразвивающей программы» выполнен на 100,51 %. Отклонение от плановых значений данных показателей объясняется проведением в конце года отчетных концертов, что повлекло увеличение количества человеко-часов занятий при подготовке к концертам.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 39 947 275,8 руб. или 100 % от плановых значений.

В рамках реализации муниципальной услуги по библиотечному, библиографическому и информационному обслуживанию пользователей библиотек бюджетным учреждением города Омска «Омские муниципальные библиотеки» установлен натуральный показатель «Количество посещений», он выполнен на 103,72% Отклонение на 3,72% не превышает допустимое (возможное) отклонения от установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием (10%) и объясняется участием Омской области в нацпроекте «Культура» и необходимостью выполнения дополнительного показателя «Увеличение к 2024 на 15% числа посещений организаций культуры Омской области», предусмотренного Региональным проектом «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда») (Омская область), утвержденного Губернатором Омской области в 2019 году. Показатель нацелен на выявление положительной динамики числа посещений всех организаций культуры, в том числе библиотек.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 129 390 532,46 руб. или 99,8 % от плановых значений.

В рамках реализации муниципальной работы по формированию, учету,

изучению, обеспечению физического сохранения и безопасности фондов библиотек, включая оцифровку фондов бюджетному учреждению города Омска «Омские муниципальные библиотеки» установлено два натуральных показателя:

- «Количество документов» выполнен на 99,84 %.
- «Обновляемость библиотечного фонда» выполнен на 110,00%.

Отклонение по показателю «Количество документов» на 0,16% не превышает допустимого (возможного) отклонения от установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием (5%), и обусловлено тем, что выбытие документов из библиотечного фонда по-прежнему превышает поступление, так как продолжается процесс списания устаревших и ветхих изданий (значительное списание произведено в ходе создания модельной библиотеки). Поступило документов в разных форматах в 2021 году – 33 554 экземпляров, выбыло документов – 36 055 экземпляров.

Отклонение по показателю «Обновляемость библиотечного фонда» на 10,00 %, не превышает допустимого (возможного) отклонения от установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием (10%), и обусловлено выделением в 2021 году субсидий из вышестоящих бюджетов на комплектование книжных фондов библиотек в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие культуры» и соответствующим увеличением объема новых документов.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 7 600 343,54 руб. или 98,6 % от плановых значений.

Натуральный показатель «Количество проведенных мероприятий» в рамках выполнения муниципальной услуги по организации и проведению мероприятий культурно-досуговыми учреждениями выполнен на 98,96%, отклонение фактического значения от планового не превышает допустимого (возможного) отклонения от установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием (80%) и связано с ограничением деятельности учреждений культуры досугового типа в соответствии с Распоряжением Губернатора Омской области от 17 марта 2020 года № 19-р «О мероприятиях по недопущению завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на территории Омской области» (далее – Распоряжение 19-р).

Бюджетным учреждением города Омска «ДОМ КИНО» выполнен на 107,59%. Это обусловлено проведением не запланированных мероприятий, таких как: проект «Народный кинопоказ», фестиваль актуального научного кино «ФАНК».

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 54 743 603,27 руб. или 99,9 % от плановых значений.

Натуральный показатель «Количество посещений» муниципальной услуги по организации деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества в натуральном выражении выполнено на 96,21%. что не превышает допустимого (возможного) отклонения от

установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием (50%), и объясняется ограничением деятельности учреждений культуры досугового типа в соответствии с Распоряжением 19-р.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 66 162 783,61 руб. или 98,9 % от плановых значений.

В рамках муниципальной работы по обеспечению сохранности и целостности историко-архитектурного комплекса, исторической среды и ландшафтов культурно-историческому общественному комплексу «Омская крепость» установлен натуральный показатель «Площадь территории», который выполнен на 100 %.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 9 299 274,97 руб., или 98,7 % от плановых значений за счет остатков прошлых лет.

В рамках муниципальной работы по осуществлению экскурсионного обслуживания культурно-историческому общественному комплексу «Омская крепость» установлен натуральный показатель «Число экскурсий», который выполнен на 103,67 %. Перевыполнение обусловлено востребованностью у населения города Омска в 2021 году исторических экскурсий, организованных автономным учреждением города Омска «Омская крепость».

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 2 973 693,56 руб. или 100 % от плановых значений.

В рамках выполнения муниципальной услуги по публичному показу музейных предметов, музейных коллекций музеям установлены следующие натуральные показатели:

- «Число посетителей в стационарных условиях – платно»
- «Число посетителей в стационарных условиях – бесплатно»

Показатель «Число посетителей в стационарных условиях – платно и бесплатно» выполнен на 83,0%. Отклонение составило 17,0%, что не превышает допустимого (возможного) отклонения, предусмотренного муниципальным заданием (60%) и объясняется ограничениями деятельности музеев в соответствии с Распоряжением 19-р.

Показатель «Количество выставок вне стационара» выполнен на 100%.

Фактическое исполнение стоимостного показателя составило 9 120 664,17 руб. или 94 % от плановых значений.

Натуральный показатель «Число зрителей» услуги по показу (организации показа) спектаклей (театральных постановок) театрами исполнен на 62,6%. Отклонение на 38,0% не превышает допустимого (возможного) отклонения от установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием (60%), и связано с ограничением деятельности театров в соответствии с Распоряжением 19-р.

Фактическое исполнение в стоимостном выражении составило 38 754 240,17 руб. или 99,8 % от плановых значений.

Натуральный показатель «Количество новых (капитально-возобновленных)

постановок», в рамках реализации работы по созданию спектаклей театрами не перевыполнен на 1 единицу, что составляет 111,11 %. Допустимое (возможное) отклонение от установленного значения, предусмотренного муниципальным заданием, составляет 4 единицы. Бюджетное учреждение культуры города Омска «Городской драматический театр «Студия» Л.Ермолаевой» создал постановку нового спектакля с целью обновления новогоднего репертуара и привлечения зрителей

Фактическое исполнение в стоимостном выражении составило 36 939 812,57 руб. или 99,7 % от плановых значений.

