|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |  |  | |
| ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА | | | | | | |
|  | |  | | | | КОДЫ |
|  | |  | | Форма по ОКУД | | 0503160 |
|  | | на «01» января 2021 г. | | Дата | | 01.01.2021 |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета | | Управление культуры, туризма, спорта и молодежной политики Администрации Гаврилов - Ямского муниципального района | | по ОКПО | | 64781242 |
| Глава по БК | | 876 |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | | бюджет Гаврилов - Ямского муниципального района | | по ОКТМО | | 78612000 |
| Периодичность: квартальная, годовая | |  | |  | |  |
| Единица измерения: | руб. |  | | по ОКЕИ | | 383 |
|  | | | | | | |

Управление культуры, туризма, спорта и молодежной политики Администрации Гаврилов - Ямского муниципального района (сокращенное название Управление КТС и МП) является *структурным подразделением* *Администрации Гаврилов - Ямского муниципального района*, осуществляющим полномочия Администрации Гаврилов - Ямского муниципального района по решению вопросов местного значения в области культуры, туризма, спорта и молодежной политики.

Управление в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Федеральными законами и иными нормативными правовыми актами РФ, законами и иными нормативными правовыми актами Ярославской области, Уставом Гаврилов-Ямского муниципального района, решениями Собрания представителей Гаврилов-Ямского муниципального района, постановлениями Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района, Положением об Управлении.

Управление осуществляет свою деятельность во взаимодействии со структурными подразделениями Администрации муниципального района, ведомственными Департаментами Ярославской области, организациями и общественными объединениями.

Управление является муниципальным казенным учреждением, образуемым для осуществления управленческих функций, и подлежит государственной регистрации в качестве юридического лица, имеет самостоятельный баланс, бюджетные и иные счета в учреждениях банков и органах казначейства, имеет печать со своим наименованием, а также соответствующие штампы и бланки, иные реквизиты.

Финансирование расходов на содержание Управления осуществляется за счет средств, предусмотренных в бюджете Гаврилов - Ямского муниципального района. Имущество, необходимое для осуществления деятельности, передается Управлению комитетом по управлению АГИЗО Администрации Гаврилов - Ямского муниципального района в оперативное управление.

Управление КТС и МП непосредственно подчиняется заместителю Главы Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района (по вопросам социальной политики).

Возглавляет Управление КТС и МП начальник, назначенный на должность Главой Администрации Гаврилов - Ямского МР (Распоряжение 17л/с от 31.01.2019 с 01.02.2019г.)

Местонахождение Управления: 152240, Ярославская область, г. Гаврилов - Ям, ул.Советская, д.31,тел. (48534) руководителя 2-02-59, бухгалтерии 2-34-40,ИНН 7616008592 КПП 761601001

Основными задачами Управления являются:

1.Осуществление государственной политики и политики Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района в сфере культуры, туризма, спорта и молодёжной политики.

2.Обеспечение свободы творчества и конституционного права граждан на участие в культурной жизни, на доступ к культурным ценностям.

3.Создание благоприятной культурной среды для воспитания и развития личности, для формирования у жителей позитивных ценностных установок.

4.Обеспечение культурного обслуживания населения с учётом культурных интересов и потребностей различных социально-возрастных групп.

5.Создание условий для культурно-творческой деятельности, эстетического и художественного воспитания населения.

6.Обеспечение доступности культуры для жителей района.

7. Пропаганда историко-культурного наследия.

8.Создание и продвижение конкурентоспособного туристского продукта района на основе совершенствования инфраструктуры туризма и использования историко-культурного, природного и интеллектуального потенциала района.

9.Создание условий для реализации молодёжной политики;

10.Обеспечение эффективной работы подведомственных учреждений культуры, туризма, молодёжной политики.

11.Обеспечение условий для развития на территории муниципального района физической культуры и массового спорта.

***Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности.***

Сведения об основных направлениях деятельности Управления КТС и МП

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Вид деятельности (Код по ОКВЭД) | Коды бюджетной классификации  (код раздела, подраздела) | Пояснения |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |

*Сведения о количестве подведомственных учреждений*

*Управление КТС и МП* (раздел 0804*) является распорядителем бюджетных средств* и администратором доходов бюджета в отношении следующих муниципальных учреждений культуры и молодежи (Постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района № 1525 от 21.10.2011):

1. Муниципальное бюджетное учреждение культуры «Гаврилов - Ямская межпоселенческая центральная районная библиотека-музей» (раздел 0801), краткое наименование МБУК МЦРБ;

2. Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детская школа искусств" (раздел 0702), краткое наименование МБУ ДО ДШИ;

3. Муниципальное бюджетное учреждение «Центр народного творчества» Гаврилов-Ямского муниципального района (раздел 0801), краткое наименование МБУ ЦНТ;

4. Муниципальное учреждение «Молодежный центр» (раздел 0707), краткое наименование МУ МЦ.

5. Муниципальное учреждение «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры и молодежной политики» Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района (раздел 0804), краткое наименование МУЦБУКИМП.

6. С 01.03.2019 г. переданы полномочия по Муниципальному учреждению культуры «Дом культуры» (раздел 0801), краткое наименование МУК ДК. (Постановление Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 24.01.2019 г. № 76 «О принятии в собственность Гаврилов-Ямского муниципального района МУК «ДК»»).

На основании Постановления Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 26.03.2020 г. № 292 «О реорганизации МУК «ДК» с МБУ «ЦНТ» муниципальное бюджетное учреждение «Центр народного творчества» Гаврилов-Ямского муниципального района было реорганизовано путем слияния с МУК «Дом культуры» Гаврилов-Ямского муниципального района.

Муниципальное учреждение культуры «Дом культуры» является правопреемником муниципального бюджетного учреждения «Центр народного творчества» Гаврилов-Ямского муниципального района по всем обязательствам, в отношении всех его кредиторов и должников, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Дата прекращения деятельности МБУ ЦНТ - 26.08.2020г.

Данные учреждения являются юридическими лицами, действуют на основании Устава, имеют самостоятельный баланс, бюджетные и иные счета в учреждениях банков и органах казначейства, имеют печать со своим наименованием, а также соответствующие штампы и бланки, иные реквизиты.

Управлением КТС и МП определены задания по предоставлению муниципальных услуг в сфере культуры для подведомственных муниципальных учреждений с учетом норматива финансовых затрат. Сформированы и утверждены муниципальные задания для подведомственных учреждений в соответствии с их видами деятельности, отнесенными их Уставами к основной деятельности.

С 01.01.2020 года с учреждениями заключены *соглашения* о порядке и условиях предоставления субсидий на:

- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на общую сумму 49 579 943,00 рублей;

- иные цели, на общую сумму 200 000,00 рублей.

В течение отчетного периода Соглашения подвергались уточнению на основании увеличения ассигнований и на 31.12.2020 года размер субсидий составил на:

- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, на общую сумму 48 968 497,00 рублей;

- иные цели, на общую сумму 2 219 235,53 рублей.

В соответствии с данными соглашениями финансирование осуществлялось согласно утвержденному кассовому плану на 2020 год.

*Осуществление Бухгалтерского учета.*

На основании Постановления Администрации Гаврилов-Ямского муниципального района от 06.02.2017 года № 93 "О создании муниципального учреждения «Централизованная бухгалтерия учреждений культуры и молодежной политики Гаврилов-Ямского муниципального района» (сокращенное название МУЦБУКИМП) были проведены организационно-штатные мероприятия по созданию отдельного юридического лица - централизованной бухгалтерии, для осуществления централизованного бухгалтерского обслуживания учреждений сферы культуры и молодежной политики. Штатное расписание учреждения утверждено в количестве 6 единиц: директора, главного бухгалтера, 2-х бухгалтеров, экономиста и ведущего специалиста.

МУЦБУКИМП осуществляет бухгалтерский учет на основании договоров на оказание бухгалтерских услуг - обработку первичных документов, формирование и сдача отчетности.

***Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности.***

*Сведения об использовании о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности  бюджетной отчетности и его структурных подразделений основными фондами, основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности, а также сведения о своевременности поступления материальных запасов.*

В штате Управления по состоянию на 01.01.2020 г. числится 1 единица - руководитель, 1 единица - заместитель начальника Управления и 2 единицы - специалисты.

