

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

на 01 января 2022 г.

Учреждение Муниципальное учреждение культуры «Лянторская централизованная библиотечная система»

Обособленное подразделение _____

Учредитель Администрация городского поселения Лянтор

Наименование органа

осуществляющего

полномочия

учредителя _____

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	98782460
по ОКТМО	71826105
по ОКПО	79554983
Глава по БК	650
	квартальная
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение является некоммерческой организацией, муниципальным бюджетным учреждением культуры муниципального образования городское поселение Лянтор и действует на основании Устава утвержденного Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 22.05.2017 №586

Направление деятельности: создание и функционирование системы библиотечного обслуживания, способной обеспечить жителям города максимально быстрый, полный и свободный доступ к информации. Подготовка, выпуск (трансляция) печатной и электронной продукции, регистрируемых в установленном порядке, для опубликования муниципальных правовых актов, обсуждения проектов муниципальных правовых актов по вопросам местного значения, доведения до сведения жителей городского поселения Лянтор официальной информации о социально-экономическом и культурном развитии муниципального образования, о развитии его общественной инфраструктуры и иной официальной информации.

Основной целью деятельности Учреждения является обеспечение условий для реализации права граждан на свободный доступ к информации и библиотечно-информационным ресурсам.

Учреждению в едином государственном реестре юридических лиц присвоен регистрационный номер 1078617000395 от 01.02.2007г. Согласно свидетельству о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации Учреждению присвоены коды: ИНН 8617025218, КПП 861701001. Местонахождение

Учреждения: 628449, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Сургутский район, г. Лянтор, улица Салавата Юлаева, строение 13.

Деятельность по осуществлению бухгалтерского учета осуществляется на основании договора от 14 марта 2018 года б/н о бухгалтерском обслуживании с Муниципальным казенным учреждением «Лянторское управление по культуре, спорту и делам молодежи» по ведению бухгалтерского учета.

Главным бухгалтером централизованной бухгалтерии на базе МКУ «Управление культуры и спорта» является Балко Юлия Владимировна.

Представленные в бухгалтерской отчетности показатели сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Деятельность учреждения, направлена на обеспечение условий для реализации права граждан на свободный доступ к информации и библиотечно-информационным ресурсам.

Финансовое обеспечение бюджетного учреждения осуществляется путем предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в порядке, установленном Администрацией городского поселения Лянтор.

Финансирование учреждения осуществляется в соответствии с утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельностью в рамках муниципальных программ:

– «Развитие сферы культуры города Лянтора на 2021-2023 годы», утвержденной Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 21 декабря 2020 года №1095;

– «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в муниципальном образовании городское поселение Лянтор на 2020-2022 годы», утвержденной Постановлением Администрации городского поселения Лянтор от 19 декабря 2019 года №1181.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждений»

Количество фактически занятых штатных единиц учреждения на 01.01.2021 года – 22,5 единиц, на 01.01.2022 года - 20,25 единиц.

Совокупный объем закупок за отчетный финансовый год составил 4 195 353,74 рублей.

За отчетный период в учреждение культуры поступило:
основных средств на сумму:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания 128 470,00 рублей;

- за счет средств субсидии на иные цели- 650 000,00 рублей;
- передано от учредителя – 8000,00 рублей,
- передано от бюджетных учреждений – 101 649,76 рублей.

Материальных запасов на сумму:

- за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания- 330 196,00 рублей;
- за счет средств от приносящей доход деятельности – 22 600,00 рублей;
- передано от бюджетного учреждения – 1 875,00 рублей.

Оснащенность учреждения мебелью, компьютерной техникой, сценической и звуковой аппаратурой – 100%. В учреждении оборудованы автоматизированные рабочие места для работников. Созданы комфортные условия для осуществления культурно-массовой, просветительской работы в соответствии с современными требованиями. Обеспечен выход в интернет, скорость которого составляет 5Мбит/ сек.

Информация о мерах по повышению квалификации специалистов учреждения.

№ п/п	Направление обучения	Обучающие формы		Количество работников, прошедших обучение		Финансирование	
		Курсы повышения квалификации	Краткосрочные семинары, практикумы и др.	Всего	в т.ч. работники, относящиеся к основному персоналу	Сумма (тыс. руб)	Источник финансирования
1	Курсы повышения квалификации "Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма на территории муниципального образования, повышение этнокультурной компетенции специалистов"	1		2	1	9,100	Субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания
2	Профессиональная переподготовка «Организация деятельности библиотекаря в профессионально	1		1	1	0,000	Собственные средства работника

	м образовании»						
3	Профессиональная переподготовка «Библиотечно-библиографическое и информационные знания в педагогическом процессе»	1		2	2	0,000	Собственные средства работника
4	Охрана труда для руководителей, специалистов и членов комиссий по проверке знаний организаций	1		1	0	0,750	Собственные доходы учреждения
	Пожарно-технический минимум для руководителей, лиц, ответственных за пожарную безопасность	1		1	0	0,800	Собственные доходы учреждения
5	Обучение должностных лиц и работников гражданской обороны и единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций	1		1	0	1,800	Собственные доходы учреждения
6	Разработка паспорта безопасности объекта образовательной организации, относящейся к сфере деятельности Министерства просвещения РФ.	1		1	0	2,800	Собственные доходы учреждения

Обращение со служебной информацией ограниченного распространения, содержащейся в паспорте безопасности и иных документах объектов						
ИТОГО:	7		9	4	15,25	<i>X</i>

Сведения о результатах исполнения субъектом учета муниципального задания представлены в табличной форме, ниже.

Наименование муниципального учреждения	Наименование муниципальной услуги (работы)	Показатели	Сведения о выполнении или не выполнении муниципального задания	Запланированный объем расходов по субсидии на выполнение муниципального задания (в стоимостных показателях) на 2020 год тыс. руб.	Фактический объем израсходованной субсидии на выполнение муниципального задания (в стоимостных показателях) на 2020 год тыс. руб.	Примечание
МУК «ЛЦБС»	<p>1. Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (в стационарных условиях). Услуга бесплатная.</p> <p>2. Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (вне стационара). Услуга бесплатная.</p> <p>3. Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (удалённо через сеть Интернет). Услуга бесплатная.</p>	<p>Объём оказываемых муниципальных услуг (работ):</p> <p>1. Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (в стационарных условиях). - Количество посещений – 55717 ед.</p> <p>2. Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (вне стационара). - Количество посещений – 2 704 ед.</p> <p>3. Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки (удалённо через сеть Интернет). - Количество посещений – 7551 ед.</p> <p>4. Организация и проведение мероприятий.</p>	По результатам деятельности учреждения за 2021 год по количественным и качественным показателям муниципальное задание выполнено в полном объёме	20 128	19 702	<p>Экономия средств бюджета произошла в результате проведения закупок на официальном сайте zakupki.gov.ru</p> <p>Экономия средств бюджета, сложившаяся по итогам мероприятий, связанных с оптимизацией расходов.</p> <p>Экономия денежных средств сложилась в связи со сложившейся</p>