В рамках муниципальной работы по созданию концертов и концертных программ натуральный показатель «Количество новых (капитально-возобновленных) концертных номеров» концертными коллективами перевыполнен на 17 единиц (130,36%). Отклонение фактического значения показателя от планового обусловлено созданием новых концертных номеров к юбилейным датам концертных коллективов, а именно: бюджетного учреждения культуры города Омска «Русский камерный оркестр «Лад» и бюджетного учреждения культуры города Омска «Ансамбль танца «Иртыш», а также выполнением поручений департамента культуры Администрации города Омска по подготовке видеоконтентов к знаменательным датам (День города Омска, Новогодние и Рождественские мероприятия).

Фактическое исполнение в стоимостном выражении составило 17 185 459,34 руб. или 99,9 % от плановых значений.

Натуральный показатель Количество публичных выступлений (количество концертов муниципальных концертных коллективов, осуществляемых на безвозмездной основе) выполнен на 100%.

Фактическое исполнение в стоимостном выражении составило 17 972 757,82 руб. или 99,94 % от плановых значений.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Учреждениям дополнительного образования по художественно-эстетическому направлению за счет бюджета города Омска предусмотрены субсидии в размере 372 596 653,83 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 370 349 948,26 руб. Из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг предусмотрены в размере 364 739 184,04 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 362 749 821,22 руб. или 99,45%. Субсидии на иные цели предусмотрены в размере 7 857 469,79 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 7 600 127,04 руб. или 96,72 %.

По соглашению № 1 от 7 апреля 2021 года и дополнительному соглашению № 1/2 от 20 декабря 2021 года учреждениям дополнительного образования из

областного бюджета предусмотрены субсидии на содействие в оказании муниципальных услуг учреждениями в сфере культуры муниципальных образований Омской области в части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в размере 111 770 567,00 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 111 770 567,00 руб. или 100,00 %.

По дополнительному соглашению № 2/2 от 20 декабря 2021 года учреждениям дополнительного образования из областного бюджета выделена субсидия на софинансирование расходов муниципальных образований Омской области в сфере культуры в целях обеспечения гарантий по оплате труда, предусмотренных трудовым законодательством и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, содержащими нормы трудового права, в размере 26 472 693,00 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 26 591 176,22 руб. (превышение объясняется кассовыми расходами с учетом остатков прошлых лет).

По соглашению № 52701000-1-2021-009 от 5 марта 2021 года и дополнительному соглашению № 52701000-1-2021-009/2 от 9 августа 2021 года учреждениям дополнительного образования предусмотрены субсидии на софинансирование расходов на модернизацию путем капитального ремонта муниципальных детских школ искусств по видам искусств в размере 38 800 000,00 руб., в т.ч. из федерального бюджета 33 368 000,00 руб., из областного бюджета 5 432 000,00 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 100%.

По соглашению № 3 от 30 апреля 2021 года учреждениям дополнительного образования из областного бюджета предусмотрены субсидии на софинансирование расходов на ремонт и материально-техническое оснащение объектов, находящихся в муниципальной собственности в размере 40 000,00 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 40 000,00 руб. или 100 %.

На библиотечное обслуживание населения и комплектование библиотечных фондов за счет бюджета города Омска предусмотрены субсидии в размере 110 473 239,23 руб., исполнение составило 109 974 311,52 руб. Из них на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания по оказанию государственных (муниципальных) услуг и выполнению работ предусмотрены субсидии в объеме 106 702 989,41 руб., расходы на конец отчетного периода составили 106 331 800,02 руб. или 99,65 %. Субсидии на иные цели предусмотрены в размере 3 770 249,82 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 3 642 511,50 руб. или 96,61 %.

По соглашению № 1 от 4 апреля 2021 года и по дополнительному соглашению № 1/2 от 20 декабря 2021 года бюджетному учреждению культуры города Омска «Омские муниципальные библиотеки» из областного бюджета предусмотрены субсидии на содействие в оказании муниципальных услуг учреждениями в сфере культуры муниципальных образований Омской области в

части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в размере 31 545 525,98 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 31 545 525,98 руб. или 100 %.

По соглашению № 52701000-1-2021-011 от 5 марта 2021 года БУК города Омска «ОМБ» предусмотрен иной межбюджетный трансферт на создание модельной библиотеки в размере 5 102 040,82 руб., в т.ч. из федерального бюджета 5 000 000,00 руб., из областного бюджета 102 040,82 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 100 %.

Культурно-досуговым учреждениям за счет бюджета города Омска предусмотрены субсидии в размере 116 957 776,14 руб. На конец отчетного периода исполнение составило 102 984 457,84 руб. Из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания по оказанию государственных (муниципальных) услуг предусмотрены в размере 98 531 556,26 руб., расходы на конец отчетного периода составили 97 305 939,96 руб. или 98,76 %. Субсидии на иные цели предусмотрены в размере 18 426 219,88 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 5 678 517,88 руб. или 30,82 %.

По соглашению № 1 от 4 апреля 2021 года и по дополнительному соглашению № 1/2 от 20 декабря 2021 года культурно-досуговым учреждениям из областного бюджета предусмотрены субсидии на содействие в оказании муниципальных услуг учреждениями в сфере культуры муниципальных образований Омской области в части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в размере 26 914 412,92 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 26 914 412,92 руб. или 100,00 %.

По соглашению № 3 от 30 апреля 2021 года Культурно-досуговым учреждениям из областного бюджета предусмотрены субсидии на софинансирование расходов на ремонт и материально-техническое оснащение объектов, находящихся в муниципальной собственности в размере 110 000,00 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 100 %.

Музеям за счет бюджета города Омска предусмотрены субсидии в размере 10 054 767,52 руб. На конец отчетного периода исполнение составило 7 722 328,26 руб. Из них субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания по оказанию государственных (муниципальных) услуг предусмотрены в объеме 9 578 462,37 руб., расходы на конец отчетного периода составили 7 333 139,11 руб. или 76,56 %. Субсидии на иные цели предусмотрены в размере 476 305,15 руб. Расходы на конец отчетного периода составили 389 189,15 руб. или 81,71 %.