В Управлении КТС и МП приказом начальника от 29.12.2018г. № 124 «О создании постоянно действующей комиссии» и от 29.03.2019 г. №32 «О проведении инвентаризации» назначена комиссия. В МУЦБУКИМП приказом директора от 29.12.2018г. № 25 «О создании комиссии по приемке и выбытию нефинансовых активов» и от 31.10.2019 г. № 16 «О проведении инвентаризации» назначена комиссия.

С использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи руководителей УКТС и МП, и МУЦБУКИМП осуществляет электронный документооборот по следующим направлениям:

* система электронного документооборота с территориальным органом Казначейства России;
* передача отчетности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в инспекцию Федеральной налоговой службы;
* передача отчетности по сведениям персонифицированного учета в отделение Пенсионного фонда России;
* размещение информации о деятельности учреждения на официальном сайте bus.gov.ru.

В один инвентарный объект, признаваемый комплексом объектов основных средств, объединяются объекты имущества несущественной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования:

• компьютерное и периферийное оборудование: системные блоки, мониторы, компьютерные мыши, клавиатуры.

Начисление амортизации осуществляется следующим образом:

– линейным методом – на объекты основных средств.

В составе расходов будущих периодов на счете 401.50 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы по:

• страхованию имущества, гражданской ответственности;

• приобретению неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего финансового года равномерно по 1/12 за месяц в течение периода, к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов на счете 401.60 «Резервы предстоящих расходов» отражаются расходы по:

• резерв неиспользованных отпусков;

• резерв по взносам в размере 30,2% от суммы резерва неиспользованных отпусков.

Списание материальных запасов производится по фактической стоимости.

Событие отражается в учете и отчетности в следующем порядке:

Событие, которое подтверждает хозяйственные условия, существовавшие на отчетную дату, отражается в учете отчетного периода. При этом делается:

дополнительная бухгалтерская запись, которая отражает это событие,

либо запись способом «красное сторно» и (или) дополнительная бухгалтерская запись на сумму, отраженную в бухгалтерском учете.

События отражаются в регистрах бухгалтерского учета в последний день отчетного периода до заключительных операций по закрытию счетов. Данные бухгалтерского учета отражаются в соответствующих формах отчетности с учетом событий после отчетной даты.

Внутренний финансовый контроль в учреждении осуществляет комиссия. Помимо комиссии постоянный текущий контроль в ходе своей деятельности осуществляют в рамках своих полномочий:

– руководители учреждений, его заместители;

– главный бухгалтер, сотрудники МУЦБУКИМП;

– иные должностные лица учреждения в соответствии со своими обязанностями.

Данные учреждения являются юридическими лицами, действуют на основании Устава, имеют самостоятельный баланс, бюджетные и иные счета в учреждениях банков и органах казначейства, имеют печать со своим наименованием, а также соответствующие штампы и бланки, иные реквизиты.

Рабочее место каждого оборудовано персональным компьютером и принтером. Для общего пользования установлен ксерокс и скан. На компьютеры установлены источники бесперебойного питания.

Бухгалтерский учет, подготовка и сдача бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляются с помощью следующих специализированных программных продуктов:

- 1С: Бухгалтерия бюджетного учреждения 8 Апгрейд с набор для небольшой фирмы + 1 клиентская лицензия;

- 1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8 Апгрейд с 1С: Предпр.8.3(Сет). Расчет Конф. Зарплата и кадры;

- с 01.10.2013 г. электронный документооборот осуществляется с использованием ЭЦП в программе «СбиС++ Электронная отчетность» в том числе: передача справки 2-НДФЛ, деклараций в МРИ ФНС РОСИИИ №2 по Ярославской области, передача индивидуальных сведений, РСВ в УПФР В Гаврилов

- Автоматизированная система «WEB-Консолидация» предназначена для организации централизованной системы сбора, консолидации и анализа отчетности,

- «Налогоплательщик ЮЛ»; - Клиент СЭД «ПБС СФ/МО», СЭД АП.

- Модуль природопользователя для расчетов платы за негативное воздействие на окружающую среду.

На компьютеры бухгалтерии установлены:

- антивирусная защита Каspersky Internet Security,

- неисключительные права на Windows Pro 7 SP1 64bit RUS DVD (лицензия на права использования программы)

- ПО MS Office 2010 (лицензия на права использования программы).

