

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2025 г.  
Учреждение Муниципальное бюджетное учреждение культуры "Центральная городская библиотека"  
Обособленное подразделение

Учредитель  
Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	
по ОКТМО	75707000
по ОКПО	
Глава по БК	372
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

### **Раздел 1. Организационная структура учреждений**

Основные направления деятельности бюджетного учреждения определены уставом, утвержденным постановлением администрации города Трехгорного № 1369 от 17.12.2012, Уставом утвержденным постановлением администрации города Трехгорного № 1560 от 11.09.2023, которые приняты с учетом требований Конституции Российской Федерации, Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений», Бюджетного Кодекса, ведомственных нормативных актов и т.д.

Основные направления деятельности муниципального учреждения соответствуют целям их создания и обеспечивают выполнение муниципального задания.

Муниципальное задание на 2024 год установлено и доведено учредителем.

План финансово-хозяйственной деятельности МБУК «ЦГБ» утверждается начальником управления культуры администрации города Трехгорного, изменения в планы вносятся по согласованию с управлением культуры администрации города Трехгорного.

Ведение бухгалтерского учета МБУК «ЦГБ» осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации 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», от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений

и Инструкции по его применению», Положениями об учетной политике, утверждаемыми приказами руководителя учреждения.

## **Раздел 2. Результаты деятельности учреждений**

Для достижения показателей результативности деятельности муниципального учреждения используются следующие ресурсы:

1. При плановой штатной численности работников 29,5 ед. фактическая средняя списочная численность за проверяемый период составила в общем 24,3 ед. (82,4 % к штатной численности) в т.ч. 0,9 внешний совместитель (3,05% к штатной численности).
2. Освоению субсидий, выделяемых учреждению на выполнение муниципального задания и реализацию программных мероприятий, сложилось на уровне **20 233 246 руб. 00 коп.** или 100 % от годовых назначений.
3. В отчетном периоде курсы повышения квалификации прошли 7 (семь) человек.
4. За отчетный период получены доходы от приносящей доход деятельности в сумме **551 680 руб. 00 коп.**, что составляет **100 %** от плановых назначений.
5. Общий объем закупок составил на общую сумму **2 124 822 руб. 29 коп.**, в количестве 39 договора.
6. Утвержденный индикатив по заработной плате на 01.01.2025 составил **52 195 руб. 58 коп.** или **97,9%**. Исполнено по состоянию на 01.01.2025 в сумме **51 604 руб. 22 коп.**, что составляет **96,8 %**, индикативный показатель не был выполнен за счет недостатка ассигнований.
7. Общая балансовая стоимость имущества на конец отчетного периода составила **28 788 945 руб. 54 коп.**, из них **16 371 700 руб. 80 коп.** - особо ценное имущество. Степень износа основных средств составляет **75,6%** от балансовой стоимости.

Имущество находится в технически исправном состоянии, объекты основных средств находятся в эксплуатации и используются в деятельности учреждения. Для сохранности имущества в учреждении проводятся мероприятия по обеспечению противопожарной безопасности, проводится ежегодная инвентаризация имущества, плановые и внеплановые проверки наличия первичной учетной документации и правильности ее заполнения.

Начисление амортизации основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом в соответствии со сроками полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с пунктом 35 Стандарта «Основные средства».

Остаточная балансовая стоимость основных средств на начало отчетного периода составила **7 606 291 руб. 30 коп.**, на конец отчетного периода **7 016 374 руб. 30 коп.**

Объекты инвестиционной недвижимости, а также арендованные объекты недвижимости отсутствуют.

В учреждении временно неэксплуатируемых объектов, а также объектов, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, не имеется.

### **Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

#### **Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) КВФО2**

На 01.01.2025 остаток на счете 2 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражен в разделе 2 ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (деятельность по оказанию услуг (работ) – в сумме **401 030 руб. 00 коп.**

#### **По субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания КВФО4**

На 01.01.2025 остаток на счете 4 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» отражен в разделе 2 ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (деятельность по оказанию услуг (работ) – в сумме **148 816 руб. 35 коп.**

#### **По субсидиям на иные цели КВФО5**

На 01.01.2025 остатка на счете 5 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» **не имеется.**

План финансово хозяйственной деятельности учреждения на 01.01.2024 утвержден в сумме **19 371 246 руб. 00 коп.**, в том числе:

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от приносящей доход деятельности в размере **138 000 руб. 00 коп.**;

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в размере **19 233 246 руб. 00 коп.**

Остаток денежных средств на 01.01.2024 составил в сумме **194 820 руб. 28 коп.**, в том числе:

- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – **115 000 руб. 00 коп.**

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания – **79 820 руб. 28 коп.**

- субсидии на иные цели **остаток отсутствует.**

В течение отчетного периода в план ФХД вносились следующие уточнения:

#### **Приносящая доход деятельность:**

- в связи увеличением доходов от приносящей доход деятельности был увеличен план на **413 680 руб. 00 коп.**, в том числе:

- за счет платной деятельности – **12 650 руб. 00 коп.**

- поступление спонсорских средств **401 030 руб. 00 коп.**

Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания:

- доведена дополнительно субсидия на выплату заработной платы и начисления на оплату труда в общем объеме **1 000 000 руб. 00 коп.** на основании дополнительного соглашения № 2 от 29.08.2024г.