	<p>4. Организация и проведение мероприятий. Услуга бесплатная.</p> <p>5. Организация и проведение мероприятий. Услуга платная.</p> <p>6. Формирование, учёт, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотеки. Работа бесплатная.</p> <p>7. Библиографическая обработка документов и создание каталогов. Работа бесплатная.</p> <p>8. Осуществление издательской деятельности. Работа бесплатная.</p>	<p>(Бесплатная) - Количество мероприятий – 144 ед., - Количество участников– 9 708 чел.</p> <p>5. Организация и проведение мероприятий. (Платная) - Количество мероприятий – 25 ед., - Количество участников– 715 чел.</p> <p>6. Формирование, учёт, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотеки. (Бесплатная) - Количество документов – 80420 ед.</p> <p>7. Библиографическая обработка документов и создание каталогов. (Бесплатная) - Количество документов – 60553 ед.</p> <p>8. Осуществление издательской деятельности. (Бесплатная) - Количество номеров – 12 шт.</p>				<p>я эпидемиоло гической обстановкой .</p>
--	--	---	--	--	--	--

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении плана его деятельности»

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

Расшифровка в части **кассовых поступлений по КОСГУ** по ВФО 2 «приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

КОСГУ	Сумма руб. коп
ПОСТУПЛЕНИЯ:	
121	2 188 458,46
131	393 640,00
135	748,45
141	14 007,69
189	-56 579,00
Всего	2 540 275,60
ВЫБЫТИЯ:	
211	1 431 687,62
213	432 356,52
221	23 797,32
225	8 830,00
226	588 834,78
346	22 600,00
291	6 943,00
295	500,00
Всего	2 515 549 ,24

Расшифровка в части **кассовых поступлений по КОСГУ** по ВФО 4 «субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

КОСГУ	Сумма руб. коп
ПОСТУПЛЕНИЯ:	
131	19 977 929,11
139	13 800,47
Всего	19 991 729,58
ВЫБЫТИЯ:	
211	12 808 918,99

266	97 043,67
214	211 903,74
213	3 825 177,27
221	252 592,27
223	758 961,99
225	485 721,23
226	717 987,07
310	128 470,0
346	219 678,15
349	110 517,85
291	84 976,00
Всего	19 701 948,23

Расшифровка в части **кассовых поступлений по КОСГУ** по ВФО 5 «субсидии на иные цели»:

КОСГУ	Сумма руб. коп
ПОСТУПЛЕНИЯ:	
152	750 000,00
Всего	750 000,00
ВЫБЫТИЯ:	
226	100 000,00
310	650 000,00
Всего	750 000,00

Расшифровка в части кассовых поступлений по аналитической группе подвида доходов 180 «Иные доходы» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по КФО-2:

от кого	расшифровка поступлений, на какие цели	сумма (руб. коп.)
<i>Налог на прибыль</i>	Налог на прибыль организаций, зачисляемый в федеральный бюджет, в бюджеты субъектов РФ.	-56 579,00
<i>Итого</i>		-56 579,00

Кассовые поступления по аналитической группе подвида доходов 150 «Безвозмездные денежные поступления» Отчёта об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) по КФО-2 в отчетном периоде отсутствуют.

Показатели раздела 4 «поступление денежных средств прочие» стр.591 Отчёта ф. 0503737 по ВФО 2,5 отсутствуют.

-расшифровка раздела 3 «Источники финансирования дефицита средств учреждения» стр.591 «Поступления денежных средств прочие» ф.0503737 ВФО 4 согласно таблице:

Счет	Разд.Подр.	КВР	КОСГУ	Сумма (руб.коп.)
4.206.21.000	0801	244	221	1 876,72
4.206.26.000	0801	244	226	2 423,05
4.206.26.000	0801	244	226	4 345,90
ИТОГО				8 645,67

Показатели по стр.910 «Возвращено остатков субсидий прошлых лет», раздела 4 «Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет» ф.0503737 по ВФО 2,4, 5 отсутствуют.

Остаток средств по ВФО 5 «Субсидии на иные цели» по состоянию на 01.01.2022 отсутствует.

Возмещение ФСС расходов бюджетных (автономных) учреждений - страхователей на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, произведенных в рамках вида деятельности "4 - субсидия на выполнение на выполнение государственного (муниципального) задания" и, соответственно, отражаемых в Отчете (ф. 0503737) по коду вида деятельности "4" и по коду аналитики 130, а также иные поступления в порядке возмещения затрат (расходов), отражаемые по коду вида деятельности "4" и по коду аналитики 130 (письмо Министерства финансов и Федерального казначейства) по состоянию на 01.01.2022 в сумме 13 800,47 Приказ от 20.12.2021 № 569-Ф.

Принятые учреждениями обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в текущем финансовом году, превышающие утвержденные плановые назначения отсутствуют.

- расшифровка раздела 4 «Возвращено расходов прошлых лет» стр.950 Отчёта ф. 0503737 по ВФО 4:

Счет	Разд.Подр.	КВР	КОСГУ	Сумма (руб.коп.)
4.206.21.000	0801	244	221	1 876,72
4.206.26.000	0801	244	226	2 423,05
4.206.26.000	0801	244	226	4 345,90
ИТОГО				8 645,67

Возвратов остатков субсидий прошлых лет в отчетном году не осуществлялся.

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в текущем финансовом году, превышающих утвержденные плановые назначения (ф. 0503738) отсутствует.

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в годах, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 3, стр. 700, гр. 6, гр. 8) (ВФО-2) согласно таблице:

Принятые обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, руб. коп. (ф. 0503738 гр.6)	Из них с применением конкурентных способов руб. коп. (ф. 0503738 гр.7)	Денежные обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, руб. коп. (ф. 0503738 гр.8)	Пояснение (информация о контрактах, заключенных на следующие года, резерв отпусков)
-	-	2 275,03	Контракт от 27.10.2021 № 19 Выполнение работ по верстке периодического печатного издания "Лянторская газета"
-	-	2 275,03	

Информация о принятых учреждением обязательств (денежных обязательств), исполнение которых предусмотрено в годах, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 3, стр. 700, гр. 6, гр. 8) (ВФО-4) согласно таблице:

Принятые обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, руб. коп.	Из них с применением конкурентных способов руб. коп. (ф. 0503738 гр.7)	Денежные обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, руб. коп.	Пояснение (информация о контрактах, заключенных на следующие года, резерв отпусков)
--	--	--	---

(ф. 0503738 гр.6)		(ф. 0503738 гр.8)	
43 885,58	43 885,58	-	Контракт от 10.12.2021 № 9-ЭА Оказание услуг по техническому обслуживанию внутренних инженерных сетей
122 160,65	122 160,65	-	Контракт от 13.12.2021 № 10-ЭА оказание услуг интернета
62 523,44	62 523,44	-	Контракт от 14.12.2021 № 11-ЭА Оказание услуг по охране объектов посредством пульта централизованного наблюдения и кнопки тревожной сигнализации
277 894,14	277 894,14	-	Контракт от 20.12.2021 № 12-ЭА Оказание услуг по внутрнней уборке помещений и уборке прилегающей территории
49 850,93	49 850,93	-	Контракт от 24.12.2021 № 14-ЭА Оказание услуг по техническому обслуживанию систем (средств, установок) обеспечения пожарной безопасности зданий и соор
22 806,47	22 806,47	-	Контракт от 24.12.2021 № 15-ЭА на оказание услуг по техническому обслуживанию систем охранной сигнализации
70 135,20	-	-	Контракт от 23.12.2021 № 1-ук на содержание общего имущества многоквартирного дома
9 343,98	-	-	Контракт от 29.12.2021 № 482 холодного водоснабжения
12 198,57	-	-	Контракт от 29.12.2021 № 482в водоотведения
919,05	-	-	Контракт от 29.12.2021 № 482г горячего водоснабжения
559 014,34	-	-	Контракт от 29.12.2021 № 482/т теплоснабжения
226 824,67	-	-	Контракт от 29.12.2021 № 1225-Л энергоснабжения для государственных/муниципальных нужд
10 200,00	-	-	Контракт от 29.12.2021 № 100257909 на оказание услуг