По соглашению № 1 от 4 апреля 2021 года и по дополнительному соглашению № 1/2 от 20 декабря 2021 года музеям из областного бюджета предусмотрены субсидии на содействие в оказании муниципальных услуг учреждениями в сфере культуры муниципальных образований Омской области в части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в размере 2 168 568,08 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода

составило 2 168 568,08 руб. или 100,00 %.

Субсидия автономному учреждению города Омска «Омская крепость» на финансовое обеспечение муниципального задания на выполнение муниципальных работ составляет 22 654 108,33 руб., кассовые расходы на конец отчетного периода составили 22 535 669,17 руб. или 99,48 %. Субсидии на иные цели предусмотрены в размере 1 334 819,60 руб., кассовый расход составил 500 532,35 руб. или 37,50%.

По соглашению № 1 от 4 апреля 2021 года и по дополнительному соглашению № 1/2 от 20 декабря 2021 года АУ города Омска «Омская крепость» из областного бюджета предусмотрены субсидии на содействие в оказании муниципальных услуг учреждениями в сфере культуры муниципальных образований Омской области в части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в размере 1 569 969,36 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 1 569 969,36 руб. или 100,00 %.

Театрам и концертным коллективам предусмотрены субсидии в размере 87 959 842,06 руб., кассовые расходы на конец отчетного периода составили 88 947 734,11 руб. (кассовые расходы превышают плановые значение за счет остатков прошлых лет). Из них субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание услуг и выполнение работ предусмотрены в объеме 86 042 959,06 руб., расходы на конец отчетного периода составили 85 790 986,63 руб. или 99,71 %. Субсидии на иные цели предусмотрены в размере 1 916 883,00 руб. Расходы на конец отчетного периода составили 3 156 747,48 руб. за счет использования остатков прошлых лет.

По соглашению № 1 от 4 апреля 2021 года и по дополнительному соглашению № 1/2 от 20 декабря 2021 года театрам и концертным коллективам из областного бюджета предусмотрены субсидии на содействие в оказании муниципальных услуг учреждениями в сфере культуры муниципальных образований Омской области в части выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в размере 25 931 183,68 руб. Кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 25 931 183,68 руб. или 100,00 %.

Сумма бюджетных ассигнований на проведение учреждениями культуры культурно-массовых мероприятий предусмотрена в размере 11 342 324,84 руб., кассовое исполнение на конец отчетного периода составило 11 340 814,27 руб. Проведение мероприятий осуществляется в соответствии с утвержденным Планом мероприятий по культурно – досуговой деятельности департамента культуры Администрации города Омска на 2021 год.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

На основании сводов балансов бюджетных и автономного учреждений ф. 0503730 и ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» на конец года стоимость основных средств составила 1 368 388 774,73 рублей, в том числе:

1. По виду финансового обеспечения «4» муниципальное задание:

Всего основных средств 1 291 241 862,70 руб., в том числе:

- Недвижимое имущество – 1 050 523 890,80 руб.;
- Особо ценное имущество – 85 437 971,44 руб. (5,44 %);
- Иное движимое имущество – 155 280 000,46 руб.

Структура основных средств:

- Нежилые помещения (здания и сооружения) – 1 059 935 019,74 руб. (82,08 %);
- Машины и оборудование – 98 389 476,98 руб. (7,62 %);
- Транспортные средства – 5 054 179,93 руб. (0,39 %);
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 37 005 803,38 руб. (2,86 %);
- Прочие основные средства – 90 857 382,67 руб. (7,03 %).

Амортизация основных средств составила 532 107 762,18 руб., в том числе:

- Недвижимого имущества – 338 617 139,81 руб.;
- Особо ценного имущества – 49 080 819,04 руб.;
- Иного движимого имущества – 144 409 803,33 руб.

Основные средства бюджетных и автономного учреждений изношены на 41,21 %, в том числе:

- Нежилые помещения (здания и сооружения) – 342 821 823,88 руб. (64,43 %);
- Машины и оборудование – 69 975 795,21 руб. (13,15 %);
- Транспортные средства – 4 895 472,02 руб. (0,92 %);
- Инвентарь производственный и хозяйственный – 27 837 999,38 руб. (5,23 %);
- Прочие основные средства – 86 576 671,69 руб. (16,27 %).

За 2021 год произошло увеличение стоимости основных средств на 263 237 201,76 руб., из них:

- за счет субсидий на иные цели – 10 135 536,72 руб. (в том числе на сумму 8 087 139,89 руб. предоставлены субсидии на модернизацию и создание модельных муниципальных библиотек в целях реализации национально проекта «Культура», приобретены мебель, оргтехника, специальное библиотечное оборудование а так же за счет городского бюджета выделены средства на пополнение книгофондов муниципальных библиотек).

- за счет приобретенных основных средств путем оплаты – 20 190 445,03 руб.;

- за счет полученных безвозмездно зданий и сооружений в сумме 232 911 220,01 руб., в том числе:

- БУК г. Омска «Городской музей «Искусство Омска» – 207 003 146,21 руб.,
- БОУ ДО «ДШИ № 21» г. Омска – 237 343,75 руб.,
- другие поступления от учреждений, организаций и физических лиц, сформированных капитальных вложений на изготовление основных средств за

счет приносящей доход деятельности, дооборудования, реконструкции, разукомплектации.

Выбытие (списание) основных средств произведено на 238 909 684,17 руб. в том числе:

- в связи с передачей недвижимого имущества на сумму 216 452 202,23 руб.;
- передачей от АУ г. Омска «Омская крепость» на баланс БУК г. Омска «Городской музей «Искусство Омска» здания на сумму 207 003 146,0 руб. и передачей в муниципальную казну здания на сумму 6 714 283,8 руб.
- передачей на баланс БОУ ДО «ДШИ № 21» г. Омска здания по распоряжению департамента имущественных отношений на сумму 237 343,75 руб. и др.