Субсидии на иные цели:

- доведены дополнительные иные субсидии на 2024 год в общем объеме **1 028 250 руб. 00 коп.** на основании соглашений о порядке и условиях представления иных субсидий.

В результате внесенных уточнений показатели расходов ПФХД на 31.12.2024 составили **21 813 176 руб. 00 коп.** (увеличение плана составило **2 441 930 руб. 00 коп. или 12,61%**) в том числе:

- поступления от оказания услуг (выполнения работ) на платной основе и от приносящей доход деятельности - 551 680 руб. 00 коп. (увеличение плана составило **413 680 руб. 00 коп., или 299,768%**);

- субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания - **20 233 246 руб. 00 коп.** (увеличение плана составило **1 000 000 руб. 00 коп., или 5,2%**);

- субсидии на иные цели **1 028 250 руб. 00 коп.** (увеличение плана составило **100%**).

По состоянию на 01.01.2025 кассовое исполнение плана ФХД Учреждения составило **21 261 496 руб. 00 коп.** или **100%** от соглашений, заключенных между Управлением культуры администрации города Трехгорного и МБУК «ЦГБ», о порядке и условий предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ) в сумме **20 233 246 руб. 00 коп.** и иных субсидий из местного бюджета в сумме **1 028 250 руб. 00 коп.**

На 01.01.2025 имеются изменения остатков валюты баланса, отраженных в форме 0503773.

В протоколе внутридокументного контроля в программном комплексе «СВОД-СМАРТ» имеются отклонения (предупреждения):

1. По форме 050769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения», деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания, кредиторская задолженность - сложились следующие отклонения (предупреждения):

- Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 в сумме **45 037 руб. 91 коп.** Денежные средства были направлены для оплаты заработной платы, которые были возвращены в связи неверно указанными реквизитами. После поступления денежных средств на расчетный счет учреждения, была произведена операция кассовое поступление денежных средств (восстановление кассовых расходов) в сумме **45 037 руб. 91 коп.** Денежные средства были направлены повторно на выплату заработной платы.

2. Показатель расчетов с учредителем ф.0503730 не соответствует счету 21006 "Расчеты с учредителем". Допустимо отклонение на

операции при изменении типа учреждения в течение финансового года - требуется пояснение.

В течение финансового года была произведена модернизация компьютерного оборудования, в связи с чем увеличилась сумма особо ценного имущества на сумму **120 215 руб. 00 коп.**, также было произведено списание особо ценного движимого имущества на сумму **185 425 руб. 80 коп.** Разница между увеличением и уменьшением составляет **65 210 руб. 80 коп.** - это расчеты с учредителем.

#### **Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждений**

Формирование сводной бухгалтерской отчетности муниципального бюджетного учреждения осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н.

На основании исходящего № 01-22/23 от 31.01.2024 от Управления культуры администрации города Трехгорного необходимо в целях достоверного предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности с 01.01.2024 по раскрытию информации счета 401 40 в учете необходимо применять счета:

- 401 41 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году»
- 401 49 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года»

Перевод счета 401 40 на 401 41 и 401 49 был произведен в межотчетный период 31.12.2023г.

#### **БАЛАНС ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503730)**

В отчетном периоде расчеты по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения, отсутствуют.

#### **СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503768) СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ**

На конец 2024 года в собственности учреждения, получающего субсидии на иные цели, числятся вложения в основные средства (счет 106 00 000) на сумму **1 013 250 руб. 00 коп.**

1. Прочие основные средства на сумму **1 013 250 руб. 00 коп.** - книжный и нотный фонд.

В соответствии с учетной политикой учреждения приобретенные основные средства, используемые в основной деятельности учреждения, перенесены с КВФО5 на КВФО4 на сумму **1 013 250 руб. 00 коп.**

На начало и на конец 2024 года остатка материальных запасов нет.