			сотовой связи
73 356,00	-	-	Контракт от 30.12.2021 № 61488010 об оказании услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета
26 688,84	-	-	Контракт от 30.12.2021 № ЮЭ86К02000000020 на оказание услуг по обращению с тко с бюджетной организацией - собственником/владельцем помещения/объекта
1 250 201,36	-	-	Резерв на оплату отпусков по выплатам персоналу с учетом страховых взносов
-	-	1 855,72	Контракт от 27.10.2021 № 19 Выполнение работ по верстке периодического печатного издания "Лянторская газета"
-	-	1 950,22	Контракт от 14.12.2020 № 57 Оказание услуг по охране объектов посредством пульта централизованного наблюдения и кнопки тревожной сигнализации
-	-	45 120,50	Контракт от 30.12.2021 № 28 Выполнение работ по верстке периодического печатного издания "Лянторская газета"
-	-	1 104,54	Контракт от 30.12.2020 № 61488010 об оказании услуг общедоступной электрической связи юридическому лицу, финансируемому из соответствующего бюджета
-	-	15 996,70	Контракт от 31.12.2020 № 1225-Л энергоснабжения для государственных/муниципальных нужд
2 818 003,22	579 121,21	66 027,68	

Принятые обязательства, исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом – по отложенным обязательствам (на оплату отпусков по выплатам персоналу с учетом страховых взносов) в сумме 1 250 201,36 ВФО 4 представлены в отчете об обязательствах учреждения (ф.0503738).

Информация об отрицательных значениях не исполненных принятых обязательств (расшифровка к Отчёту ф. 0503738 - Раздел 1, гр. 10) отсутствует.

-расшифровка раздела 1 «Аналитическая информация о неисполненных обязательствах» (ф.0503775) ВФО 2,4 согласно таблице:

Счет	Разд.Подр.	КВР	КОСГУ	Сумма (руб.коп.)
2.502.11	0801	111	211	67 446,87
2.502.11	0801	244	226	2 378,98
4.502.11	0801	244	221	1 181,13
4.502.11	0801	247	223	20 201,06
4.502.11	0801	244	226	48 926,44
4.502.11	0801	111	211	179 216,34
4.502.11	0801	111	266	22 956,33
ИТОГО				342 307,15

Экономия средств бюджета (КОСГУ 226) произошла в результате проведения закупок на официальном сайте zakupki.gov.ru. Экономия средств бюджета (КОСГУ 211, 266, 221, 223), сложившаяся по итогам мероприятий, связанных с оптимизацией расходов и в связи с эпидемиологической обстановкой.

Сумма экономии за отчетный период по результатам конкурсных процедур 369 887,79 рублей.

Информация **по каждому виду резервов** (например: резерв по гарантийному ремонту, по претензиям и искам, по убыточным договорным обязательствам и т.д.) **за исключением резерва**, отражённых в п. 4 СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах» (Федеральный стандарт № 124н п. 32-33) отсутствует.

Информация **по сумме корректировок** (увеличений, уменьшений) **величины резерва** предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) по каждому виду отложенных выплат персоналу в структуре оснований (Федеральный стандарт № 184н п.15) отсутствует.

Информация **об условных обязательствах и условных активах** (Федеральный стандарт № 124н п. 35-37) отсутствует.

Информация **о пенсионных и иных аналогичных выплатах** на плановый период (Федеральный стандарт № 184н п.16) отсутствует.

Информация о принятии и исполнении бюджетных средств в ходе реализации национальных проектов (региональных проектов в составе

национальных проектов), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (Описание Отчета (ф. 0503738-НП)) отсутствует.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания, субсидий на иные цели в части доходов и расходов, которые содержат утвержденные плановые и фактические показатели, а также суммы неисполненных назначений и причины их неисполнения представлены в приложении № 19 к письму и соответствуют данным отраженным в ф.0503737 строки «Доходы-всего», «Расходы-всего».

Информация о результатах выполнения муниципального задания, о результатах исполнения плана финансово- хозяйственной деятельности, а так же отчет о результатах деятельности учреждений размещается на сайте bas.gov.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768) по ВФО 2,4,5 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Непроизведенные активы (приложение № 4 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») по ВФО 4 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Основных средств (приложение № 7 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») по ВФО 2,4 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Вложения в нефинансовые активы (приложение № 8 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год») ВФО 5 – прилагаются.

Сведения о движении нефинансовых активов. Материальные запасы ВФО – 2,4,5 приложение № 9 к «особенностям составления и предоставления годовой отчетности за 2021 год».

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503769) по ВФО 2,4,5 – прилагаются.

Сведения о состоянии дебиторской/кредиторской задолженности (приложение № 9 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 2 - прилагаются.

Сведения о состоянии дебиторской/ кредиторской задолженности (приложение № 9 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 4 - прилагаются.

Сведения о состоянии дебиторской задолженности (приложение №10 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной

бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО 2, 4 – прилагается;

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) по ВФО 2, 4 прилагаются;

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по ВФО 2, 3, 4 прилагаются.

В графах 5-8 раздела 1 и 2 Приложения (ф.0503769) показатели со знаком «минус» отсутствуют.

Расшифровка в части финансового результата к ф.0503721 по гр. «код по КОСГУ» 121-12Т, 131-139, 141-145, 151-159, 161-168, 171-17Z, 181-18Т, 191-199, 241-24В, 251, 273, 274, 281-286, 291-29Т ВФО 2:

КОСГУ	Факт хозяйственной жизни	Сумма (руб.коп.)
1	2	3
121	Признание доходов будущих периодов в доходы текущего периода.	2 310 878,36
Итого по КОСГУ 121:		2 310 878,36
Всего по КОСГУ 120:		2 310 878,36
131	Начислен доход от платных услуг	393 640,00
Итого по КОСГУ 131:		393 640,00
135	Начислен доход по условным арендным платежам (возмещения затрат на содержание и коммунальное обслуживание помещения)	669,49
Итого по КОСГУ 135:		669,49
Всего по КОСГУ 130:		394 309,49
141	Начислен доход от штрафных санкций за нарушение условий контрактов	14 629,23
Итого по КОСГУ 141:		14 629,23
Всего по КОСГУ 140:		14 629,23
197	Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от физических лиц	62 930,50
Итого по КОСГУ 197:		62 930,50
Итого по КОСГУ 190:		62 930,50
291	Расчеты по земельному налогу организаций	2991,00
291	Подача искового заявления в Арбитражный суд ХМАО-Югры о взыскании задолженности	3 952,00
Итого по КОСГУ 291:		6 943,00
295	Штраф за непредставление в установленный срок сведений	500,00
Итого по КОСГУ 295:		500,00

