

**УВЕДОМЛЕНИЕ от 06.03.2025 г
о приеме бухгалтерской отчетности**

Управление культуры администрации муниципального образования
Тихорецкий район уведомляет
Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования
детская художественная школа города Тихорецка муниципального
образования Тихорецкий район

(наименование субъекта отчетности)

о рассмотрении и проведении проверки форм бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности соблюдены контрольные соотношения, установленные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Годовой отчет за 2024 год рассмотрен и проверен МКУ «ЦБ управления культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район», при этом разногласий не установлено.

На основании вышеизложенного бухгалтерская отчетность принята.

Начальник управления культуры
администрации МОТР



О. А. Петрова

Директор МКУ «ЦБ УК администрации МОТР»

О. В. Сай

| АКТИВ | Код строки | На начало года | | | | На конец отчетного периода | | | | | | | | |
|--|------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------------------|---------------|------------|---------------|------------------------------------|--|--------------------------------|-------|------------------------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| | | | | | | | | | | деятельность с целевыми средствами | деятельность по государственному заданию | принносящая доход деятельность | итого | деятельность с целевыми средствами |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты по займам (судам) (0207000000), всего | 270 | | | | | | | | | | | | | |
| из них: | 271 | | | | | | | | | | | | | |
| длгосрочные | 280 | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие расчеты с дебиторами (0210000000), всего | 282 | | | | | | | | | | | | | |
| из них: | 290 | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты по налоговым вычетам по НДС (0210100000) | | | | | | | | | | | | | | |
| Вложения в финансовые активы (0215000000) | | | | | | | | | | | | | | |
| Итого по разделу II (стр.200 + стр.240 + стр.250 + стр.260 + стр.270 + стр.280 + стр.290) | 340 | 1 365 660,00 | 40 141 996,49 | 108 336,28 | 41 615 992,77 | 1 650 000,00 | 48 981 054,64 | 107 463,25 | 50 738 519,89 | | | | | |
| БАЛАНС (стр.190 + стр.340) | 350 | 1 365 660,00 | 40 338 152,17 | 309 645,70 | 42 013 457,87 | 1 650 000,00 | 49 250 162,95 | 284 974,87 | 51 185 137,82 | | | | | |

| ПАССИВ | Код строки | На начало года | | | | На конец отчетного периода | | | | |
|--|------------|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------|------------------------------------|--|-------------------------------|---------------|---|
| | | деятельность с целевыми средствами | деятельность по государственному заданию | приносящая доход деятельность | итого | деятельность с целевыми средствами | деятельность по государственному заданию | приносящая доход деятельность | итого | |
| | | | | | | | | | | 3 |
| III. Обязательства | | | | | | | | | | |
| Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам (030100000), всего | 400 | | | | | | | | | |
| из них: | 401 | | | | | | | | | |
| долгосрочные | 410 | 0,00 | 87 108,84 | 7 271,87 | 94 380,71 | 0,00 | 65 234,20 | 10 723,80 | 75 958,00 | |
| Кредиторская задолженность по выплатам (030200000, 020800000, 030402000, 030403000), всего | 411 | | | | | | | | | |
| из них: | 420 | 0,00 | 251 137,84 | 3 177,19 | 254 315,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| договорная | 430 | | | | | | | | | |
| Иные расчеты, всего | 431 | X | X | | | X | X | | | |
| расчеты по средствам, полученным по временное распоряжение (030401000) | 432 | | | | | | | | | |
| внутриведомственные расчеты (030404000) | 433 | | | | | | | | | |
| расчеты с прочими кредиторами (030406000) | 434 | | | | | | | | | |
| расчеты по налоговым вычетам по НДС (021010000) | 436 | | | | | | | | | |
| расчеты по выплатам товарной по договору простого товарищества (030416000) | 470 | 0,00 | 0,00 | 8 902,82 | 8 902,82 | 0,00 | 0,00 | 12 283,32 | 12 283,32 | |
| Кредиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000), всего | 471 | | | | | | | | | |
| из них: | 480 | 0,00 | 1 386 782,10 | 18 300,00 | 1 405 082,10 | 0,00 | 1 404 733,50 | 18 300,00 | 1 423 033,50 | |
| договорная | 510 | 1 365 660,00 | 39 276 800,00 | 0,00 | 40 642 460,00 | 1 650 000,00 | 48 246 400,00 | 0,00 | 49 896 400,00 | |
| Расчеты с учредителями (021006000) | 520 | 0,00 | 584 538,00 | 0,00 | 584 538,00 | 0,00 | 805 768,00 | 0,00 | 805 768,00 | |
| Доходы будущих периодов (040140000) | 550 | 1 365 660,00 | 41 586 366,68 | 37 651,88 | 42 989 678,56 | 1 650 000,00 | 50 522 133,70 | 41 307,12 | 52 213 442,82 | |
| Расходы предстоящих расходов (040160000) | | | | | | | | | | |
| Итого по разделу III (стр.400 + стр.410 + стр.420 + стр.430 + стр.470 + стр.480 + стр.510 + стр.520) | | | | | | | | | | |
| IV. Финансовый результат | | | | | | | | | | |
| Финансовый результат экономического субъекта | 570 | 0,00 | -1 248 214,51 | 271 993,82 | -976 220,69 | 0,00 | -1 271 972,75 | 243 667,75 | -1 028 305,00 | |
| БА, ЛИС (стр.550+стр.570) | 700 | 1 365 660,00 | 40 338 152,17 | 309 645,70 | 42 913 457,87 | 1 650 000,00 | 49 250 162,95 | 284 974,87 | 51 185 137,82 | |