#### **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На начало 2024 года в собственности учреждения числилось основных средств (по счету 101 000 00) **39 650 руб. 00 коп.**

В 2024 году за счет собственных доходов учреждения осуществлялись вложения в основные средства (счет 106 000 00) на сумму **115 000 руб. 00 коп.** в том числе:

Код строки	Наименование объекта/группы объектов	Количество объектов	Сумма фактических капитальных вложений
1	2	3	4
001	Микшер Mackie ProFX10v3	1,000	45 990,00
002	Портативна аудиосистема Fiero Emotion 150	1,000	10 470,00
003	Микрофонная стойка TEMPO MS200BK	1,000	3 940,00
004	Комплект стоек для колонок 92-180 см 2 шт	1,000	4 400,00
005	Кабель XLR-XLR ROCKDALE VC001-15М (15метров)	2,000	5 280,00
006	Кабель XLR-XLR ROCKDALE VC001.10 (3,3 метра)	2,000	1 800,00
007	Стойка для фотозоны 200x300см	1,000	2 760,00
008	Виниловый проигрыватель Alive Audio Glam	1,000	8 500,00
009	Стеллаж Letta L8031794. 60x24x180	10,000	27 500,00
010	Громкоговоритель экскурсионный ORATOR compact 30-35 Вт	1,000	4 360,00
<b>ИТОГО:</b>		<b>21,00</b>	<b>115 000,00</b>

В соответствии с учетной политикой учреждения приобретенные основные средства, используемые в основной деятельности учреждения, перенесены с КВФО2 на КВФО4 на сумму **115 000 руб. 00 коп.**

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **39 650 руб. 00 коп.**

На начало 2024 года материальных запасов (счет 105 000 00) на балансе учреждения остаток отсутствует.

Вложения в материальные запасы в отчетном периоде (счет 105 000 00) составили **25 745 руб. 00 коп.** в том числе:

Код строки	Наименование	Количество	Сумма фактических вложений
1	2	3	4

Канцелярские принадлежности			
001	Фискальный накопитель ФН-1.1М на 36 месяцев (16000,00 руб.)	1,000	16 000,00
002	Бумага формата А4	25 пач.	9 745,00
<b>ИТОГО:</b>		<b>26</b>	<b>25 745,00</b>

На конец года 2024 года остаток материальных запасов составил **7 580 руб. 00 коп.** - канцелярские принадлежности (бумага 19 пач.).

### **СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ**

На начало 2024 года в собственности учреждения числились основные средства, приобретенные за счет субсидий на выполнение муниципального задания (счет 101 000 00) на сумму **28 305 045 руб. 54 коп.** в том числе особо ценное имущество:

- недвижимое имущество в сумме **10 885 779 руб. 63 коп.;**
- движимое имущество в сумме **5 551 131 руб. 97 коп.**

Поступило основных средств на сумму **1 358 721 руб. 00 коп.** в том числе:

За 2024 год осуществлялись вложения в основные средства (счет 106 000 00) в общей сумме 1 128 250 руб. 00 коп.

- перенос с КВФО 5 на КВФО 4 сумма составила **1 013 250 руб. 00 коп.,**

- перенос с КВФО 2 на КВФО 4 сумма составила **115 000 руб. 00 коп.**

Произведена модернизация компьютерного оборудования на сумму **230 471 руб. 00 коп.**

Произведен перевод из иного движимого имущества в состав особо ценное имущество на сумму **120 215 руб. 00 коп.** (машины и оборудование) в том числе:

- Системный блок KS-10100-8-240 (i3 10100, 2x 4 Gb DDR4, 256 Gb SSD, H510M-K, 350 - 1шт. на сумму **62 300 руб. 00 коп.**

- Компьютер Lenovo ideaCentre G5 14IMB05, intel Core i7 10700F. DDR4 16ГБ, 1000ГБ - 1шт. на сумму **57 915 руб. 00 коп.**

Выбыло основных средств на сумму **914 471 руб. 00 коп.** в том числе:

В ходе списания основных средств выбыло на сумму **883 031 руб. 00 коп.** в том числе:

- машины и оборудование на сумму **883 031 руб. 00 коп.** в том числе:

1. особо ценное движимое имущество на сумму **185 425 руб. 80 коп.,**

2. внутренне перемещение между счетами на сумму **62 300 руб. 00 коп.**

3. списано на сумму **608 205 руб. 20 коп.**

4. произведено списание на забалансовый счет имущество до 10 000 руб. 00 коп. в сумме **27 100 руб. 00 коп.**

- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму **31 440 руб. 00 коп.** в том числе произведено списание до 10 000 руб. 00 коп. в сумме **31 440 руб. 00 коп.** (стеллажи).

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **28 749 295 руб. 54 коп.** в том числе особо ценное имущество:

- недвижимое имущество в сумме **10 885 779 руб. 63 коп.;**
- движимое имущество в сумме **5 485 921 руб. 17 коп.**

На начало 2024 года материальных запасов (счет 105 000 00) числилось на сумму **214 533 руб. 00 коп.** (канцелярские принадлежности на сумму **207 593 руб. 60 коп.** - пластиковая карта, бумага), (моющие и чистящие средства на сумму **6 940 руб. 00 коп.**) особо ценного имущества нет.

Вложения в материальные запасы в отчетном периоде (счет 105 000 00) составили **178 171 руб. 00 коп.** в том числе:

- для модернизации компьютерного оборудования на сумму **168 171 руб. 00 коп.** (мониторы, мышь, клавиатура);
- приобретены канцелярские принадлежности на сумму **10 000 руб. 00 коп.** (бумага).