2. По виду финансового обеспечения «2» приносящая доход деятельность:

Всего основных средств на 01.01.2022 – 77 146 912,03 руб.,

Амортизация основных средств составила 66 325 714,24 руб.,

Основные средства изношены на 85,97 %.

За 2021 год произошло увеличение стоимости основных средств, в сумме 14 824 760,68 руб., из них:

- за счет полученных основных средств путем оплаты, сформированных основных средств путем изготовления из собственных материалов, дооборудования, реконструкции – 8 941 121,42 руб.;
- безвозмездные поступления от учреждений, организаций и физических лиц оргтехники, мебели, музыкальных инструментов, специальной литературы на сумму 5 883 639,26 руб.

Уменьшение произошло за счет списания пришедших в негодность основных средств, разукомплектации (100 % физического износа и морально устаревшего) в сумме 6 883 531,26 руб.

Стоимость произведенных активов (земля) за 2021 год изменилась у всех учреждений, на балансе которых числятся земельные участки. Увеличение (уменьшение) проведено в результате государственной кадастровой переоценки и на 01.01.2022 года составила 424 939 100,51 руб. (КФО 4)

В ф. 0503768 (КФО 2) в разделе 1 и разделе 2 имеются расхождения с показателями предыдущего периода:

- по стр. 018 р.1 и стр. 600 р. 2 на сумму 132 146,95 руб.,
- по стр. 058 р.1 и стр. 610 р. 2 на сумму 13 948,84 руб.,
- по стр. 113 р.1 и стр. 670 р. 2 на сумму 11 970,0 руб.,
- по стр. 290 р. на сумму 47 718,0 руб.

В связи с вступлением в силу СГС "Нематериальные активы" проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2020 г. в целях выявления объектов бухгалтерского учета (в части прав пользования РИД).

В Учреждениях культуры (БУК г. Омска «ГДТ «Студия» Л. Ермолаевой» и АУ г. Омска «Омская крепость» выявлены не числящиеся на счете 01 «Имущество,

полученное в пользование» следующие права-пользования: сайт учреждения по стоимости, отраженной в передаточных документах, программное обеспечение 1С «Бухгалтерия», 1С «Зарплата и кадры», а также права использования произведений.

В бухгалтерском учете проведены исправительные бухгалтерские операции с применением счета 0.401.30.000 в межотчетный период, согласно учетной политике учреждения. Нематериальные активы отнесены на соответствующие счета. Данное событие отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по коду «02».

Также в рамках внутренних контрольных мероприятий выявлено, что в 2020 году выполнен монтаж системы оповещения людей, работы отражены в учете как оказанные услуги сторонней организацией и система оповещения людей к учету не принята.

В бухгалтерском учете проведены бухгалтерские операции с применением счета 0.401.28.000 в межотчетный период, согласно учетной политике учреждения и отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» по коду «03».

В ф. 0503768 (КФО 4) в разделе 1 по стр. 018 имеются расхождения с показателями предыдущего периода, на 01.01.2022 г. отражена сумма 83 567 319,31 руб., в прошлом отчетном периоде – 83 465 819,31 руб., произошло увеличение на 101 500,0 руб. (БУК г. Омска «Драматический Лицейский Театр»), были оформлены исправительные проводки (отражены в учете приобретенные ранее основные средства).

Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 259н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов». В течение 2021 года проводилось тестирование по выявлению признаков обесценения активов в рамках инвентаризации активов, проводимого в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности путем анализа наличия любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива посредством проведения тестирования объектов основных средств в оперативном управлении. По результатам тестирования обесценения активов не выявлено. Проведена инвентаризация нефинансовых активов и финансовых активов.

Основные средства бюджетных и автономного учреждений находятся в рабочем удовлетворительном состоянии. Регулярно проводится ремонт, технический осмотр и модернизация.

Для повышения эффективности использования основных средств в учреждениях созданы комиссии по списанию основных средств и материальных ценностей, все выбытия и списания основных средств производятся по решению комиссии и утверждаются директором.

В целях обеспечения сохранности основных средств, все материальные

ценности закреплены за материально ответственными лицами, назначенными приказами. С каждым материально ответственным лицом заключен договор о полной материальной ответственности.

Расшифровка формы 0503768 по забалансовым счетам

1. По виду финансового обеспечения «2» приносящая доход деятельность:

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» отражено движимое имущество (костюмы, оргтехника, мебель, роутер), полученное по договорам от контрагентов; программное обеспечение; пианино, полученное по распоряжению, в которое требуется внесение изменений департаментом имущественных отношений Администрации города Омска. В течение года произошло уменьшение остатка по счету на сумму 55 126,0 руб. и на конец года составило 703 751,79 руб.;

На счете 02 «Материальные ценности на хранении» отражено подлежащее ликвидации имущество, в количестве 31 единицы, до решения вопроса по его утилизации, а так же числятся согласно договору ответственного хранения с ООО «Е-Портал» на счете у БУК г. Омска «КДЦ имени Свердлова» он-лайн касса стоимостью 20 700,0 руб. и у БУК г. Омска «Драматический Лицейский Театр» числится он-лайн касса стоимостью 2 975,0 руб.;

На счете 03 «Бланки строгой отчетности» ведется учет билетов, квитанций, путевых листов по цене приобретения. На конец отчетного периода остаток составил 802 080,2 руб.;

На счете 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» учитываются благодарственные письма, грамоты, энциклопедии, предназначенные для награждения. Учет ведется по цене приобретения, остаток на конец периода – 51 342,39 руб.;

На счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учет ведется по цене приобретения, остаток на сумму 36 209 131,23 руб., особо ценного имущества нет;

На счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» отражена передача в аренду музыкальных инструментов в БОУ ДО «ДШИ №3» г.Омска. Остаток на конец периода составил 6 790,53 руб.;

На счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» учитываются материальные ценности учреждений, переданные для ремонтных работ. На конец периода остаток – 20 586,71 руб.;

2. По виду финансового обеспечения «4» деятельность по государственному заданию:

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» отражено пианино, полученное по распоряжению, в которое требуется внесение изменений департаментом имущественных отношений Администрации города Омска, а также отражена передача в оперативное пользование нежилого помещения БОУ