* Данные по этим строкам в валюту баланса не входят.

** Данные по этим строкам приносятся с учетом амортизации и (или) обесценения нефинансовых активов

| Номер забалансо- вого счета | Наименование забалансового счета, показателя | Код строки | На начало года | | | | На конец отчетного периода | | | |
|-----------------------------------|--|---------------|-------------------------------------|---|----------------------------------|--------------|--|---|----------------------------------|---------------|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | | | деятельность с целями средствами | деятельность по государственному заказу | приносящая доход деятельность | итого | деятельность с целями средствами | деятельность по государственному заказу | приносящая доход деятельность | итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 13 | Экспериментальные устройства | 130 | | | | | | | | |
| 15 | Расчетные документы, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на счете государственного (муниципального) учреждения | 150 | | | | | | | | |
| 16 | Переплата пенсий и пособий вследствие неправильного применения законодательства о пенсиях и пособиях, счетных ошибок | 160 | | | | | | | | |
| 17 | Поступления денежных средств, всего | 170 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 350,00 | 14 031 200,00 | 630 717,54 | 15 138 267,54 |
| 17 | в том числе: | 171 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 350,00 | 14 031 200,00 | 630 717,54 | 15 138 267,54 |
| 17 | доходы | 172 | | | | | | | | |
| 17 | расходы | 173 | | | | | | | | |
| 18 | источники финансирования дефицита | 180 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 350,00 | 13 910 604,01 | 630 705,44 | 15 017 659,45 |
| 18 | Выбытия денежных средств, всего | 181 | | | | | | | | |
| 18 | в том числе: | 182 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 350,00 | 13 910 604,01 | 630 705,44 | 15 017 659,45 |
| 18 | доходы | 183 | | | | | | | | |
| 18 | расходы | 184 | | | | | | | | |
| 18 | источники финансирования дефицита | 185 | | | | | | | | |
| 20 | Задолженность, не востребованная кредиторами, всего | 200 | | | | | | | | |
| 20 | | 200 | | | | | | | | |
| 21 | Основные средства в эксплуатации | 210 | 0,00 | 887 946,80 | 966 875,40 | 1 854 823,20 | 0,00 | 875 286,48 | 1 049 447,40 | 1 924 733,88 |
| 22 | Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению | 220 | | | | | | | | |
| 23 | Периодические издания для пользования | 230 | | | | | | | | |
| 24 | Нефинансовые активы, переданные в доверительное управление | 240 | | | | | | | | |
| 25 | Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) | 250 | | | | | | | | |
| 26 | Имущество, переданное в безвозмездное пользование | 260 | | | | | | | | |
| 27 | Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) | 270 | 0,00 | 0,00 | 8 778,00 | 8 778,00 | 0,00 | 0,00 | 7 808,00 | 7 808,00 |

| Номер заданного счета | Наименование забалансового счета, показателя | Код строки | На начало года | | | На конец отчетного периода | | | итого | |
|-----------------------|--|------------|------------------------------------|--|-------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------|-------|----|
| | | | деятельность с целевыми средствами | деятельность по государственному заданию | приносящая доход деятельность | деятельность с целевыми средствами | деятельность по государственному заданию | приносящая доход деятельность | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 30 | Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц | 290 | | | | | | | | |
| 31 | Акции по номинальной стоимости | 300 | | | | | | | | |
| 38 | Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии | 310 | | | | | | | | |
| 39 | Доходы от инвестиций на создание и (или) реконструкцию объекта концессии | 320 | | | | | | | | |
| 40 | Финансовые активы в управляющих компаниях | 330 | | | | | | | | |
| 45 | Доходы и расходы по долгосрочным договорам строительного подряда | 350 | | | | | | | | |
| 49 | Непризнанный результат объекта инвестирования | 360 | | | | | | | | |