Для учета и сохранности материальных ценностей в штате Управления приказом руководителя назначено материально-ответственное лицо, которое обеспечивает правильно хранение и использование ценностей, участвует в ежегодной инвентаризации, ведет ведомость принятых и выданных единиц учета.

За Управлением на праве оперативного управления закреплены занимаемые площади 18,6 м.кв. Здание оборудовано средствами пожарной и охранной сигнализации.

Поступление материалов для нужд учреждения в 2020 году производилось согласно смете расходов:

- материальные запасы - план 32тыс. руб. (1,3% от общей сметы), факт 32 тыс. руб.;

- основные средства – план 43 тыс. руб. (1,8% от общей сметы), факт 43 тыс. руб.

Объем средств по данным статьям расходов для работы учреждения является недостаточным, так как большинство основных средств имеет большой % износа и требует замену зап. частей или приобретение нового оборудования (принтеры, ИБП, ноутбук)

***Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности.***

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Содержание статьи закона (решения) о бюджете | Результат исполнения | Причины неисполнения |
| 1 | 2 | 3 |

За отчетный период Управлению КТС и МП открыто ассигнований на сумму 57 943 513,61 рублей, в том числе:

- средства федерального бюджета (ФБ) – 0=00 руб. (0 % от общего объема),

- средства областного бюджета (ОБ) – 11 373 550=15 руб. (19% от общего объема),

- средства местного бюджета (МБ) – 45 741 963=46 руб. (79% от общего объема),

- средства Поселений на передачу полномочий – 828 000=00 руб. (2% от общего объема).

**Пояснения к форме 0503164.**

**Раздел «Доходы»**

100% исполнения - по всем заключенным Соглашениям из областного бюджета - поступления.

**Раздел «Расходы»**

Кассовый расход на 01.01.2021 г. – 93,8% от планового показателя (причины: невыполнение муниципального задания).

***Из поступивших средств ОБ в сумме 11 373 550=15 рублей:***

*1 895 977=00 рублей - Субсидия на оказание (выполнение) муниципальными учреждениями услуг (работ) в сфере молодежной политики*

- «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, создание условий для самореализации подростков и молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи» запланировано оказание услуги по формированию пакета документов на 17 ставок (29 человек). По состоянию на 01.01.2021 г. фактически было трудоустроено 29 человек (17 ставок), а это 105%.

Работа «Организация мероприятий, направленных на профилактику асоциального и деструктивного поведения подростков и молодежи, поддержка детей и молодежи, находящейся в социально опасном положении» запланировано количество граждан в возрасте от 14 до 30 лет охваченных мероприятиями 2081 человек фактически за 12 месяцев 2020 года охват составил 4255 человек, а это 204,5%. Запланировано проведение 680 мероприятий фактически проведено 611 мероприятий, а это 89,9%.

Работа «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на формирование системы развития талантливой и инициативной молодежи, создание условий для самореализации подростков и молодежи, развитие творческого, профессионального, интеллектуального потенциалов подростков и молодежи» запланировано количество граждан в возрасте от 14 до 30 лет охваченных мероприятиями 695 человек фактически за 12 месяцев 2020 года охват составил 995 человек, а это 143,1%. Запланировано проведение 227 мероприятий фактически проведено 269 мероприятий, а это 118,5 %.

Работа «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на гражданское и патриотическое воспитание молодежи, воспитание толерантности в молодежной среде, формирование правовых, культурных и нравственных ценностей среди молодежи» запланировано количество граждан охваченных данной работой 1735 человек фактически достигнут показатель 1979 человек, а это 114,1%. Запланировано проведение 567 мероприятий фактически проведено 540 мероприятий, а это 95,2%.

- «Организация мероприятий в сфере молодежной политики, направленных на вовлечение молодежи в инновационную предпринимательскую, добровольческую деятельность, а также на развитие гражданской активности молодежи и формирование здорового образа жизни» запланировано количество граждан от 14 до 30 лет, охваченных данной работой в количестве 2426 человек фактически получили 2104 гражданам, а это 86,7%. Запланировано проведение 793 мероприятий фактически проведено 1170 мероприятий, а это 147,5%.