ДО «ДШИ № 1 им. Ю.И. Янкелевича» г. Омска (документы будут оформлены в 2022 году). На конец года остаток составил 524 804,60 руб.;

На счете 02 «Материальные ценности на хранении» отражено подлежащее ликвидации имущество, в количестве 120 единиц, до решения вопроса по его утилизации. Кроме того, согласно договорам ответственного хранения на данном счете у учреждений числится движимое имущество общей стоимостью 6 180,0 руб.;

На счете 03 «Бланки строгой отчетности» ведется учет билетов, квитанций, путевых листов, экскурсионных путевок по цене приобретения. На конец отчетного периода остаток составил 21 743,0 руб.;

На счете 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» учитываются благодарственные письма, грамоты, энциклопедии, предназначенные для награждения. Учет ведется по цене приобретения, остаток на конец периода – 174 881,35 руб.;

На счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учет ведется по цене приобретения, остаток на сумму 28 891 968,82 руб., особо ценного имущества нет;

На счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» отражена передача в аренду музыкальных инструментов, костюмов. Остаток на конец периода составил на конец периода – 3 158 670,69 руб.;

На счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» учитываются материальные ценности учреждений, переданные для ремонтных работ. На конец периода остаток - 9 874 849,72 руб.;

Дополнительно к справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах: (информация не отраженная к расшифровке формы 0503768 по забалансовым счетам)

1. По виду финансового обеспечения «2» приносящая доход деятельность:

На счете 04 «Сомнительная задолженность» учитывается дебиторская задолженность безнадежная к взысканию, остаток на конец отчетного периода составил 33 566,04 руб.;

На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» остаток на конец отчетного периода уменьшился на 7 680,0 руб. и составил 17 820,00 руб.;

На счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» принята к учету банковская гарантия по договору на выполнение работ по капитальному ремонту БОУ ДО «ДШИ № 4 имени Ю. А. Вострелова» г. Омска и БОУ ДО «ДХШ имени Е.В. Гурова» г. Омска на сумму 486 774,68 руб.;

На счете 17 «Поступления денежных средств» отражено поступление денежных средств в течение 2021 года на лицевые счета учреждений в сумме 54 723 004,69 руб.;

На счете 18 «Выбытия денежных средств» отражено выбытие денежных средств в течение 2021 года с лицевых счетов учреждений в размере

89 871 857,71 руб.;

На счете 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» отражена задолженность по ЕСН, остаток составил 94 776,08 руб.

2. По виду финансового обеспечения «4» деятельность по государственному заданию:

На счете 04 «Сомнительная задолженность» учитывается безнадежная к взысканию дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 54 492,16 руб.

На счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» остаток составил 51 039,0 руб.;

На счете 17 «Поступления денежных средств» отражено поступление денежных средств в течение 2021 года на лицевые счета учреждений в сумме 582 675 864,09 руб.;

На счете 18 «Выбытия денежных средств» отражено выбытие денежных средств в течение 2021 года с лицевых счетов учреждений в размере 900 601 271,97 руб.;

На счете 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» отсутствует.

3. По виду финансового обеспечения «5» деятельность с целевыми средствами:

На счете 04 «Сомнительная задолженность» учитывается безнадежная к взысканию дебиторская задолженность, в размере 82 963,44 руб., по БОУ ДО «ДШИ №21» г. Омска (в результате проверки было выявлено, что выполненный объем работ не соответствовал объему работ, отраженному в документах);

На счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» остаток отсутствует;

На счете 17 «Поступления денежных средств» отражено поступление денежных средств в течение 2021 года на лицевые счета учреждений в сумме 47 830 057,56 руб.;

На счете 18 «Выбытия денежных средств» отражено выбытие денежных средств в течение 2021 года с лицевых счетов учреждений в размере 77 507 704,65 руб.

Ф. 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

В данной форме по виду финансового обеспечения «4» (деятельность по муниципальному заданию) отражены следующие доходы:

- по строке 090 «Доходы от операций с активами», в том числе «доходы от реализации нефинансовых активов» отражены показатели расчетов с учредителем в части недвижимого и особо ценного движимого имущества в сумме (-) 2 725 931,78 рублей.

Также данные доходы нашли свое отражение в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710) в разрезе разделов

Ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по виду финансового обеспечения «приносящая доход деятельность (**собственные доходы учреждения**)» составила на 01.01.2022 – 3 968 602,49 рублей, что на 1 377 918,88 рублей больше по сравнению с 01.01.2020 Просроченная задолженность на 01.01.2021 составила 641,0 руб.

Структура дебиторской задолженности:

по счету 220500000 – 3 772 490,43 рублей, в том числе:

- 220521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» – 1 623 291,69 рублей (начислены арендные платежи по договорам за 2021 год);

- 220531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» – 2 146 325,17 рублей (начислены доходы по оказанным услугам за проведенные мероприятия, спектакли, концерты в декабре 2021 года);

- 220535000 «Расчеты по условным арендным платежам» – 2 873,57 рублей (начислены платежи за аренду за декабрь 2021 года);

по счету 220600000 – 35 553,89 рублей (учреждениями была произведена предоплата за связь, коммунальные услуги, транспорт, подписку, материалы и основные средства);

по счету 220800000 – 37 650,0 рублей (выданы денежные средства работникам в подотчет для оплаты проезда, по служебным делам в пределах города Омска);

по счету 220900000 – 21 842,12 рублей (начислены компенсации затрат, возмещение ущерба по нефинансовым активам), в том числе просроченная задолженность 641,0 руб. которая по истечении 3-х лет будет отнесена на забалансовый счет;

по счету 230300000 – 101 066,05 рублей (перечислен авансовый платеж по налогу на прибыль, налог на имущество).

По виду финансового обеспечения «**субсидии на выполнение муниципального задания**» дебиторская задолженность составила 1 714 773 558,42 рублей, что на 92 391 003,37 рублей больше по сравнению с 01.01.2021 года. Вся задолженность является текущей.

Такое увеличение произошло в связи с отражением в составе доходов будущих периодов субсидий на выполнение муниципального задания на 2-летний период.