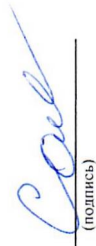
ДИРЕКТОР



С.С. Вербовская
(расшифровка подписи)

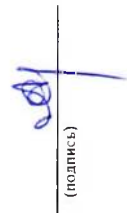
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ БУХГАЛТЕРИЯ УПРАВЛЕНИЯ КУЛЬТУРЫ АДМИНИСТРАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ТИХОРЕЦКИЙ РАЙОН", 1022304872919, 2354005970, 236001001, 352120, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ТИХОРЕЦКИЙ Р-Н, Г ТИХОРЕЦК, УЛ МЕНЬШИКОВА, 43
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ДИРЕКТОР



О.В. Сай
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер



Л.А. Старух
(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

23 января 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

| | | |
|---|---|-------------------------|
| | Форма по ОКУД | КОДЫ 0503760 |
| на 1 января 2025 г. | Дата | 23.01.2025 |
| Учреждение Обособленное подразделение | Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детская художественная школа города Тихорецк муниципального образования Тихорецкий район | по ОКПО 45998256 |
| Учредитель | Управление культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район | по ОКАТО 03254000000 |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя | | по ОКПО 29568709 |
| Периодичность: годовая | | Глава по БК 926 |
| Единица измерения: руб | к Балансу по форме | 0503730 |
| | по ОКЕИ | 383 |

Раздел 1. Организационная структура

Данный раздел включает в себя Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица №1).

Основное направление деятельности МБУДО ДХШ г.Тихорецка МО ТР (далее учреждение) - образование дополнительное детей и взрослых.

Образовательная деятельность реализуется по основным дополнительным общеобразовательным программам, утвержденных общероссийским базовым (отраслевым) перечнем (классификатором) государственных и муниципальных услуг, оказываемых физическим лицам:

- дополнительные общеразвивающие программы;
- дополнительные предпрофессиональные программы в области искусств.

Учреждение является получателем субсидии на выполнение муниципального задания и получателем субсидий на иные цели.

В соответствии с приказом управления культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район от 26 февраля 2020 года № 11 «Об утверждении Порядка составления и утверждения планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район» составляются и утверждаются планы финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений.

Приказом начальника управления муниципальных ресурсов администрации муниципального образования Тихорецкий район от 31 декабря

2010 года № 294 утвержден Перечень особо ценного движимого имущества учреждения.

Вновь приобретаемые основные средства в состав особо ценного движимого имущества включаются в соответствии с постановлением администрации муниципального образования Тихорецкий район от 16 декабря 2011 года № 2409 «Об определении видов особо ценного движимого имущества муниципальных автономных или бюджетных учреждений муниципального образования Тихорецкий район».

Приказом управления культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район от 23 декабря 2010 года № 105 утверждён Порядок предварительного согласования совершения бюджетным учреждением, подведомственным управлению культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район, крупных сделок.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

Функции по ведению бухгалтерского учета выполняет муниципальное казённое учреждение «Централизованная бухгалтерия управления культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район» (далее Бухгалтерия).

Штат бухгалтерских работников составляет 13 единиц.

Бухгалтерия полностью оснащена компьютерной техникой. Ежегодно проводятся мероприятия по обновлению морально и физически устаревшей компьютерной техники.

Бюджетный учет ведется в программе 1С Бухгалтерия по юридическим лицам. Учет ведется в соответствии с требованиями инструкции 157-н и 174-н.

В текущем году в Бухгалтерии проводилось обновление оргтехники: приобретены две рабочие станции и принтер на общую сумму 198 500,00 руб.

Бухгалтерия имеет локальную сеть, доступ к выходу в интернет.

Имеет программное обеспечение 1 С Бухгалтерия, для сдачи налоговой отчетности и отчетности по страховым взносам имеется подключение к системе Контур-Экстерн на 20 абонентов, к серверу Парус для сдачи статистической отчетности в министерство культуры Краснодарского края, к серверу WEB-консолидация для сдачи бухгалтерской отчетности.