Итого по КОСГУ 290:	7 443,00
----------------------------	-----------------

Расшифровка к ф.0503721 в части финансового результата по гр. «код по КОСГУ» 121-12Т, 131-139, 141-145, 151-159, 161-168, 171-17Z, 181-18Т, 191-199, 241-24В, 251, 273, 274, 281-286, 291-29Т ВФО 4:

КОСГУ	Факт хозяйственной жизни	Сумма (руб.коп.)
1	2	3
131	Субсидия на выполнение муниципального задания в соответствии с соглашением о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания бюджетным учреждениям.	19 977 929,11
Итого по КОСГУ 131:		19 977 929,11
139	Возмещение ФСС расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	13 800,47
Итого по КОСГУ 139:		13 800,47
Всего по КОСГУ 130:		19 991 729,58
172	Закрепление особого ценного движимого имущества после приобретения нефинансового актива за бюджетными учреждениями	-632 438,01
172	Списание остаточной стоимости	-2 598,93
Итого по КОСГУ 172:		-635 036,94
Всего по КОСГУ 170:		-635 036,94
191	Безвозмездная передача материальных запасов от БУ	1 875,00
Итого по КОСГУ 191:		1 875,00
195	Безвозмездная передача основных средств от Учредителя	8 000,00
195	Безвозмездная передача основных средств от БУ	1 649,76
Итого по КОСГУ 195:		9 649,76
Всего по КОСГУ 190:		11 524,76
291	Расчеты по налогу на имущество организаций	82 732,00
291	Расчеты по земельному налогу организаций	2 244,00
Итого по КОСГУ 291:		84 976,00
Всего по КОСГУ 290:		84 976,00

Расшифровка к ф.0503721 в части финансового результата по КОСГУ151-159 ВФО 5:

КОСГУ	Факт хозяйственной жизни	Сумма (руб.коп.)
152	Субсидия на иные цели текущего характера бюджетным учреждениям	750 000,00
Итого по КОСГУ 152:		750 000,00
Всего по КОСГУ 150:		750 000,00

- Остатки средств на лицевых счетах учреждений, открытых в финансовых органах для финансового обеспечения субсидий на иные цели (КФО-5) отсутствуют.

- Бюджетному учреждению в АО «Сургутнефтегазбанк» открыт расчетный счет для сдачи наличных денежных средств, полученных от оказания платных услуг (Федеральный закон «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 №7-ФЗ). Расчетный счет в коммерческом банке был открыт в связи с закрытием Федеральным казначеством по ХМАО-Югре счета №40116 «средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям» в ПАО «Запсибкомбанк» (письмо Управления Федерального казначейства по ХМАО-Югре от 03.12.2019 №37-33-03/33-5196).

- Информация об операциях по лицевому счету для учета операций не участников бюджетного процесса (код лицевого счета 41 (Казначейские счета № 03216, № 03226, № 03236), код лицевого счета 71 (Казначейские счета № 03215, № 03225, № 03235), в том числе о лицевых, расчетных счетах с нулевыми показателями на отчетную дату (письмо Министерства финансов и Федерального казначейства) отсутствует.

- Информация о завершении расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения, сформировавшихся на отчетную дату отсутствует.

- Остатки средств по счету 0.201.3X.000 отсутствуют.

Расшифровка счёта 2.109 60 000

Код счета	КОСГУ	Сумма (руб. коп.)
1	2	4
2.109.60.000	211	1 431 687,62
2.109.60.000	213	432 356,52
2.109.60.000	221	23 797,32
2.109.60.000	225	8 830,00
2.109.60.000	226	517 300,73
2.109.60.000	271	62 930,50
2.109.60.000	272	71 212,20
Итого по счёту:		2 548 114,89

Расшифровка счёта 4.109 60 000

Код счёта	КОСГУ	Сумма (руб. коп.)
1	2	4
4.109.60.000	211	12 234 399,78
4.109.60.000	213	3 662 868,83
4.109.60.000	214	211 903,74
4.109.60.000	221	253 696,81
4.109.60.000	223	766 227,08
4.109.60.000	225	469 606,64
4.109.60.000	226	477 985,57
4.109.60.000	266	13 064,13
4.109.60.000	271	979 278,61
4.109.60.000	272	163 507,20
Итого по счёту:		19 232 538,39

Расшифровка счёта 0.401.40.000

руб. коп.

Номер счёта 0.401.40.000 (26 знаков)	Код счёта* (9 знаков)	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
080100000000000120240140121	2.205.21.000	532 300,71	263 771,74
Всего	-	532300,71	263771,74

Расшифровка счёта 4.401.49.000 согласно таблице:

руб. коп.

Номер счёта 0.401.40.000 (26 знаков)	Код счёта* (9 знаков)	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
0801000000000000440149131	4.205.31.000	-	38 557 520,22
Всего:	-	-	38 557 520,22

Остатки средств на лицевых счетах учреждений, открытых в финансовых органах для финансового обеспечения субсидий на иные цели (КФО-5), отсутствуют.

- расшифровка остатков на конец отчетного периода по счетам 0.304.06.000, 0.401.50.000, 0.401.60.000, представлена в таблице. Данные по счету 0.304.06.000 отражены до заключительных оборотов по счетам бюджетного учёта:

Код счёта (9 знаков)	КОСГУ	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Факт хозяйственной жизни
5.304.06.000	410	650 000,00	-	Произведён перевод основных средств с

				ВФО-5 «Субсидии на иные цели» на другой источник ВФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания»
Итого по счету:		650 000,00	-	
4.304.06.000	310	-	650 000,00	Произведён перевод основных средств с ВФО-5 «Субсидии на иные цели» на другой источник ВФО-4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания»
Итого по счету:			650 000,00	
2.401.50.000	226	8 582,97	233,34	Начислены расходы будущих периодов на право пользования программы для ЭВМ АС «Кабинет УЦ»
Итого по счету: 2.401.50.000		8 582,97	233,34	
4.401.50.000	226	70 160,63	114 452,08	Начислены расходы будущих периодов на право использования ПО «ЛитРес: мобильная библиотека», сертификат ИТС ПО, Сертификат ИТС ПО САБ ИРБИС64, услуги контент-фильтрации
Итого по счету: 4.401.50.000		70 160,63	114 452,08	
5.401.50.000	226		66 666,68	Начислены расходы будущих периодов на право использования ПО «ЛитРес: мобильная библиотека»
Итого по счету: 5.401.50.000			66 666,68	
Итого по счету 0.401.50.000		78 743,60	181 352,10	
4.401.60.000	211	574 519,21	960 216,10	Создан резерв на оплату отпусков по выплатам персоналу
4.401.60.000	213	173 504,80	289 985,26	Создан резерв на оплату отпусков в части страховых взносов
Итого по счету 4.401.60.000		748 024,01	1 250 201,36	

Расшифровка счёта 2 209.30.000, 2.209.40.000:

Код счёта (9 знаков)	Остаток на начало года (руб. коп.)	Д-т сч.0.209.00 .000 (руб. коп.)	К-т сч.0.209.00.0 00 (руб. коп.)	Остаток на конец периода	Причина возникновения (в т.ч. с какого счёта произведен перевод), причина списания с учета
2.209.41.000	10 586,43	18 813,21	18 191,67	11 207,97	Начислен доход от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)
Итого по счёту:	10 586,43	18 813,21	18 191,67	11 207,97	

Расшифровка счёта 4 209.30.000:

Код счёта (9 знаков)	Остаток на начало года (руб. коп.)	Д-т сч.0.209.00 .000 (руб. коп.)	К-т сч.0.209.00.0 00 (руб. коп.)	Остаток на конец периода	Причина возникновения (в т.ч. с какого счёта произведен перевод), причина списания с учета
4.209.34.000	0,00	13800,47	13800,47	0,00	Отражено начисление требований по компенсации затрат государства, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма в 2021 году
4.209.34.000	0,00	897,27	0,00	897,27	Не исполненная на конец финансового года задолженность по возврату авансов 2021 года, перевод произведен со счёта 4.206.26.666 с отражением в Сведениях (ф.0503769) в составе просроченной задолженности. Дебиторская задолженность, не исполненная должником (плательщиком) в срок по контрагенту ИП Харитонов М.В. (контракт от 31.05.2021 г. № 4-ЭА)
Итого по счёту:	0,00	14 697,74	13 800,47	897,27	

Расшифровка счетов 0.303.00.000, 0.304.00.000 по КОСГУ

Дебиторская задолженность ВФО 4

Счет (указать вид деятельности)	КОСГУ	Сумма задолженности на начало года	Сумма задолженности на конец отчётного периода
4.303.06.000	213	11661,15	0,00
Итого по счёту 4.303.00.000		11661,15	0,00

Кредиторская задолженность ВФО 4

Счет (указать вид деятельности)	КОСГУ	Сумма задолженности на начало года	Сумма задолженности на конец отчётного периода
4.303.01.000	211	0,00	4805,00
4.303.07.000	213	0,00	1881,97
4.303.10.000	213	0,00	8131,75
Итого по счёту 4.303.00.000		0,00	14818,72

Кредиторская задолженность ВФО 2

Счет (указать вид деятельности)	КОСГУ	Сумма задолженности на начало года	Сумма задолженности на конец отчётного периода
2.303.01.000	211	2571,00	233,00
2.303.07.000	213	1008,78	94,28
2.303.10.000	213	4351,60	393,25
Итого по счёту 2.303.00.000		7931,38	720,53

Дебиторская и кредиторская задолженность по счету 0.303.05.000 по состоянию на 01.01.2022г. отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года отсутствует, на 01.01.2022 года – 897,27 рублей.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года и на 01.01.2022 года - отсутствует.

Долгосрочная дебиторская/кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 года и на 01.01.2022 года – отсутствует.

Информация о списанной с балансового учёта задолженности комиссией учреждения по поступлению и выбытию активов согласно порядку принятия решений и признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет отсутствует.

Расхождения данных граф 5,6 ф.0503769 ВФО -2, ВФО-5 по кредиторской задолженности отсутствуют.

Кредиторская задолженность ВФО – 4

счет (9 знаков)	данные по гр.5	данные по гр.6	разница (гр.5-гр.6)	пояснение
4.302.25.000	15 865,65	14 438,15	1 427,50	Возврат банком денежных средств в связи с неверно указанным счетом

				получателя в платежном поручении
4.305.26.000	187 326,28	164 026,28	23 300,00	Возврат банком денежных средств в связи с неверно указанным счетом получателя в платежном поручении
ВСЕГО	203 191,93	178 464,43	24 727,50	

Расхождения данных граф 7,8 ф.0503769 ВФО-2, ВФО-5 по дебиторской задолженности отсутствуют.

Дебиторская задолженность ВФО-4

Счет (9 знаков)	данные по гр.7	данные по гр.8	разница (гр.7-гр.8)	пояснение
4.206.21.000	21 940,50	20 063,80	1876,72	Возврат поставщиком излишне уплаченной суммы за услуги общедоступной электрической связи
4.206.26.000	86 559,14	79 790,19	6 768,95	Возврат поставщиком излишне уплаченной суммы за услуги по подписке и доставке периодических изданий
ВСЕГО	108 499,64	99 853,99	8 645,67	

Информация об отрицательных значениях, отраженных в "Справке о состоянии расчётов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей" (ф. по КНД 1160080) отсутствует.

Справки о состоянии расчётов по налогам, сборам, страховым взносам, пеням, штрафам, процентам организаций и индивидуальных предпринимателей" (ф. по КНД 1160080) – приложены.

Сумм ущерба и хищений в отчетном периоде не выявлено.

Изменения показателей входящих остатков на начало года по счетам бухгалтерского учета (9 знаков) и забалансовых счетах согласно законодательству:

руб.коп.

Счет на 31.12.2020	Данные на 31.12.2020	Счет на 01.01.2021	Данные на 01.01.2021	Разница (гр.4-гр.2)	пояснения
1	2	3	4	5	6
2.102.30.000	37 000,00	2.102.31.000	37 000,00	-	В связи со

Итого по счёту 2.102.00.000:	37 000,00	Итого по счёту 2.102.00.000:	37 000,00	-	вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета "Нематериальные активы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н.
2.104.39.000	37 000,00	2.104.31.000	37 000,00	-	
Итого по счёту 2.104.00.000:	37 000,00	Итого по счёту 2.104.00.000:	37 000,00	-	
4.02.1.000	1,00	4.02.31.000	1,00	-	
Итого по счёту 4.02.00.000:	1,00	Итого по счёту 4.02.00.000:	1,00	-	
2.01.31	97 500,00	2.01.31	-	- 97 500,00	
Итого по счёту 2.01.31:	97 500,00	Итого по счёту 2.01.31:	-	-97 500,00	
-	-	2.111.61.000	97 500,00	+97 500,00	
Итого по счёту 2.111.61.000:	-	Итого по счёту 2.111.61.000:	97 500,00	+97 500,00	
4.01.31	652 551,41	04.01.31	17 686,00	-634 865,41	
Итого по счёту 4.01.31:	652 551,41	Итого по счёту 4.01.31:	17 686,00	-634 865,41	
-	-	4.111.61.000	634 865,41	+634 865,41	
Итого по счёту 4.111.61.000:		Итого по счёту 4.111.61.000:	634 865,41	+634 865,41	

а) информация о финансовых активах и финансовых обязательствах (финансовых результатах операций с финансовыми инструментами) (Федеральный стандарт № 129н п. 47-п.50) отсутствует.

б) информация об условиях хозяйственной деятельности на отчетную дату с учетом событий после отчетной даты, по результатам отражения которых сформированы показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (Федеральный стандарт 275 п. 11-14) отсутствует.

По результатам проведения инвентаризации (приказ от 28.09.2021 г. № 172), проведенной в целях составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, излишков и недостач не обнаружено. Результаты проведения инвентаризации отражены в протоколе заседания комиссии по итогам инвентаризации от 03 декабря 2021 г. № 1 и в актах о результатах инвентаризации от 03 декабря 2021 г. (ф. 0504835);

– информация в отношении каждого **долгосрочного договора строительного подряда** (Федеральный стандарт № 145 п.14) отсутствует;

– информация в отношении **иных долгосрочных договоров** (Федеральный стандарт № 145 п.15) отсутствует;

– информация в отношении каждого **концессионного соглашения** (Федеральный стандарт N 146н п.13) отсутствует;

– информация о **нематериальных активах** (Федеральный стандарт 181н п.44-п.48):

а) информация по каждой подгруппе объектов нематериальных активов, учитываемых субъектом учета и имеющих остаточную стоимость, отсутствует.