Сумма дебиторской задолженности на начало отчетного года составила 1 622 382 555,05 рублей. На конец аналогичного периода прошлого финансового года (01.01.2021) сумма составляла 1 622 379 043,81 рубля. Отклонение (увеличение) составило 3 511,24 рублей в связи с приведением в соответствие первичных учетных документов (сделана исправительная проводка). Данное изменение отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты

баланса учреждения».

| Код счета | На 31.12.2020 | На 01.01.2021 | Расхождение |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 420900000 | 58 486,11 | 61 997,35 | 3 511,24 |

Структура дебиторской задолженности:

- по счету 42050000 – 1 713 987 293,55 рублей (начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение муниципального задания на плановый период 2022-2023гг.);

- по счету 42060000 – 625 819,35 рублей (задолженность сложилась за счет предоплаты за услуги за оказанные услуги и предоплата за материалы;

- по счету 420900000 – 5 518,40 рублей (начислена компенсация затрат по договорам);

- по счету 43030000 – 154 927,12 рублей (переплата во внебюджетные фонды).

По виду финансового обеспечения «субсидии на иные цели» дебиторская задолженность составила 25 846 541,45 рублей, что на 8 311 538,57 рублей меньше по сравнению с 01.01.2021 года. Вся задолженность является текущей.

Сумма дебиторской задолженности на начало отчетного года составила 34 158 080,02 рублей. На конец аналогичного периода прошлого финансового года (01.01.2021) сумма составляла 34 116 064,95 рубля. Отклонение (увеличение) составило 42 015,07 рублей в связи с приведением в соответствие первичных учетных документов (сделана исправительная проводка). Данное изменение отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».

| Код счета | На 31.12.2020 | На 01.01.2021 | Расхождение |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 520934000 | 0,0 | 42 015,07 | 42 015,07 |

Структура дебиторской задолженности:

- по счету 520500000 – 23 716 858,25 рублей начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на иные цели на плановый период 2022-2023гг.

- по счету 520623000 (косгу 223) – 2 615,77 рублей (задолженность сложилась за счет предоплаты за коммунальные услуги на основании контракта БУК г. Омска «Городской музей «Искусство Омска» по имуществу, которое не принимает участия в муниципальном задании);

- по счету 520626000 (косгу 226) – 1 890 067,43 рублей (перечислена предоплата по контрактам на проведение новогодних мероприятий, а также по контракту БУК г. Омска «ГДТ «Студия» Л. Ермолаевой» за услуги по подключению к централизованной системе водоснабжения);

- по счету 520631000 (косгу 310) – 237 000,0 рублей (перечислена предоплата по договору на приобретение основных средств для проведения новогодних мероприятий).

Кредиторская задолженность

На 1 января 2022 года кредиторская задолженность по виду финансового обеспечения «приносящая доход деятельность» (собственные доходы

учреждения)» составила 1 593 697,19 рублей. Просроченная задолженность на 01.01.2022 отсутствует.

По сравнению с 01.01.2021 кредиторская задолженность увеличилась на 1 061 763,81 рублей.

Сумма кредиторской задолженности на начало отчетного года составила 531 933,38 рублей. На конец аналогичного периода прошлого финансового года (01.01.2020) сумма составляла 457 470,0 рубля. Отклонение (увеличение) составило 74 463,38 рублей в связи с приведением в соответствие первичных учетных документов (сделана исправительная проводка). Данное изменение отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».

| Код счета | На 31.12.2020 | На 01.01.2021 | Расхождение |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 220531000 | 261 177,03 | 335 640,41 | 74 463,38 |

Структура кредиторской задолженности:

по счету 220500000 – 1 233 446,96 рублей

- по счету 230211000 (косгу 211) – 1 186,74 рублей (задолженность по заработной плате за декабрь 2021 года);

- по счету 230221000 (косгу 221) – 17,83 рублей (задолженность за услуги связи, оказанные в декабре 2021 года);

- по счету 230223000 (косгу 223) – 25 646,55 рублей (задолженность за коммунальные услуги, оказанные в декабре 2021 года);

- по счету 230224000 (косгу 224) – 716,67 рублей (задолженность за услуги аренды, оказанные в декабре 2021 года);

- по счету 230225000 (косгу 225) – 31,10 рублей (задолженность за услуги по содержанию имущества, оказанные в декабре 2021 года);

- по счету 230226000 (косгу 226) – 44 760,82 рублей (задолженность за оказанные услуги);

- по счету 230266000 (косгу 266) – 193,07 рублей (задолженность за первые три дня нетрудоспособности за счет работодателя);

по счету 230300000 – 287 621,22 рублей (задолженность во внебюджетные фонды за декабрь 2021 года);

по счету 230400000 – 76,23 рублей (задолженность по профсоюзным взносам).

Кредиторская задолженность сложилась из текущих расходов за приобретенные материалы, оказанные услуги по обучению, начисленной заработной платы и начислений во внебюджетные фонды за декабрь 2021 года.

Бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными департаменту, по счету 240160000 были сформированы «Резервы предстоящих расходов» на сумму 3 437 056,31 рублей, в том числе в разрезе косгу:

косгу 211 – 2 531 828,49 руб.,

косгу 213 – 763 930,58 руб.,

косгу 221 – 92 058,96 руб.,

косгу 223 – 11 083,46 руб.,
косгу 226 – 48 154,82 руб.

Сумма кредиторской задолженности по счету 240140000 «Доходы будущих периодов» на начало отчетного года составила 3 286 331,24 рублей. На начало отчетного периода сумма составила 1 163 889,78 рубля. Отклонение (увеличение) составило 2 644,08 рублей, была сделана исправительная проводка (ошибочно проведено начисление доходов 2020 год по БУК г. Омска «ГДКИ им. Красной Гвардии»). Данное изменение отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».

| Код счета | На 31.12.2020 | На 01.01.2021 | Расхождение |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 240140000 | 1 161 245,70 | 1 163 889,78 | 2 644,08 |

На 01.01.2022 г остаток по счету 240140000 «Доходы будущих периодов» – 3 286 331,24 рублей - доходы по арендной плате на основании действующих договоров.