Работники Бухгалтерии в своей работе используют информационно-правовое обеспечение «Гарант».

За текущий год специалисты бухгалтерии посетили 4 семинара, организованных специалистами финансового управления, администрацией муниципального образования Тихорецкий район, министерством финансов Краснодарского края и Российской Федерации, министерством культуры Краснодарского края, ЧУ ДПО «УЦ «Бюджет», портал ИТС – 1С Лекторий.

Учреждение зарегистрировано на официальном сайте РФ для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях www.bus.gov.ru (официальный сайт ГМУ) и в единой информационной системе в сфере закупок для размещения информации о закупках, а также в региональной информационной системе в сфере закупок Краснодарского края.

В 2024 году для учреждения утверждено муниципальное задание по реализации дополнительных общеразвивающих программ и дополнительных

предпрофессиональных программ в области искусств. Муниципальное задание утверждено приказом управления культуры администрации МО Тихорецкий район от 15 декабря 2023 года № 140, как главным распорядителем бюджетных средств. Объём субсидии на выполнение муниципального задания учреждением составил в 2024 году 14 031 200,00 руб.

Увеличение бюджетного финансирования на выполнение муниципального задания бюджетному учреждению в 2024 году в сравнении с 2023 годом составило 1 705 900,00 руб. (13,8%). Увеличение связано с увеличением текущих расходов на оплату коммунальных услуг, услуг связи, работ (услуг) по содержанию имущества, прочих работ (услуг).

В муниципальном бюджетном учреждении дополнительного образования муниципальное задание выполняется по следующим видам муниципальных услуг:

- реализации дополнительных общеразвивающих программ;
- реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств - живопись.

Муниципальное задание (364 человека) выполнено в полном объеме, услуги предоставлены детям в возрасте от 5 до 18 лет, численность учащихся составила 355 человек. Показатели качества выполнения муниципального задания предоставлены по укрупненным видам услуг:

1.Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ:

| Наименование показателя | Значение, утверждённое в муниципальном задании | Фактическое значение за 2024 год |
|---|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1.Число детей, осваивающих дополнительные общеобразовательные общеразвивающие программы: | 152 | 141 |
| 2.Число детей, ставших победителями и призёрами региональных, всероссийских и международных мероприятий | 11 | 11 |
| 3.Доля родителей (законных представителей) удовлетворённых условиями и качеством предоставляемой образовательной услуги | 94 | 94 |

2.Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусств:

| Наименование показателя | Значение, утверждённое в муниципальном задании | Фактическое значение за 2024 год |
|---|--|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1.Число детей, осваивающих дополнительные общеобразовательные | 212 | 214 |

| | | |
|--|----|----|
| предпрофессиональные программы: | | |
| 2. Число детей, ставших победителями и призёрами региональных, всероссийских и международных мероприятий | 12 | 13 |
| 3. Доля родителей (законных представителей) удовлетворённых условиями и качеством предоставляемой образовательной услуги | 94 | 94 |

Все фактические показатели объема услуг выполнены в пределах допустимых отклонений (5%).

На 01.01.2025 г. балансовая стоимость основных средств составляет 2 990 343,06 руб., в том числе особо ценного движимого имущества – 2 017 915,26 руб.

В целом за отчетный период уменьшение балансовой стоимости основных средств составило 42 057,50 руб., что составляет 1,4 % общей балансовой стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2025 года.

Остаточная стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2025 года составляет 166 650,00 руб., что составляет 5,6% от общей стоимости основных средств. В сравнении с предшествующим периодом произошло уменьшение остаточной стоимости на 19 800,00 руб., что составляет 11,9 % от общей суммы остаточной стоимости основных средств.

Этот показатель не означает высокий процент изношенности основных средств. Основную долю основных средств составляют объекты, балансовая стоимость которых менее 100,0 (до 2018 года - 40,0) тыс. руб. за единицу, следовательно, при вводе в эксплуатацию на такие объекты начислена 100 % амортизация.

Обновляемость основных средств составила 6,1 %.