Списано материальных запасов на сумму **207 531 руб. 00 коп.** в том числе:

- для модернизации компьютерного оборудования на сумму **168 171 руб. 00 коп.** (мониторы, мышь, клавиатура);
- канцелярские принадлежности на сумму **34 800 руб. 00 коп.** (бумага, папки);
- моющие чистящие средства на сумму **4 560 руб. 00 коп.** (тряпки, доместос, мыло).

На конец года остаток по материальным запасам (счет 105 000 00) составил **185 173 руб. 60 коп.** - канцелярские принадлежности на сумму **182 173 руб. 60 коп.** (пластиковая карта, бумага), моющие и чистящие средства на сумму **3 000 руб. 00 коп.** (мыло, тряпки, салфетки, доместос), особо ценного имущества нет.

#### **Права пользования нематериальными активами.**

На 01.01.2024 года права пользования нематериальными активами составил **539 167 руб. 00 коп.**

Выбыло на сумму **48 434 руб. 00 коп.** в связи окончанием прав на программное обеспечение mozaBook CLASSROOM (лицензия на 3 года).

На конец года остаток права пользования нематериальными активами составил **490 733 руб. 00 коп.**

### **СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ф.0503769)**

На 01.01.2025 имеет место отвлечение средств муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений в



дебиторскую задолженность в сумме **65 603 085 руб. 00 коп.**, в том числе:

- **по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) (КВФО 2)** остаток задолженности в сумме **0 руб. 00 коп.**

*По состоянию на 01.01.2025 у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.*

- **по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4)** остаток задолженности в сумме **65 603 085 руб. 00 коп.** из них:

- по счету **205 31 001** «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» задолженность в сумме **65 580 408 руб. 00 коп.**

по соглашению о порядке предоставления субсидии на выполнение муниципального задания сложилась в связи с тем, что начислены доходы по субсидии на муниципальное задание в 2025 году на 2026-2027 годы в сумме (списывается по мере поступления), в том числе:

- за 2025 год задолженность в сумме **21 044 708 руб. 00 коп.;**

- за 2026 год задолженность в сумме **22 264 400 руб. 00 коп.;**

- за 2027 год задолженность в сумме **22 271 300 руб. 00 коп.**

- по счету **206 23 004** «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» задолженность в сумме **7 677 руб. 00 коп.**, «Общество с ограниченной ответственностью "Уральская энергосбытовая компания", предоплата за электроэнергию в размере 70% согласно условиям договора. Данная задолженность будет списываться по мере потребления услуг.

- по счету **206 26 004** «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» задолженность в сумме **15 000 руб. 00 коп.** «ООО "Урал-Пресс Челябинск"», предоплата за подписные издания в размере 100% согласно условиям договора. Данная задолженность будет погашаться по мере поступления периодических изданий.

*По состоянию на 01.01.2025 у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.*

**по субсидиям на иные цели (КВФО 5)**

остаток задолженности в сумме **0 руб. 00 коп.** из них:

*По состоянию на 01.01.2025 у учреждения просроченная дебиторская задолженность отсутствует.*

### **СВЕДЕНИЯ ПО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ф.0503769)**

Кредиторская задолженность государственных муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений на 01.10.2024 составила **67 735 254 руб. 26 коп.**, в том числе:

- **по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) (КФО 2)**

в сумме **401 030 руб. 00 коп.**, из них:

- по счету **401 40 155** «Доходы будущих периодов» задолженность в сумме **401 030 руб. 00 коп.**, «Автономная некоммерческая организация по развитию добровольчества (волонтерства) и социальных инициатив», срок реализации договора до 01.07.2025 – предоставление гранта.

*По состоянию на 01.01.2025 у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*

**• по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания (КВФО4) в сумме 67 334 224 руб. 26**

**коп.,** из них:

- по счету 302 21 004 «Расчеты по услугам связи» задолженность в сумме **5 844 руб. 07 коп.**, в том числе:

1. ООО «ТРК ТВС» - **2 150 руб. 00 коп.** - услуги связи интернета, счет фактура поступила 31.12.2024г.

2. ПАО «Ростелеком» - **3 694 руб. 07 коп.** - услуги связи, счет фактура поступила 31.12.2024г.

- по счету 302 23 003 «Расчеты по коммунальным услугам» задолженность в сумме **604 руб. 49 коп.**, ООО "Златспецтранс" за обращение с ТКО, позднее поступление УПД 17897 от 31.12.2024.

- по счету 302 23 004 «Расчеты по коммунальным услугам» задолженность в сумме **36 931 руб. 27 коп.**, МУП «МПОЭ» г. Трехгорного в том числе:

1. водоотведение в сумме **410 руб. 81 коп.**, позднее предоставление УПД 012726 от 31.12.2024;

2. водоснабжение в сумме **631 руб. 21 коп.**, позднее предоставление УПД 012677 от 31.12.2024;

3. теплоноситель ГВС в сумме **39 руб. 26 коп.**, позднее предоставление УПД 012858 от 31.12.2024;

4. тепловая энергия на ГВС в сумме **398 руб. 81 коп.**, позднее предоставление УПД 012762 от 31.12.2024;

5. теплоснабжение в сумме **35 451 руб. 12 коп.**, позднее предоставление УПД 012810 от 31.12.2024.