По состоянию на 01.01.2022 года кредиторская задолженность по виду финансового обеспечения **«субсидии на выполнение муниципального задания»** составила 9 907 007,86 рублей. Просроченная задолженность на 01.01.2022 года отсутствует.

По сравнению с 01.01.2021 кредиторская задолженность увеличилась на 2 370 873,56 рублей.

Сумма кредиторской задолженности на начало отчетного года составила 7 536 134,30 рублей. На конец аналогичного периода прошлого финансового года (01.01.2021) сумма составляла 7 522 516,89 рубля. Отклонение (увеличение) составило 13 617,41 рублей в связи с тем были оформлены исправительные проводки (приведена в соответствие кредиторская задолженность прошлых лет, согласно акту сверки, начислен возврат субсидии на выполнение муниципального задания, в связи с возвратом коммунальных услуг). Данное изменение отражено в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».

| Код счета | На 31.12.2020 | На 01.01.2021 | Расхождение |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 430223000 | 307 102,23 | 320 719,61 | 13 617,41 |

Структура кредиторской задолженности:

- по счету 430223000 (косгу 223) – 353 933,73 рублей (задолженность за коммунальные услуги, оказанные в декабре 2021 года, документы предоставлены поставщиками в последний день месяца);

- по счету 430266000 (косгу 266) – 1 473,95 рублей (задолженность за первые три дня нетрудоспособности за счет работодателя);

- по счету 430300000 – 9 549 363,78 рублей (начисления во внебюджетные фонды, налог на имущество и земельный налог за 4 квартал 2021 года);

- по счету 430400000 - начисления по исполнительным листам на сумму – 2 236,4 рублей.

Бюджетными и автономным учреждениями, подведомственными департаменту, по счету 440160000 были сформированы «Резервы предстоящих расходов» на сумму 49 466 753,74 рублей, в том числе в разрезе косгу:

косгу 211 – 35 876 939,34 руб.,

косгу 213 – 10 874 327,39 руб.,

косгу 221 – 99 503,05 руб.,

косгу 223 – 2 607 715,65 руб.,

косгу 225 – 8 268,31 руб.

На 01.01.2022 г остаток по счету 440140000 «Доходы будущих периодов» – 1 713 987 293,55 рублей (начислены доходы будущих периодов в сумме субсидий на выполнение муниципального задания на плановый период 2022-2023 гг.);

По виду финансового обеспечения «субсидии на иные цели» кредиторская задолженность составила 9 073 500,05 руб.

По сравнению с 01.01.2021 задолженность увеличилась на 8 622 026,05 руб.

Структура кредиторской задолженности:

- по счету 530226000 – 238 592,50 рублей (проведены мероприятия и оказаны услуги в рамках празднования новогодних и рождественских мероприятий),

- по счету 530234000 – 98 205,0 рублей (приобретение материалов в декабре 2021 года),

- по счету 530305000 – 8 716 564,55 рублей (подтверждение учредителем потребности в расходовании целевых субсидий, находящихся на счете учреждения, а также остаток субсидий, подлежащий возврату в доход бюджета города Омска),

- по счету 530312000 – 9 601,0 рублей (начислены налоги за 4 квартал 2021 года),

- по счету 530313000 – 10 537,0 рублей – задолженность по налогу на землю за 4 квартал 2020 года, по имуществу не принимающее участие в муниципальном задании.

Бюджетными и автономным учреждениями, подведомственными департаменту, по счету 540140000 были сформированы «Доходы будущих периодов» на сумму 31 408 782,70 рублей.

По счету 540160000 были сформированы «Резервы предстоящих расходов» на сумму 23 743,43 рублей (косгу 223).

Ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

На 01.01.2022 года на лицевых счетах бюджетных учреждений имеется остаток денежных средств в сумме 40 423 864,54 рублей, в том числе:

- субсидии на иные цели – 16 109 771,73 рублей;

- субсидии на выполнение муниципального задания – 9 769 682,33 рублей;

- остатки средств «во временном распоряжении» по обеспечению контрактов – 168 146,42 рублей,

- от приносящей доход деятельности – 14 376 264,06 рублей.

Наличие остатков на лицевых счетах по субсидиям на иные цели обусловлено финансированием на оплату договоров и контрактов, переходящих на 2022 год, в том числе для оплаты работ по устранению противопожарных мероприятий, окончательного расчета по капитальному ремонту зданий – 13 310 147,04 рублей (БУК г. Омска «ЦД «Меридиан», БУК г. Омска «КДЦ имени Свердлова», БУК г. Омска «КДЦ «Иртыш»); оплату коммунальных услуг по зданию, не принимающему участия в муниципальном задании – 138 046,53 рублей (БУК г. Омска «Городской музей «Искусство Омска»), на оплату расходов, выделенных на поддержку театрального искусства для театров – 1 123 948,15 рублей. Финансирование поступило в конце финансового года.

Наличие остатков по приносящей доход деятельности обусловлено необходимостью совершения оплаты расходов для деятельности бюджетных учреждений в январе 2022 года.

Наличие остатков на лицевых счетах по субсидиям на выполнение муниципального задания обусловлено финансированием для оплаты коммунальных услуг, услуг связи и содержания зданий, в январе 2022 года.

Остатки средств «во временном распоряжении» по обеспечению контрактов в сумме 168 146,42 руб. в следующих учреждениях: БУК г. Омска Драматический Лицейский театр» - 71 738,04 рублей; БОУ ДО «ДШИ № 11» г. Омска - 29 484,70 рублей, АУ г. Омска «Омская крепость» - 50 000,00 рублей, БУК г. Омска «ОМБ» - 16 923,68 рублей.

Сумма остатков нашла свое отражение в форме 0503779 в разрезе видов финансового обеспечения.

Ф.0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

В разделе 1 отражена аналитическая информация на основании данных о принятых и неисполненных обязательствах по соответствующим счетам аналитического учета 050211000 «Принятые обязательства на текущий финансовый год» в разрезе вида финансового обеспечения в сумме 14 265 769,96 рублей.