Таблица изношенности основных средств

| Наименование групп основных фондов | Процент изношенности основных средств на 01.01.2024 г, % | Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2025 г., руб. | Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2025 г., руб. | Процент изношенности основных средств на 01.01.2025 г, % | отклонения в процентах изношенности |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Жилые помещения | - | - | - | - | - |
| Нежилые помещения | - | - | - | - | - |
| Сооружения | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудования | 91 | 2 085 965,24 | 166 650,00 | 92 | 1 |
| Транспортные средства | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 100 | 657 001,60 | - | 100 | - |

| | | | | | |
|--------------------------|-----|--------------|------------|------|-----|
| Прочие основные средства | 100 | 247 376,22 | - | 100 | - |
| Всего | 94 | 2 990 343,06 | 166 650,00 | 94,4 | 0,4 |

В отчетном году поступление (увеличение) нефинансовых активов составило **185 981,00** руб. из них:

Приобретено основных средств на общую сумму **185 981,00** руб. в том числе:

- за счет средств субсидий на выполнение муниципального задания на общую сумму **32 809,00** руб., электромеханические замки с контролем доступа на основной и запасной входы – **27 299,00** руб., светильники 2 шт. и фонарь шок – **5 510,00** руб.;

- за счёт средств от приносящей доход деятельности на общую сумму **153 172,00** руб., из них: инвентарь ученический (табуреты 30 шт.) – **34 200,00** руб., штамп – **1 600,00** руб., рамки для художественных работ 40 шт. – **63 255,00** руб., баннеры 3 шт. – **46 476,00** руб., стенд – **7 641,00** руб.

Выбытие (уменьшение) нефинансовых активов составило **228 038,50** руб., из них:

- основные средства в сумме **121 553,50** руб. отнесены на забалансовый счет 21 - основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. за единицу;

- списано пришедшего в негодность оборудования и инвентаря на общую сумму **106 485,00** руб.

Все основные средства введены в эксплуатацию и используются для достижения уставных видов деятельности.

В отчетном году поступление (увеличение) по счету 111.42 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)» составило **1,00 руб.** – приняты к учету по условной оценке, равной 1,00 руб. за объект, помещения, занимаемые детской художественной школой г. Тихорецка, согласно договора безвозмездного пользования имуществом Банка России №1 от 28.12.2017 года.

В отчетном году поступление (увеличение) по счету 111.44 «Права пользования машинами и оборудованием» составило **28,00 руб.** – принято к учету по условной оценке, равной 1,00 руб. за объект, оборудование, полученное детской художественной школой г. Тихорецка, согласно договора безвозмездного пользования имуществом Банка России №1 от 28.12.2017 года.

В отчетном году отражено выбытие (уменьшение) по счетам 111.42 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)» и 111.44 «Права пользования машинами и оборудованием» в связи с истечением срока действия договора безвозмездного пользования имуществом на общую сумму **29,00 руб.**, из них:

- по счету 111.42 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)» 1,00 руб.;

- по счету 111.44 «Права пользования машинами и оборудованием» 28,00 руб.

В учреждении МБУДО ДХШ г. Тихорецк муниципального образования Тихорецкий район работает 22 человека.

В 2024 году на курсах повышения квалификации прошел обучение 1 специалист.

Объём продукции, закупленной учреждением в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в 2024 году составил 1 855 170,61 руб.

Доля закупок, осуществленных учреждениям на электронных площадках посредством РИССЗ КК (региональная информационная система Краснодарского края, используемая в сфере закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд) составила 6,84 % от общего объема закупок за минусом объемов исполнения по контрактам, заключенным с местными производителями – 120 393,00 рублей.

В 2025 году сделок в соответствии с приказом управления культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район от 23 декабря 2010 года № 105 «Об утверждении Порядка предварительного согласования совершения бюджетным учреждением, подведомственным управлению культуры администрации муниципального образования Тихорецкий район, крупных сделок» не заключалось.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Данный раздел включает в себя Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели.

Анализ исполнения перечисленных субсидий учреждению в 2024 году приведен в таблице:

| Наименование субсидии | Остаток субсидий на 01.01.2024 года, руб. | Перечислено субсидии в 2024 году, руб. | Кассовые расходы за 2024 год, руб. | % исполнения |
|---|---|--|------------------------------------|--------------|
| 1.Субсидии на выполнение муниципального задания | 614 058,65 | 14 031 200,00 | 13 910 604,01 | 99,1 |
| 2.Субсидии на иные цели | 0 | 476 350,00 | 476 350,00 | 100,0 |
| Итого | 614 058,65 | 14 507 550,00 | 14 386 954,01 | 99,2 |

За счёт средств муниципального бюджета предоставлена и использована субсидия:

- на награждение премией главы муниципального образования Тихорецкий район «Талантливые дети» - 11 500,00 руб.