- по счету 302 25 004 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» - задолженность в сумме **35 240 руб. 60 коп.** в том числе:

1. заправка картриджей - задолженность в сумме **2 254 руб. 00 коп.**, ООО «Компакт-Сервис», позднее предоставление счет фактуры 375 от 31.12.2024;

2. услуги по инженерно-техническому обслуживанию здания - задолженность в сумме **24 785 руб. 72 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 934 от 31.12.2024;

3. техническое обслуживание и эксплуатация приборов учета тепловой энергии - задолженность в сумме **1 000 руб. 00 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 935 от 31.12.2024;

4. чистка кровли от снега и наледи - задолженность в сумме **5 700 руб. 88 коп.**, ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум", позднее предоставление счет фактуры 936 от 31.12.2024;

5. техническое обслуживание АПСиСОУЭ задолженность в сумме **1 500 руб. 00 коп.**, ООО Бюро технической охраны "Контур", позднее предоставление счет фактуры 01337 от 31.12.2024;

- по счету 302 26 004 «Расчеты по прочим работам, услугам» задолженность в сумме **13 193 руб. 00 коп.** в том числе:

1. охрана и контроль объекта, с выводом на пульт централизованного наблюдения канала передачи тревожного извещателя - задолженность в сумме **1 200 руб. 00 коп.**, Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация "Лидер", позднее предоставление счета 2548 от 31.12.2024;

2. охрана и контроль объекта, с выводом на пульт централизованного наблюдения канала передачи охранно-пожарная сигнализация - задолженность в сумме **3 000 руб. 00 коп.**, Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация "Лидер", позднее предоставление счета 2549 от 31.12.2024;

3. услуги в области системного администрирования - задолженность в сумме **8 993 руб. 00 коп.**, ООО "Компакт-Сервис", позднее предоставление счета фактуры 379 от 31.12.2024.

- по счету 302 26 006 «Расчеты по прочим работам, услугам» - задолженность в сумме **7 944 руб. 00 коп.**, ИП Горновой О.А., позднее предоставление счета фактуры 00193 от 31.12.2024

- по счету 401 49 131 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года» задолженность в сумме **65 580 408 руб. 00 коп.** сложилась в связи с тем, что начислены доходы по субсидии на выполнение муниципального задания в 2025 году на 2026-2027 годы (списывается по мере выполнения муниципального задания), в т.ч.:

- 2025 год задолженность в сумме - **21 044 708 руб. 00 коп.**

- 2026 год задолженность в сумме - **22 264 400 руб. 00 коп.**

- 2027 год задолженность в сумме - **22 271 300 руб. 00 коп.**

- по счету 401 60 000\_«Резервы предстоящих расходов» задолженность в сумме **1 654 058 руб. 83 коп. в том числе:**

- КОСГУ 211 «Заработная плата» - резерв на оплату отпускных в 2025 году - **1 250 000 руб. 00 коп.**

- КОСГУ 213 «Начисления на заработную плату» - резерв на начисления отпускных в 2025 году - **376 500 руб. 00 коп.**

- КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» - резерв на потребление электроэнергии за декабрь 2024г. - **13 268 руб. 99 коп.;**

- КОСГУ 290 «Налоги, пошлины и сборы» - резерв налог на имущество за 4 квартал 2024 г - **14 289 руб. 84 коп.**

*По состоянию на 01.01.2025 у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*

• **по субсидиям на иные цели (КВФО 5)** - задолженность отсутствует.

*По состоянию на 01.01.2025 у учреждения просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА  
(ф.0503773)**

## **СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ**

Изменение валюты баланса на 01 января 2025 года - отсутствует.

## **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Изменение валюты баланса на 01 января 2025 года - отсутствует.

### **СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ**

- изменение валюты баланса на 01 января 2025 года (**код причины 04** (изменение учетной политики (введение новых правил (способов) ведение бухгалтерского учета для фактов хозяйственной жизни, имеющих место ранее) на сумму **0 руб. 00 коп.** имеется в части раскрытия счета 401 40 «Доходы будущих периодов». Есть обороты в пассиве без изменения валюты баланса.

- изменение валюты баланса на 01 января 2025 года (код причины 03.4 «Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов») на сумму **83 500 руб. 00 коп.** - в ходе внутреннего контроля начисления амортизации прав пользования нематериальными активами, выявлено неверное начисление амортизации программных продуктов.