- «Организация досуга детей, подростков и молодежи. Иная досуговая деятельность» запланировано количество граждан в возрасте от 14 до 30 лет, охваченных мероприятиями 1800 человек, фактически приняли участие 1800 человек, а это 100 %. Запланировано проведение 227 мероприятий фактически проведено 229 мероприятие, а это 100,9%.

- «Организация досуга детей, подростков и молодежи. Культурно досуговые, спортивно массовые мероприятия» запланировано количество граждан в возрасте от 14 до 30 лет, охваченных мероприятиями 695 человек, фактически приняли участие 695 человека, а это 100,0%. Запланировано проведение 76 мероприятий фактически проведено 81 мероприятие, а это 108,0%.

*25 920=00 Субсидия на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневной формой пребывания детей, расположенных на территории Ярославской области*

Перечислены МБУ ДО «Детская школа искусств» в качестве субсидии на иные цели для проведения детского лагеря дневного пребывания в 2020 г. Средства израсходованы полностью.

*980=00 Субвенция на обеспечение отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей погибших сотрудников правоохранительных органов и военнослужащих, безнадзорных детей*

Перечислены МБУ ДО «Детская школа искусств» в качестве субсидии на иные цели для проведения детского лагеря дневного пребывания в 2020 г. Средства израсходованы полностью.

*8 962 943 =00 Субсидия на повышение оплаты труда работникам муниципальных учреждений*

Перечислены подведомственным учреждениям культуры и дополнительного образования на повышение заработной платы работникам, вошедших в указы Президента Российской Федерации по повышению заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы. Средства израсходованы полностью.

*458 000 =00 Субсидия на обеспечение трудоустройства несовершеннолетних граждан на временные рабочие места*

Перечислены МУ Молодежный центр на организацию трудоустройства несовершеннолетних граждан (29 чел.) на временные рабочие места. Средства израсходованы полностью.

***Из средств Поселений*** ***в сумме 828 000=00 рублей:***

I. *(КЦСР 11.0.00.00000) - Муниципальная программа "Развитие культуры и туризма в Гаврилов-Ямском муниципальном районе"*, которая включает в себя следующие подпрограммы:

ВЦП "Развитие сферы культуры Гаврилов-Ямского района" на 2015-2020 годы – включает в себя финансирование:

а) подведомственного бюджетного учреждения МБУК МЦРБ по Соглашению на выполнение муниципального задания – 758 000,00 (переданы полномочия поселений на библиотечное обслуживание населения). Финансирование МБУК МЦРБ осуществляется по мере поступлений от поселений по КД 20240014050000150.

б) подведомственного бюджетного учреждения МУК ДК по Соглашению на иные цели – 70 000,00 (переданы полномочия городского поселения Гаврилов-Ям условий для развития культуры в муниципальном районе)

На 01.01.2021 г. исполнено 100% от утвержденных годовых назначений.

***Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.***

В течение отчетного периода, с целью недопущения *недостач и хищений нефинансовых и финансовых активов*, применялись следующие меры: а) надлежащий бухгалтерский и складской учет движения материальных ценностей; б) правильное применение утвержденных форм первичной учетной документации по оформлению приема и отпуска товарно - материальных ценностей; в) проведение в установленном порядке проверок и документальных ревизий; г) контроль за своевременным проведением инвентаризации товарно - материальных ценностей и денежных средств, расчетов и обязательств и своевременное рассмотрение материалов по результатам проведенных инвентаризаций. Нарушений не выявлено.

*Сведения о движении основных средств за отчетный период:*

**Приобретено основных средств (Дт 101) на сумму 538 953,00 рублей**, **в т.ч.:**

- Получено безвозмездно 23 990,00 рублей (Компьютер).

- приобретены основные средства на сумму 55 263,00 рублей (Стол книжка стандарт шимо светл. ЛМ 2 шт, стул ИЗО чеерн/кар ткань серая 15 шт., сумка с двойным дном Sport bag PRO (3.03), СВЧ ВВК 20MWS-405M/W (микроволновая печь, Р/Телефон Dect Panasonic КХ-TG1611RUH серый АОН, табло замены игрока, 2 цифры, вешалка напольная "Кактус" черный (К1), жалюзи вертикальные, внешний жесткий диск 1ТВ А-DATA HV620S, 2.5",USB 3.1,Slim).