б) отражение первоначальной стоимости, балансовой стоимости и переоцененной стоимости объектов нематериальных активов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы не производилось;

в) прочие изменения стоимости объектов нематериальных активов в течение периода не производились.

г) информация по подгруппе "Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования" ВФО -2

	используемые методы определения сроков полезного использования	используемые методы начисления амортизации	суммы начисленной амортизации по объектам нематериальных активов в течение отчетного периода, суммы накопленной амортизации на отчетную д
НМА, созданные силами субъекта учета	-	-	отсутствуют
в т.ч. по лицензионным соглашениям	-	-	-
прочие объекты нематериальных активов	Если срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учётом ожидаемого срока использования и физического износа объекта	100 % при вводе в эксплуатацию	37 000,00
в т.ч. по лицензионным соглашениям	-	-	-

д) дополнительная информация в отношении НМА:

- на балансе учреждения числится объект НМА балансовая стоимость которого 37 000,00 рублей, остаточная стоимость 0 рублей.

- суммы затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода, отсутствуют.

- информация об **основных средствах** (результатах операций с ними) по **группам** основных средств (Федеральный стандарт № 257н п.51-52):

а) информация об объектах основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора (Федеральный стандарт 257н п.51) отсутствует;

б) наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует;

в) стоимость объектов недвижимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств 6 935 381,12 рубль;

г) перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета отсутствует;

д) сумма затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства отсутствует;

з) сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода отсутствует;

и) сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в

связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода отсутствует.

– информация в отношении группы основных средств "**Инвестиционная недвижимость**" (Федеральный стандарт 257н п.53) отсутствует.

– субъект учета, использующий в своей деятельности объекты недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования, признанные в бухгалтерском учете в составе основных средств, раскрывает информацию (Федеральный стандарт 257н п.54) отсутствуют.

а) объекты инвестиционной недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования- отсутствуют;

б) объекты инвестиционной недвижимости, переданные по договорам аренды (субаренды) (имущественного найма (поднайма) либо по договорам безвозмездного пользования - отсутствуют.

– **раскрывается характер и последствия изменений в оценках объектов основных средств**, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении (Федеральный стандарт 257н п.55):

а) сроков полезного использования объектов основных средств;

б) методов начисления амортизации объектов основных средств.

– дополнительно (при наличии) раскрывается информация в отношении **объектов основных средств** (Федеральный стандарт 257н п.56):

а) балансовая стоимость и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств отсутствует;

б) балансовой стоимости объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость 21 298 404, 00 рубля;

в) балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, отсутствует.

– информация по каждой группе **непроизведённых активов** (Федеральный стандарт № 34н п.51-52), отсутствует;

– информация по суммам **убытка от обесценения актива**, признанного или восстановленного в течение периода (Федеральный стандарт № 259 п.32), отсутствует.

Объекты недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования, признанные в бухгалтерском учете в составе основных средств –отсутствуют.

а) Объекты инвестиционной недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования-отсутствуют.

- Информация по объектам аренды (Федеральный стандарт 258н п.31-32):

а) имущество, полученное в лизинг в учреждении отсутствует, соответственно сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей не производилась

б) общая сумма процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период - отсутствует.

в) сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайму)) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным, исходя из их сроков полезного использования не производилась, в виду отсутствия в учете.

г) общая сумма доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода составляет 669,49 рублей. Данные платежи предусмотрены договором о возмещении затрат на содержание и коммунальное обслуживание помещений, переданные в безвозмездное пользование.

д) общее описание существенной информации об объектах учета аренды, в том числе:

информация о наличии условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа - отсутствует;

определение расходов (доходов) по условным арендным платежам осуществляется исходя из фактической стоимости затрат на содержание объекта, переданного, либо полученного в безвозмездное пользование;

- Информация по доходам, за исключением доходов, отражённых в п. 4 СГС «Доходы» (Федеральный стандарт № 32н п. 55-56)

а) о доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок), представлена в таблице:

№п/п	Наименование доходов	Источник	Сумма	% соотношение в общей доле доходов по источнику
1.	Доходы от собственности	КФО-2	2 188 458,46	84,28
2.	Доходы от оказания платных услуг	КФО-2	394 388,45	15,18
3.	Доходы от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия	КФО-2	14 007,69	0,54
	Итого		2 596 854,60	100

№п/п	Наименование доходов	Источник	Сумма	% соотношение в общей доле доходов по источнику
------	----------------------	----------	-------	---

1.	Доходы от оказания платных услуг, доходы в виде субсидии на выполнение муниципального задания	КФО-4	19 991 729,58	100
	Итого		19 991 729,58	100

№п/п	Наименование доходов	Источник	Сумма	% соотношение в общей доле доходов по источнику
1.	Безвозмездные денежные поступления текущего характера	КФО-5	750 000,00	100
	Итого	х	750 000,00	100

б) доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей- представлена в таблице:

№п/п	Наименование доходов	Источник	Сумма	% соотношение в общей доле доходов по источнику
1.	Безвозмездные поступления имущества от учреждений госсектора	4	111 524,76	63,93
2	Пожертвования, подарки и иные поступления от физических лиц и учреждений не госсектора (книжный фонд)	2	62 930,50	36,07
	Итого	Х	174 455,26	100

а) о суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям, а именно:

-сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение на муниципальное задание составляет 38 557 520,22 рублей;

- сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели текущего характера – отсутствует;

- сумма дебиторской задолженности от штрафных санкций составляет 11 207,97 рублей

д) о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов – отсутствует.

е) о суммах обязательств по авансовым поступлениям отсутствует.

- пояснения к Сведениям о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) отсутствуют.

- информация о суммах ущерба и хищений (причины возникновения ущерба, меры, принятые по установлению виновных лиц, уменьшению (возмещению) возникших недостатков и хищений) отсутствует;

- информация об инфляционных коэффициентах пересчета, которые были использованы для расчета корректировок данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности) (Федеральный стандарт № 305н п.8) отсутствует;

- иная информация, оказавшую существенное влияние и характеризующую показатели бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшую отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел.

Основные средства, классифицируемые в учете, как инвестиционная недвижимость отсутствуют.

Изменений в оценках объектов основных средств не производилось.

В отчетном периоде по аренде имущества, по которой рассчитывается условный арендный платеж арендные отношения не возникали.

Расчет условного арендного платежа осуществляется в соответствии с Методикой расчета арендных платежей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица №4) –прилагается.

Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения отсутствует.

Кроме корреспонденции счетов бюджетного учета для отражения хозяйственных операций, утвержденная субъектом учета дополнительно к перечню, установленному Инструкцией по бюджетному учёту, применяется корреспонденция счетов, утвержденная учетной политикой, письмами Министерства финансов РФ и Департамента финансов администрации Сургутского района.

По результатам инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год излишков и недостатков не выявлено.

Информация о проведении годовой инвентаризации (номера приказов) и результат инвентаризации представлены в таблице:

№ п/п	Учреждения	Номер и дата приказа об инвентаризации	Результат проведения инвентаризации
1.	МУК "ЛЩБС"	172 от 28.09.2021 г.	Излишков и недостач не выявлено

Информация об ошибках предшествующих годов – отсутствует.