### **СВЕДЕНИЯ О ПРИНЯТЫХ И НЕИСПОЛНЕННЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ (ф. 0503775)**

Сумма неисполненных обязательств за 2024 год составила 106 954 руб. 16 коп. в том числе:

Код причины 11 экономия по заработной плате **1 604 руб.74 коп.:**

КОСГУ 211 «Заработная плата» - *1 руб. 60 коп.*

КОСГУ 266 «Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме» - *1 602 руб. 38 коп.*

КОСГУ 219 «Начисления на выплаты по оплате труда» - *0 руб. 76 коп.*

Код причины 99 - иные причины **105 349 руб. 42 коп.:**

КОСГУ 221 «Услуги связи» **5 844 руб. 07 коп.,** в том числе:

- ООО «ТРК ТВС» - *2 150 руб. 00 коп.,* позднее поступление счета фактуры 31.12.2024г.;

- ПАО «Ростелеком» - *3 694 руб. 07 коп.,* позднее поступление счета фактуры 31.12.2024г.

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» **43 127 руб. 75 коп.,** в том числе:

- ООО "Златспецтранс" - *604 руб. 49 коп.,* позднее поступление УПД от 31.12.2024г.;

- МУП «МПОЭ» г. Трехгорного - *36 931 руб. 27 коп.,* позднее поступление УПД 31.12.2024г.;

- Общество с ограниченной ответственностью "Уральская энергосбытовая компания" - *5 591 руб. 99 коп.,* отсутствие счета фактуры за декабрь 2024 год (создан резерв).

КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» **35 240 руб. 60 коп.** в том числе:

- ООО «Компакт-Сервис» - *2 254 руб. 00 коп.,* позднее предоставление счет фактуры 31.12.2024г.;

- ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум" - 31 486 руб. 60 коп., позднее предоставление счет фактуры 31.12.2024;

- ООО Бюро технической охраны "Контур" - 1 500 руб. 00 коп., позднее предоставление счет фактуры от 31.12.2024

КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - **21 137 руб. 00 коп.**, в том числе:

- Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «Лидер» - 4 200 руб. 00 коп., позднее предоставление счета 31.12.2024;

- ООО «Компакт-Сервис» - 8 993 руб. 00 коп., позднее предоставление счет фактуры 31.12.2024;

- ИП Горновой О.А. - 7 944 руб. 00 коп., позднее предоставление счета фактуры 31.12.2024

Сумма неисполненных денежных обязательств на 01.01.2025 год составила **99 757 руб. 43 коп.**, код причины 75, в том числе:

КОСГУ 221 «Услуги связи» **5 844 руб. 07 коп.**, в том числе:

- ООО «ТРК ТВС» - 2 150 руб. 00 коп., позднее поступление счета фактуры 31.12.2024г.;

- ПАО «Ростелеком» - 3 694 руб. 07 коп., позднее поступление счета фактуры 31.12.2024г.

КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» **37 535 руб. 76 коп.**, в том числе:

- ООО "Златспецтранс" - 604 руб. 49 коп., позднее поступление УПД от 31.12.2024г.;

- МУП «МПОЭ» г. Трехгорного - 36 931 руб. 27 коп., позднее поступление УПД 31.12.2024г.;

КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» **35 240 руб. 60 коп.** в том числе:

- ООО «Компакт-Сервис» - 2 254 руб. 00 коп., позднее предоставление счет фактуры 31.12.2024;

- ООО "Управляющая компания "ЖЭК-Максимум" - 31 486 руб. 60 коп., позднее предоставление счет фактуры 31.12.2024;

- ООО Бюро технической охраны "Контур" - 1 500 руб. 00 коп., позднее предоставление счет фактуры от 31.12.2024

КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги» - **21 137 руб. 00 коп.**, в том числе:

- Общество с ограниченной ответственностью частная охранная организация «Лидер» - 4 200 руб. 00 коп., позднее предоставление счета 31.12.2024;

- ООО «Компакт-Сервис» - 8 993 руб. 00 коп., позднее предоставление счет фактуры 31.12.2024;

- ИП Горновой О.А. - 7 944 руб. 00 коп., позднее предоставление счета фактуры 31.12.2024

### **СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503779)**

### **СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ**

На 01.01.2025 остаток денежных средств отсутствует.

### **СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На 01.01.2025 остаток средств на лицевом счете составил **401 030 руб. 00 коп.**, спонсорские средства, срок реализации до 01.07.2025 года.

**СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ**

На 01.01.2025 остаток средств на лицевом счете составил **148 816 руб. 35 коп.** в том числе:

КОСГУ	СУММА (руб.)	Наименование	в том числе:	
			Кредиторская задолженность (руб.)	Экономия (руб.)
211	1,60	Заработная плата	0,00	1,60 (экономия за счет округления числовых значений)
213	0,76	Начисления на выплаты по оплате труда	0,00	0,76 (экономия за счет округления числовых значений)
221	8 316,43	Услуги связи	5 844,07	2 472,36 (экономия за счет переговоров по телефонной линии)
<b>КОСГУ 223 Коммунальные услуги</b>				
223	2 032,73	Водоснабжение	631,21	1 401,52 (экономия за сентябрь, октябрь)
223	500,13	Водоотведение	410,81	89,32 (экономия сентябрь, октябрь)
223	73 466,85	Теплоснабжение	35 849,99	37 616,86 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	251,39	Теплоноситель на ГВС	39,26	212,13 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	5 591,99	Электроэнергия	0,00	5 591,99 (резерв)

223	604,49	Обращение с ТКО	604,49	0,00
<b>ИТОГ О по КОСГ У 223</b>	<b>82 447,58</b>		<b>37 535,76</b>	<b>44 911,82</b>
225	35 240,60	Работы, услуги по содержанию имущества	35 240,60	0,00
226	21 207,00	Прочие работы, услуги	21 137,00	70,00 (экономия за счет образовательных услуг)
266	1 602,38	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	0,00	1 602,38 (за декабрь месяц больничные листы сотрудников не закрыты. Закрытие будет произведено в январе 2025г.)
<b>ВСЕГО</b>	<b>148 816,3 5</b>		<b>99 757,43</b>	<b>49 058,92</b>

**СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛНЕНИИ СУДЕБНЫХ РЕШЕНИЙ  
ПО ДЕНЕЖНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ УЧРЕЖДЕНИЯ (ф. 0503295)**

На 01.01.2025 числовые значения отсутствуют.

**Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения**

Бухгалтерский учет ведется в муниципальном бюджетном учреждении в соответствии с единым планом счетов и на основании инструкций по бухгалтерскому учету в бюджетных учреждениях.

Автоматизация бухгалтерского учета в учреждении реализована на основе программных продуктов 1С бухгалтерия версия 8.3 и «Заработная плата».

ГРБС осуществляется контроль составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждения, в отношении которого они выполняют функции и полномочия учредителя. Проводят проверки выполнения государственного задания и использования целевых средств.

Плановые инвентаризации проводятся в соответствии с порядком, установленным учреждением в приказе об учетной политике, за 2024 год были проведены контрольные проверки;

1. Денежные средства – по состоянию на 31.01.2024, 29.02.2024, 29.03.2024, 27.04.2024, 31.05.2024, 28.06.2024, 31.07.2024, 30.08.2024, 30.09.2024, 01.10.2024, 29.11.2024, 28.12.2024.

2. Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2024г., на 01.07.2024г., 01.10.2024г. - расхождений не выявлено, номера счетов учета ведутся согласно инструкции 157н, КЭК соответствует типу контрагента, КВФО соответствует принятым обязательствам по договорам, счета учета соответствуют выполненным работам, услугам, поставленному товару, КОСГУ соответствуют приказу 209н от 29.11.2017, акты сверок имеются. Просроченная задолженность отсутствует.
  3. Инвентаризация основных средств по счету 101.000.00 «Основные средства» по состоянию на 01.06.2024 - выявлены основные средства, которые не соответствуют условиям актива, основные средства списаны.
  4. Инвентаризация материальных запасов по состоянию на 29.07.2024, 01.10.2024 - расхождений не выявлено.
  5. Инвентаризация основных средств в эксплуатации счет 4.21 «Основные средства в эксплуатации» по состоянию на 22.07.2024, 01.10.2024 - расхождений не выявлено.
  6. Инвентаризация основных средств счет 101.00 «Основные средства» по состоянию на 01.10.2024 - расхождений не выявлено.
  7. Инвентаризация по правам пользования программным обеспечением и базами данных на 29.07.2024, 01.10.2024 - расхождений не выявлено.
  8. Инвентаризация материальных запасов счет 02 «Материальные ценности на хранении» - иное движимое имущество на хранении по состоянию на 01.10.2024 - расхождений не выявлено.
  9. Инвентаризация по земельному участку на 01.10.2024 - расхождений не выявлено.
- Крупные сделки и сделки с заинтересованностью за 2024 год не проводились.

Остатки денежных средств на лицевых счетах учреждения:

**СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ**

На 01.01.2025 остаток денежных средств отсутствует.

**СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На 01.01.2025 остаток средств на лицевом счете составил **401 030 руб. 00 коп.**, спонсорские средства, срок реализации до 01.07.2025 года.

**СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ЗАДАНИЯ**

На 01.01.2025 остаток средств на лицевом счете составил **148 816 руб. 35 коп.** в том числе:

КОСГУ	СУММА (руб.)	Наименование	в том числе:	
			Кредиторская задолженность (руб.)	Экономия (руб.)
211	1,60	Заработная плата	0,00	1,60 (экономия за счет округления)



				числовых значений)
213	0,76	Начисления на выплаты по оплате труда	0,00	0,76 (экономия за счет округления числовых значений)
221	8 316,43	Услуги связи	5 844,07	2 472,36 (экономия за счет переговоров по телефонной линии)
<b>КОСГУ 223 Коммунальные услуги</b>				
223	2 032,73	Водоснабжение	631,21	1 401,52 (экономия за сентябрь, октябрь)
223	500,13	Водоотведение	410,81	89,32 (экономия сентябрь, октябрь)
223	73 466,85	Теплоснабжение	35 849,99	37 616,86 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	251,39	Теплоноситель на ГВС	39,26	212,13 (экономия за счет теплых погодных условий)
223	5 591,99	Электроэнергия	0,00	5 591,99 (резерв)
223	604,49	Обращение с ТКО	604,49	0,00
<b>ИТОГ О по КОСГ У 223</b>	<b>82 447,58</b>		<b>37 535,76</b>	<b>44 911,82</b>
225	35 240,60	Работы, услуги по содержанию имущества	35 240,60	0,00
226	21 207,00	Прочие работы, услуги	21 137,00	70,00 (экономия за счет образовательных услуг)

266	1 602,38	Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	0,00	1 602,38 (за декабрь месяц больничные листы сотрудников не закрыты. Закрытие будет произведено в январе 2025г.)
<b>ВСЕГО</b>	<b>148 816,35</b>		<b>99 757,43</b>	<b>49 058,92</b>

**Перечень форм отчетности, не включенных в состав отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:**

1. Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771);
2. Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
3. Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725);
4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
5. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) КВФО 2;
6. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) КВФО 5;
7. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779) КВФО 5.
8. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

**Внутридокументный и междокументный контроль**  
**Внутридокументный контроль**

В протоколе внутридокументного контроля в программном комплексе «СВОД-СМАРТ» имеются отклонения (предупреждения):

1. По форме 050769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения», деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания, кредиторская задолженность - сложились следующие отклонения:

- Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 в сумме **45 037 руб. 91 коп.** Денежные средства были направлены для оплаты заработной платы, которые были возвращены в связи неверно указанными реквизитами. После поступления денежных средств на расчетный счет учреждения, была произведена операция кассовое поступление денежных средств (восстановление кассовых расходов) в сумме **45 037 руб. 91 коп.** Денежные средства были направлены повторно на выплату заработной платы.

2. Показатель расчетов с учредителем ф.0503730 не соответствует счету 21006 "Расчеты с учредителем". Допустимо отклонение на операции при изменении типа учреждения в течение финансового года - требуется пояснение.

В течение финансового года была произведена модернизация компьютерного оборудования, в связи с чем увеличилась сумма особо ценного имущества на сумму **120 215 руб. 00 коп.**, также было произведено списание особо ценного движимого имущества на сумму **185 425 руб. 80 коп.** Разница между увеличением и уменьшением составляет **65 210 руб. 80 коп.- это расчеты с учредителем.**

#### **Междокументный контроль**

1. Показатели ф.0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» не соответствуют идентичным показателям прошлого года - требуется пояснение.

Деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания.

Амортизация прав пользования нематериальными активами стр. 300 на сумму **83 500 руб. 00 коп.-** в ходе внутреннего контроля начисления амортизации прав пользования нематериальными активами, выявлено неверное начисление амортизации программных продуктов.

2. В протоколе междокументного контроля ф. 0503769 имеются предупреждения «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения - деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания (кредиторская задолженность)» - сумма кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год).

На основании исходящего № 01-22/23 от 31.01.2024 от Управления культуры администрации города Трехгорного необходимо в целях достоверного предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности с 01.01.2024 по раскрытию информации счета 401 40 в учете необходимо применять счета:

- 401 41 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году»
- 401 49 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года»

Перевод счета 401 40 на 401 41 и 401 49 был произведен в межотчетный период 31.12.2023, в связи с этим имеются предупреждения в междокументном контроле в графах 2 и 9.

Директор

О.В.Тукмачева

Главный бухгалтер

Т.А.Рузанова

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Руководитель

Сертификат: 2BA31968D55664BD761BCB5EF14DE4AF  
Владелец: **Тукмачева Ольга Валерьевна**  
Действителен: 24.05.2024 по 17.08.2025  
Дата подписи: 20.01.2025 15:37:32

Тукмачева Ольга  
Валерьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Главный

Сертификат: 7D21241BB3986D55FD5BA09E00BDFF18  
Владелец: **Рузанова Татьяна Анатольевна**  
Действителен: 12.09.2024 по 06.12.2025  
Дата подписи: 20.01.2025 15:33:43

Рузанова Татьяна  
Анатольевна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель

(уполномоченное  
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка  
подписи)

(телефон, e-mail)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 15.01.2025  
Главный бухгалтер(Рузанова Татьяна Анатольевна, Сертификат: 7D21241BB3986D55FD5BA09E00BDFF18,  
Действителен: с 12.09.2024 по 06.12.2025), Руководитель(Тукмачева Ольга Валерьевна, Сертификат:  
2BA31968D55664BD761BCB5EF14DE4AF, Действителен: с 24.05.2024 по 17.08.2025)