-внутриведомственное перемещение на сумму 444 210,00 рублей (Здание).

- комплектация основных средств на сумму 13 490,00 руб.

- получено безвозмездно в результате восстановления с забалансового счёта 21 на сч. 101 для передачи на сумму 2 000,00 руб.

**Выбыло основных средств (Кт 101) на сумму 381 193,83 рублей, в т.ч.:**

- списано до 10 000,00 рублей на сумму 55 263,00 рублей на забалансовый счет 21;

- списано в связи пришедшим в негодность 29 744,06 рублей;

- внутриведомственное перемещение ОС на сумму 296 186,77 рублей.

**Выбыло амортизации (Дт 104) на сумму 323 930,83 рубля, в т.ч:**

- списано в связи пришедшим в негодность 29744,06 рублей;

- Внутриведомственное перемещение ОС на сумму 294186,77 рублей.

**Начислено амортизации (Кт 104)** **на сумму 217 925,56 рублей.**

***Расшифровка счета 105***

**Остаток МЗ** на 01.01.2020 – 284 342,91 рубля.

**ДТ 105 ПОСТУПИЛО** на сумму 627 353,78 рубля (приобретено м.з. на нужды учреждения), в т.ч.:

- поступило материальных запасов на сумму 627 353,78 рубля.

**КТ 105 ВЫБЫЛО** на сумму 432 302,39в т.ч.:

- израсходовано МЗ на нужды учреждений на сумму 418 812,39 рубля;

- - передано на комплектацию 13 490,00 руб.

**Остаток МЗ** на 01.01.2021 г. – 479 394,30 рубля.

***Расшифровка счета 106***

**По счету 1.106.31 отражены обороты на сумму 68 753,00 рублей:**

По Дебету - приобретено основных средств 55 263,00 рублей.

- передано ОС с комплектации со счета 105 – 13 490,00 рублей.

По Кредиту – приобретено основных средств 55 263,00 рублей.

- передано на счет 101 при постановке на учет ОС – 13 490,00 рублей.

***Расшифровка показателей, отраженных в Балансе ф.130 по строке 160 «Расходы будущих периодов»***

**счет 401 50 226:**

по состоянию на 01.01.2020:

Права на программы для ЭВМ Kaspersky – 819,00

Права использования аккаунта sbis.ru – 458,33

Право использования "СБИС ЭО-Корпоративный" – 13 750,00

Право регистрации одного сотрудника в СБИС с подписью на внешнем носителе – 3 391,67

Итого: 18 419,00

***Расшифровка показателей, отраженных в ф.128 по строке 800 «Обязательства по расходам финансовых годов, следующих за отчетным»***

по состоянию на 01.01.2021:

всего принято обязательств на сумму 56 065,06 из них:

1 567,19 – приняты денежные обязательства в части кредиторской задолженности на 2021 год

54 497,87 – резервы предстоящих расходов (по отпускам) на 2021 год

***Сведения о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169)***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *Анализ по счетам 205,206, 208, 302, 303 за 12 месяцев 2020 г. КФО "1 "* | | | | | |
|  |  | |  |  |  |
| *№ п/п* | *Счет* | | *Остаток на начало 2020 года* | *Остаток на 01.01.2021 года* | *Причина изменения* |
| ***Дебиторская задолженность*** | | | | | |
| *1* | 206.21 | 472,86 | | 0,00 | Предоплата за услуги связи на январь 2020 г. |
| *2* | 208.21 | 704,00 | | 704,00 | Недоиспользование почтовых конвертов. |
| *3* | 205.51 | 958 000,00 | | 1 549 666,00 | Начислены доходы по заключенным в 2020 году Соглашениям с поселениями Гаврилов-Ямского мун. района на передачу полномочий по культурным мероприятиям и приобретению муз. инструментов |
| *4* | 205.53 | 0,00 | | 600 000,00 | Начислены доходы по заключенным в 2020 году Соглашению с МУК ДК на ремонт здания |
| **Итого** | | **959 176,86** | | **2 150 370,00** |  |
| ***Кредиторская задолженность*** | | | | | |
| *1* | 302.21 | 57,25 | | 1556,04 | За услуги связи за декабрь 2019 г. УКТС и МП  За услуги связи за декабрь 2020 г. УКТС и МП и МУЦБУКИМП |
| *2* | 302,23 |  | | 11,15 | За электроэнергию за декабрь 2020 г. МУЦБУКИМП |
| **Итого** | | **57,25** | | **1 567,19** |  |

**Пояснения к форме 0503171.**

Суммы по сч. 204 33

- на начало отчетного периода 52 189 827,89 рублей – финансовые вложения подведомственными учреждениями.