В связи со вступлением в силу федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 181Н., изменены показатели входящих остатков на начало года по счетам бухгалтерского учета (9 знаков) и за балансовых счетов:

ВФО 2,4

Код счета (9 знаков)	Д-т	К-т	Сумма, руб.
2.01.31	-	2.01.31	- 97 500,00
2.111.61.000	2.111.61.000	2.401.30.000	+ 97 500,00
4.01.31	-	4.01.31	-634 865,41
4.111.61.000	4.111.61.000	4.401.30.000	+634 865,41
Итого			0,00

Данные изменения отражены в форме 0503773 с кодом изменений 02 «Изменения по федеральным стандартам бух. учета» в разделе 1 и разделе 3.

Расшифровка по счетам бухгалтерского учета и за балансовых счетах предоставлена в приложениях № 13-20 к Пояснительной записке в соответствии с Федеральными стандартами.

Краткое описание основных положений учетной политики:

Формирование показателей рабочего плана счетов для бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Требованиями, утвержденными приказом Минфина России от 16.12.2010 №174н (ред.от 16.11.2016), а именно:

в 1 - 4 разрядах номера счета - аналитический код вида функции, услуги (работы) учреждения, соответствующий коду раздела, подраздела классификации расходов бюджетов;

в 5 - 14 разрядах номера счета - отражаются нули (за исключением счетов связанных с кассовыми выплатами и поступлениями в рамках национальных проектов)

в 15 - 17 разрядах номера счета - аналитический код вида поступлений от доходов, иных поступлений, в том числе от заимствований (источников финансирования дефицита средств учреждения) (далее - поступления) или аналитический код вида выбытий по расходам, иным выплатам, в том числе по погашению заимствований (далее - выбытия), соответствующий коду (составной части кода) бюджетной классификации Российской Федерации (аналитической группе подвида доходов бюджетов, коду вида расходов, аналитической группе вида источников финансирования дефицитов бюджетов);

18-й разряд – код вида финансового обеспечения (деятельности);
в 19-21 разрядах – код синтетического счета Плана счетов бухгалтерского учета;
в 22-23 разрядах – код аналитического счета Плана счетов бухгалтерского учета;
в 24 – 26 разрядах – аналитический код вида поступлений, выбытий объекта учета (КОСГУ).

В 1 - 17 разрядах номера счета синтетического учета Рабочего плана счетов отражаются нули.

По счету 421006000 "Расчеты с учредителем" и корреспондирующим с ним счетом 040110172 "Доходы от операций с активами" в 1 - 17 разрядах номеров счетов отражаются нули.

По счетам аналитического учета счета 020100000 "Денежные средства учреждения" в 15 - 17 разрядах номера счета отражаются нули.

По счетам аналитического учета счета 030401000 "Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение" в 1 - 17 разрядах номера счета отражаются нули.

В данные бюджетного (бухгалтерского) учета за отчетный год включается информация о фактах хозяйственной жизни, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бюджетной (бухгалтерской) отчетности за отчетный год и оказали (могут оказать) существенное влияние на финансовое состояние, движение денег или результаты деятельности учреждения (далее – события после отчетной даты).

Под существенным фактом хозяйственной жизни в данном случае признается событие, стоимостное значение которого составляет более 5 процентов валюты баланса.

Ответственным за принятие решения об отражении операций после отчетной даты является главный бухгалтер.

Предельный срок, до которого принимаются первичные учетные документы, отражающие события после отчетной даты - 21 января года следующего за отчетным.

События после отчетной даты отражаются в бюджетном (бухгалтерском) учете заключительными операциями отчетного

Инвентаризацию имущества и обязательств, а так же финансовых результатов (в т.ч. расходов будущих периодов) в Учреждениях проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия.

В отдельных случаях (при смене материально ответственных лиц, выявлении фактов хищений, стихийных бедствиях и т.д.) инвентаризацию может проводить специально созданная рабочая комиссия, состав которой утверждается отдельным приказом руководителя (ст.11 Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ, раздел VIII Стандарта «Концептуальные основы бухучета и отчетности»)

Порядок и периодичность проведения инвентаризации закреплен учетной политикой.

Порядок осуществления внутреннего финансового контроля закреплен учетной политикой.

Задачами внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни (далее внутренний контроль) являются:

- соблюдение требований законодательства Российской Федерации в области бюджетного (бухгалтерского) учёта;
- точность и полнота документации бюджетного (бухгалтерского) учёта;
- целесообразность осуществления фактов хозяйственной жизни;
- предотвращение ошибок и искажений;
- исполнение приказов и распоряжений;
- обеспечение сохранности имущества;
- соблюдение финансовой дисциплины.

Все факты хозяйственной жизни являются объектами бюджетного, бухгалтерского учёта. К бюджетному, бухгалтерскому учёту принимаются первичные учётные документы, поступившие по результатам внутреннего контроля.

Внутренний контроль осуществляется на постоянной основе специалистами учреждений в соответствии с их полномочиями и функциями, графиком.

Методы оценки отдельных видов имущества и обязательств.

Объекты нефинансовых активов принимать к бухгалтерскому учёту по их первоначальной (фактической) стоимости.

Оценку произведенных активов, закрепленных за учреждением на праве постоянного (бессрочного) пользования (в т.ч. расположенные под объектами недвижимости) производить по кадастровой стоимости.

Оценку нефинансовых активов производить по текущей оценочной стоимости, определенной комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен.

Используемые методы начисления амортизации (Федеральный стандарт № 257н п.51):

- линейный метод;
- амортизация при переоценке объекта основных средств (Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости).

Используемые методы определения сроков полезного использования (Федеральный стандарт № 257н п.51):

- основные средства, исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств;

- нематериальные активы, срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по поступлению и выбытию активов исходя из:

- срока, в течение которого учреждению будут принадлежать исключительные права на объект. Этот срок указывается в охранных документах (патентах, свидетельствах и т.п.), или он следует из закона;

- срока, в течение которого учреждение планирует использовать объект в своей деятельности.

Если такая информация отсутствует, срок определяется на основании решения комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, принятого с учётом ожидаемого срока использования и физического износа объекта, а также с учётом гарантийного срока использования;

Если по объектам нематериальных активов срок полезного использования определить невозможно, то в целях расчета амортизации он устанавливается равным десяти годам (п.60 Инструкции №157н).

Для объектов, полученных от учреждений, состоящих на бюджетах бюджетной системы Российской Федерации, и от государственных и муниципальных организаций, с учетом сроков фактической эксплуатации и ранее начисленной суммы амортизации;

Для объектов, полученных от иных юридических и физических лиц, - исходя из текущей справедливой стоимости объекта и сроков эксплуатации, установленных комиссией учреждения.

Затраты на изготовление готовой продукции выполнение работ, услуг:

- распределение накладных и общехозяйственных затрат осуществляется пропорционально прямым затратам по оплате труда.

Доходы будущих периодов:

- Перечень доходов будущих периодов, учитываемых на счете:

- доходы от операций с объектами аренды (предстоящие доходы от предоставления права пользования активом)

-доходы за выполненные и сданные заказчикам отдельные этапы работ, услуг, не относящиеся к доходам текущего периода

Доходы от предоставления права пользования активом (арендная плата) признаются доходами текущего финансового года с одновременным уменьшением предстоящих доходов равномерно в соответствии с условиями указанными в договоре (ежемесячно, ежеквартально) на протяжении срока пользования объектом учета аренды (п. 25 Стандарта «Аренда»).