По приносящей доход деятельности по счету 250211000 не исполнено обязательств на сумму 5 120 053,59 рублей, в том числе:

косгу 211 – 2 364 549,01 руб.,

косгу 213 – 190 323,99 руб.,

косгу 221 – 220 848,32 руб.,

косгу 222 – 40 156,16 руб.,

косгу 223 – 164 278,15 руб.,

косгу 225 – 70 807,37 руб.,

косгу 226 – 2 068 870,52 руб.,

косгу 266 – 220,07 руб.,

Не исполнены расходные обязательства, принятые на основании договоров,

фактический объем услуг, которых предоставлен в текущем году меньше планируемых сумм.

В рамках субсидий на выполнение муниципального задания по счету 450211000 не исполнено обязательств на сумму 7 807 908,11 рублей, в том числе:

- козгу 211 – 186 168,44 руб.,
- козгу 213 – 541 479,81 руб.,
- козгу 221 – 279 597,79 руб.,
- козгу 223 – 4 234 363,44 руб.,
- козгу 225 – 25 880,91 руб.,
- козгу 226 – 93 738,90 руб.,
- козгу 291 – 2 419 819,0 руб.,
- козгу 343 – 26 859,82 руб.

Не исполнены расходные обязательства, принятые на основании договоров, фактический объем услуг, которых предоставлен в текущем году меньше планируемых сумм.

В рамках субсидий на иные цели по счету 550211000 не исполнено обязательств на сумму 1 337 808,26 рублей, в том числе:

- козгу 223 – 323 821,46 руб.
- козгу 225 – 2 500,0 руб.
- козгу 226 – 566 047,15 руб.
- козгу 291 – 13 275,0 руб.
- козгу 310 – 395 519,32 руб.
- козгу 344 – 33 737,35 руб.
- козгу 346 – 2 907,98 руб.

Неисполнение обязательств объясняется договорами: по коммунальным услугам, за содержания имущества, за охрану, на приобретение материалов и основных средств, срок оплаты которых в январе 2022 года.

В разделе 4 отражена аналитическая информация на основании данных об экономии при заключении договоров с применением конкурентных способов.

Экономия в результате принятых бюджетных обязательств, с применением конкурентных способов, в том числе при закупке у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), составила 5 281 221,93 рублей, в том числе по видам финансового обеспечения:

- субсидии на иные цели – 5 281 221,93 рублей,
- субсидии на выполнение муниципального задания – 0,00 рублей,
- приносящая доход деятельность – 0,00 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Отчетность за 2021 год составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н «О внесении изменений в инструкцию о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности

государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденную приказом Министерства Финансов РФ от 25 марта 2011 г. № 33н» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н.

Сводная отчетность бюджетных и автономного учреждений, подведомственных департаменту культуры, составлена на основе данных главных книг (ф. 0504072) и других регистров учета, установленных законодательством РФ, а также на основе плановых (прогнозных) и (или) аналитических (управленческих) данных. Перед составлением отчетности проведена сверка оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками по регистрам синтетического учета (ч. 1 ст. 13 Закона о бухгалтерском учете, п. 7 Инструкции № 191н).

Основными документами, регламентирующими вопросы бюджетного учета, в 2020 году являются:

1. Бюджетный кодекс РФ (далее – БК РФ);
2. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ);
3. Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» (далее – СГС «Концептуальные основы»);
4. Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» (далее – СГС «Основные средства»);
5. Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (далее – СГС «Аренда»);
6. Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов» (далее – СГС «Обесценение активов»);
7. Приказ 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»;
8. Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;
9. Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора

«Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее - СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»);

10 Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» (далее - СГС «Учетная политика»);

11. Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты» (далее - СГС «События после отчетной даты»);

12. Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств» (далее - СГС «Отчет о движении денежных средств»);

13. Приказ Минфина России от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы» (далее - СГС «Доходы»);

14. Приказ Минфина России от 28.02.2018 N 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», (далее - СГС «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности»);

15. Приказ Минфина России от 07.12.2018 N 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы», (далее - СГС «Запасы»);

16 Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», (далее - СГС «Нематериальные активы»);

17. Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу», (далее - СГС «Выплаты персоналу»).

В учетной политике определены методы начисления амортизации, выбрана оценка основных средств, признанных не активами по результатам инвентаризации при переводе их на забалансовый счет 02.

В автономном и бюджетных учреждениях произведена плановая инвентаризация в установленном порядке. В ходе проведения инвентаризаций излишки не выявлены.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений за 2021 год ввиду отсутствия числовых значений показателей.

1. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);

2. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) (субсидии на цели осуществления капитальных

вложений – код вида 6, средства по обязательному медицинскому страхованию – код вида 7);

3. Отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738) (субсидии на цели осуществления капитальных вложений – код вида 6, средства по обязательному медицинскому страхованию – код вида 7), отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738-6 НП):

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

5. Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766) (субсидии на иные цели – код вида 5, субсидии на цели осуществления капитальных вложений – код вида 6);

6. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) (субсидии на цели осуществления капитальных вложений – код вида 6, средства по обязательному медицинскому страхованию – код вида 7);

7. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) (субсидии на цели осуществления капитальных вложений – код вида 6, средства по обязательному медицинскому страхованию – код вида 7);

8. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

9. Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

10. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) (средства во временном распоряжении - код вида 3, субсидии на иные цели - код вида 5, субсидии на цели осуществления капитальных вложений – код вида 6, средства по обязательному медицинскому страхованию – код вида 7);

11. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) (субсидии на цели осуществления капитальных вложений – код вида 6);

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

13. Таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризации".

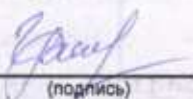
Исполняющий
обязанности
директора
департамента
Начальник
отдела
экономики и
бюджетного
планирования
Главный
бухгалтер



(подпись)

О.А. Федоренко

(расшифровка подписи)



(подпись)

Ю.А. Гришанкова

(расшифровка подписи)



(подпись)

Н.В. Шредер

(расшифровка подписи)

28 января 2022 г.