- на конец отчетного периода 51 625 700,57 рублей

Приобретено ОЦИ за счет средств субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели, получено безвозмездно из областного бюджета на общую сумму 991 942,00 рублей, получено безвозмездно МБУК "Гаврилов-Ямская МЦРБ" земельный участок на сумму 299 436,75, списано по причине непригодности на общую сумму 1 411 296,07 рубля.

Изменения по сумме произошли в конце финансового года после получения Управлением КТС и МП уведомлений от подведомственных учреждений об уменьшении или увеличении балансовой стоимости ОЦИ, утверждаемой Распоряжением Управления по архитектуре, градостроительству, имущественным и земельным отношениям Администрации Гаврилов-Ямского МР.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расшифровке показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)¹ *(справочно)*** | | | | |
| Номер (код) строки | Наименование показателя | КОСГУ | Сумма² | Поясненияᶾ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11 | Курсовые разницы и Доходы от оценки активов и обязательств, всего⁴ | 171 (176) |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 111 | в корреспонденции со счетами 1ХХ.ХХ⁵ | 171 (176) 6 |  |  |
| 112 | в корреспонденции со счетами 2ХХ.ХХ, за исключением счетов 204.2Х, 207.ХХ, 215.2Х | 171 (176) |  |  |
| 113 | в корреспонденции со счетами 204.2Х, 215.2Х⁷ | 171 (176) |  |  |
| 114 | в корреспонденции со счетами 207.ХХ⁷ | 171 (176) |  |  |
| 115 | в корреспонденции со счетами 3ХХ.ХХ, за исключением займов | 171 (176) |  |  |
| 116 | курсовая разница по полученным займам⁷ | 172 (176) |  |  |
| 117 | иное | 171 (176) |  |  |
| 12 | Чрезвычайные доходы от операций с активами, всего⁴ | 173 |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 121 | чрезвычайные доходы от операций с нефинансовыми активами | 173 |  |  |
| 122 | в корреспонденции со счетами 2ХХ.ХХ, за исключением счета 207.ХХ | 173 |  |  |
| 123 | в корреспонденции со счетами 207.ХХ | 173 |  |  |
| 124 | иное | 173 |  |  |
| 13 | Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления, всего⁴ | 190 | 286 268,44 |  |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 131 | оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) нефинансовых активов | 199 |  |  |
| 132 | оприходовано неучтенных объектов (восстановлено в учете) финансовых активов | 199 |  |  |
| 133 | отражено безвозмездное получение имущества от субъектов, не являющихся публично-правовыми образованиями, государственными органами, органами местного самоуправления, государственными (муниципальными) учреждениями | 19Х |  |  |
| 134 | изъятие земель в казну | 195 |  |  |
| 135 | иное | 195 | 286 268,44 | Безвозмездное получение нефинансовых активов от организаций государственного сектора |
| 14 | Чрезвычайные расходы по операциям с активами, всего⁴ | 273 |  |  |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 141 | чрезвычайные расходы от операций с нефинансовыми активами, за исключением чрезвычайных расходов от операций с материальными запасами | 273 |  |  |
| 142 | чрезвычайные расходы от операций с материальными запасами | 273 |  |  |
| 143 | иное | 273 |  |  |
| 15 | "Иные доходы" | 189 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| ¹ данные расшифровки должны полностью соответствовать данным отчета | | | | |
| ² сумма итоговых строк по КОСГУ 171 (176), 173, 190, 273 должна равняться сумме детализированных строк | | | | |
| ᶾ заполняется в случае необходимости | | | | |
| ⁴ включая имущество казны | | | | |
| ⁵ Х заменяет любой знак | | | | |
| 6 например: при переоценке ценностей Госфонда (п. 39 Инструкции по применению Плана счетов бюджетного учета, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н) | | | | |
| ⁷ в соответствие с пунктом 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Влияние изменений курсов иностранных валют", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2018 № 122н, данные активы относятся к монетарным | | | | |

***Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.***

**Сведения об основных положениях учетной политики учреждения**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бюджетного (бухгалтерского) учета | Характеристика применяемого способа |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Основные средства | 0 101 00 000 | Определение первоначальной стоимости | 1. По сумме фактически произведенных капитальных вложений, формируемых с учетом сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных субъекту учета поставщиками (подрядчиками, исполнителями) |
|  |  | Методы определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств | 1. Метод рыночных цен |
| Определение срока полезного использования | 1. Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств |
|  |  | Отражение объекта при первом применении [СГС](consultantplus://offline/ref=6562AC468121DC417C385610097AD8F943D0F1A0DAB5D453A5A3B97BC05912DA2E468504AA6E2E56BAC31577E96A13CBC1BD5FDB17767772s1K3L) "Основные средства" [<\*\*>](https://mail.yandex.ru/?uid=87496579#530b7203d81f2c7P151) | 1. По кадастровой стоимости на дату первого применения |
| 2. По ранее сформированным оценкам |
| 3. В случае если балансовая стоимость объекта до первого применения не была сформирована, в условной оценке "один объект - один рубль" |
| Методы оценки учета материальных ценностей на забалансовых счетах | 1. По остаточной стоимости (при наличии) |
| 2. В условной оценке "один объект - один рубль" - при полной амортизации объекта (при нулевой остаточной стоимости) |
| Амортизация | 0 104 00 000 | Начисление амортизации | 1. Линейный метод |
| Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | 1. Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива |
| Материальные запасы | 0 105 00 000 | Определение фактической стоимости (при осуществлении централизованных закупок и (или) осуществлении торговой (производственной) деятельности) | 1. Закупки не осуществляются централизованно, торговая (производственная) деятельность не осуществляется |
| Выбытие материальных запасов | 1. По средней фактической стоимости |
| Основные средства в эксплуатации | 21 | Учет | 1. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта |

**Сведения о проведении инвентаризаций**

При проведении инвентаризации расхождений не выявлено.

**СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

На 01.01.2020 года на счете Управления КТС и МП остатков нет.

На 01.01.2021 года на счете Управления КТС и МП остатков нет.

***Пояснения наличия имущества на забалансовых счетах***

*03 счет Бланки строгой отчетности (корпоративные карты)*

- корпоративные карты в количестве 4 шт. Оформлены на подотчетных материально ответственных лиц – бухгалтеров МУЦБУКИМП, получающих денежные средства для ведения кассовых операций с наличными денежными средствами.

Перечень форм бюджетной отчетности, представленных в составе бюджетной отчетности без числовых показателей по причине отсутствия информации:

Ф.0503163 – Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств

Ф.0503166 – Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ

Ф.0503167 – Сведения о целевых иностранных кредитах

Ф.0503172 – Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах

Ф.0503173 SVR – Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства во временном распоряжении

Ф.0503174 - Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале

Ф.0503175 – Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств

Ф.0503178 SVR – Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС. Средства во временном распоряжении

Ф.0503178 BUDG – Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС. Бюджетная деятельность

Ф.0503184 - Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета

Ф.0503190 – Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства

Ф.0503296 – Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета

ф.0503324 - Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами РФ, МО  и ТГВФ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | Руководитель | |  | |  | | --- | | Веселова Ольга Вячеславовна | |  |  | | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |  | |  | | | | | |  |  |  |  |  | | |  | | --- | | Руководитель планово-экономической службы | |  | |  | | --- | | Наумова Лариса Анатольевна | |  |  | | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |  | |  | | | | | |  |  |  |  |  | | |  | | --- | | Руководитель централизованной бухгалтерии | |  | |  | | --- | | Веселова Ольга Вячеславовна | |  |  | | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |  | |  | | | | | |  |  |  |  |  | | |  | | --- | | Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии | |  | |  | | --- | | Платонова Полина Сергеевна | |  |  | | (подпись) | (расшифровка подписи) |  |  | |  | | | | | | |  | | --- | | 19 января 2021 г. | | | | |  | |