Доходы будущих периодов по билетам, предназначенным для реализации начисляются в момент передачи вышеуказанных документов на основании заявки оформленной ответственным лицом учреждения произвольным способом с обязательным указанием количества, стоимости услуги, с резолюцией директора.

В целях раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности требований федеральных стандартов бухгалтерского учета предусмотрена дополнительная аналитика к счету:

- 0 401 40 100 (0 40141 000, 0 40149 000)«Доходы будущих периодов» в разрезе:

- номенклатуры;

- договоров;

- контрагентов.

Расходы будущих периодов:

- в составе расходов будущих периодов на счете 1.401.50.000 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы:

- по страхованию имущества, гражданской ответственности;

- по подписке периодических печатных изданий.

Расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего финансового года по фактическим расходам за месяц (квартал) в течение периода, к которому они относятся.

По договорам страхования имущества период, к которому относятся расходы, равен сроку действия договора.

Резерв предстоящих расходов:

- в учреждении создаются следующие виды резервов предстоящих расходов:

1. Резерв для оплаты отпусков и страховых взносов по отпускам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время определяется ежегодно на последний день года, исходя из данных количества дней неиспользованного отпуска по всем сотрудникам на указанную дату, предоставленных кадровой службой.

Резерв учреждения рассчитывается ежегодно как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Расчет производится персонафицировано по каждому сотруднику: резерв отпусков = К * ЗП,

Резерв расходов на уплату страховых взносов = К х ЗП х С,

где К - количество не использованных сотрудником дней отпуска за период с начала работы на дату расчета (конец каждого года);

ЗП - среднедневной заработок сотрудника, исчисленный по правилам расчета среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета резерва.

где С - ставка страховых взносов.

2. Резерв на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы. Размер суммы на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы (по расходам) обязательств по декабрьским расходам рассчитывается по обязательствам учреждения первичные документы, по которым поступают от поставщика товара, работ, услуг по условиям контракта после 10 января года следующего за отчетным. Оценка обязательств осуществляется работниками финансово-экономического отдела один раз в год в декабре отчетного года.

3. Резерв по претензионным требованиям. Величина резерва по претензионным требованиям устанавливается в размере претензии, предъявленной учреждению в судебном иске, либо в претензионных документах досудебного разбирательства. В случае если претензии отозваны или не признаны судом, сумма резерва списывается «обратной проводкой» (п. 302, 302.1 Инструкции к Единому плану счетов № 157н). Резерв по претензиям, искам признается в полной сумме претензионных требований и исков, с учетом экспертного мнения специалистов юридической службы.

Имущество, полученное в пользование:

- учет недвижимого имущества переданного в пользование безвозмездно или до осуществления государственной регистрации права. Учет недвижимого имущества переданного безвозмездно или до осуществления государственной

регистрации права осуществляется по балансовой стоимости. При отсутствии данных о стоимости в условной оценке 1 рубль.

Бланки строгой отчетности:

- учитываются в разрезе ответственных за их хранение и выдачу лиц, мест хранения в условной оценке один бланк - 1 рубль. К бланкам строгой отчетности относятся:

- трудовые книжки и вкладыши к ним;
- квитанции ф. по ОКУД 0504510.

Основные средства в эксплуатации:

- по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.

Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам:

- Учитывается имущество, выданное учреждением в личное пользование работникам для выполнения ими служебных (должностных) обязанностей:

- Специальная одежда, обувь (обмундирование);
- Индивидуальные средства защиты;
- Музыкальные инструменты;
- Планшеты;
- Смартфоны;
- Сотовые средства связи;
- Флешносители;
- Ноутбуки;
- Сим-карты;
- Иные средства индивидуального пользования;

Принятие к учету объектов имущества на забалансовый счет 27 осуществляется по балансовой стоимости.

Виды специальной научно-технической литературы и документации:

- учет проектно- сметной документации для строительства, реконструкции, технического перевооружения, ремонта, реставрации объектов, в случаях, когда у заказчика данных работ исключительные права на результат интеллектуальной собственности не возникают. Аналитический учет по забалансовому счету 35 ведется по количеству, наименованию документации, в разрезе мест ее нахождения в условной оценке 1 рубль.

Ошибка, обнаруженная до утверждения представленной в Администрацию городского поселения Лянтор бухгалтерской отчетности и требующая внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (Журналы операций), в зависимости от ее характера отражается субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной бухгалтерской записью, либо бухгалтерской записью, оформленной по способу "Красное сторно", Информация об указанных бухгалтерских записях и об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию в Пояснительной записке, представляемой в составе уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности событий после отчетной даты нет.

Ошибок, обнаруженных до утверждения представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета нет.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н (в редакции от 16.11.2016 №209н), Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 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", приказа департамента финансов администрации Сургутского района от 30.04.2020 №37-п «Об утверждении порядка составления и представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, а также сроков их представления», письма департамента финансов администрации Сургутского района от 30.06.2021 года № 30-01-21-1147«Особенности составления и представления финансовой отчетности за 2021 год».

В состав бухгалтерской отчетности по состоянию на 01 января 2022 года ввиду отсутствия числовых показателей не включены следующие формы:

-Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф.0503725) сч.0.304.06.000 по ВФО- 2,4,5;

- Сведения о состоянии кредиторской задолженности (приложение №10 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО – 2, 4;

- Сведения о состоянии дебиторской/ кредиторской задолженности (приложение №10 к Порядку составления и предоставления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом ДФ от 30.04.2020 №37-п) по ВФО – 5;

-Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773) по ВФО-3, 5;

-Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779) по ВФО -5;

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

Руководитель

Л.В. Уткина

расшифровка подписи

Сертификат: 03FF533C00FDAD2DA64AE00E56DCCBDC8D
Владелец: Уткина Лана Владимировна
Действителен с 13.12.2021 по 13.03.2023
Дата подписания: 28.02.2022

Руководитель планово-
экономической службы

-

-

расшифровка подписи

Главный бухгалтер

-

-

расшифровка подписи

Централизованная бухгалтерия
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЁННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЛЯНТОРСКОЕ
УПРАВЛЕНИЕ ПО КУЛЬТУРЕ, СПОРТУ И ДЕЛАМ МОЛОДЁЖИ", 628449,
Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра Автономный, Сургутский Район,
Город Лянтор, Микрорайон 2-й, 42

(наименование, местонахождение)

ОГРН 1138617000950

ИНН 8617031910

КПП 861701001

Директор

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат:
2295D87C96A53CEA0B0913C46B22515862452C9C
Владелец: Брычук Александр Александрович
Действителен с 20.10.2021 по 20.01.2023
Дата подписания: 31.01.2022

А.А.Брычук

Заместитель директора

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат
3FE8BB9DAC27F4126DB5FB59F3F8EF3974AB0399
Владелец КУРАЕВ АНДРЕЙ ГРИГОРЬЕВИЧ
Действителен с 21.07.2021 по 21.10.2022
Дата подписания: 28.02.2022

А.Г.Кураев

Главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат:
1C46C5571B1B8141918DF56778EFBF65DF78DD4A
Владелец: Балко Юлия Владимировна
Действителен с 26.01.2022 по 26.04.2023
Дата подписания: 28.02.2022

Ю.В. Балко

«24» января 2022 года