Учреждению за счёт средств муниципального бюджета в рамках мероприятий муниципальной программы муниципального образования Тихорецкий район «Развитие культуры» предоставлена субсидия на обеспечение учреждений физической охраной в размере – 464 850,00 руб.

Доходы учреждения по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, за 2024 год составили 630 307,54 руб., что составляет 87,0 % от установленных плановых значений (724 890,00 руб.):

- доходы от оказания платных образовательных услуг – 356 914,50 руб.;
- доходы, полученные от возмещения коммунальных услуг, полученных от субабонентов – 90 893,04 руб.;
- пожертвования – 182 500,00 руб.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчётности субъекта бюджетной отчётности

Данный раздел включает в себя:

- Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503768);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (форма 0503773);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779).

Имущество учреждения в доверительное управление, возмездное и безвозмездное пользование не передавалось.

Данные на забалансовых счетах 24, 25, 26 отсутствуют.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность на 01.01.2025 года отсутствует.

Кредиторская задолженность в форме 0503769 по КФО 2 и КФО 4 по состоянию на 01.01.2025 года составила 88 241,32 руб., что в сравнении с задолженностью на 01.01.2024 года меньше на 75,3%. Уменьшение произошло в результате отражения по счету 303.15 перечисленных страховых взносов за декабрь 2024 года в сумме 254 315,03 рублей.

Текущая кредиторская задолженность (счет 302 КФО 2 и КФО 4) составила 75 958,00 руб. – основную долю составляют расходы за коммунальные услуги, потребленные в декабре 2024 года. В сравнении с кредиторской задолженностью на 01.01.2024 года (94 380,71 руб.) она уменьшилась на 19,5 %.

Задолженность (счет 302 КФО 2 и КФО 4) сложилась из:

- задолженности по услугам связи за декабрь 2024 года - 1 640,47 руб.;
- задолженности по коммунальным услугам за декабрь 2024 года – 69 632,73 руб.;
- задолженности по прочим работам, услугам за декабрь 2024 года – 4 684,80 руб.

По состоянию на 01.01.2025 года задолженность по контрактам, заключенным по итогам аукционов отсутствует.

По состоянию на 1 января 2025 года просроченной кредиторской задолженности нет.

Предельно допустимые значения кредиторской задолженности утверждены приказом управления культуры администрации МО Тихорецкий район от 29.10.2010 № 79 и в отчетном периоде не превышались.

Показатели формы 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» соответствуют графам 10, 11 формы 0503738 «Отчет об обязательствах».

Валюта баланса по состоянию на 01.01.2024 года в сравнении с валютой баланса отраженной в отчетности за 2023 год не изменилась.

По итогам финансового года: по счету 4 210 06 сделана корректирующая запись Дт 4 401 10 172 Кт 4 210 06 660 17 951,50 руб.

Сальдо по счету 4 210 06 равно балансовой стоимости особо ценного имущества и непроизведенных активов по КФО 4 1 404 733,50 руб.

Сальдо по счету 2 210 06 по состоянию на 01.01.2025 года равно сумме – 18300 руб. и не равно балансовой стоимости недвижимого и особо ценного имущества по КФО 2 в связи с приобретением особо ценного движимого имущества за счет доходов от приносящей доход деятельности после 01.01.2011 года (после изменения типа учреждения).

Учреждение оказывает один вид услуг. В связи с этим все затраты по выполнению муниципального задания и по приносящей доход деятельности относятся на счет 109.61.

Списание затрат в учреждении по приносящей доход деятельности производилось по окончании каждого квартала на доходы (2 401 10 130).

Списание затрат в учреждении в рамках выполнения муниципального задания, производилось по окончании финансового года на расходы в разрезе КОСГУ (4 401 20 (211-290)).

В форме 721 по строке 560 графы 5 отражены суммы изменения резервов предстоящих расходов в сумме 221 230,00 руб.

Резерв предстоящих расходов формируется на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении работника учреждения, включая платежи по страховым взносам.

В форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения по строке 200 денежные средства учреждения нет средств во временном распоряжении.

В форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» по строке 860 по отложенным обязательствам начислены резервы по оплате отпусков.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

В соответствии с приказом учреждения «О проведении инвентаризации» № 128 от 21.10.2024 г. года проведена годовая инвентаризация нефинансовых, финансовых активов и обязательств по расчетам по принятым обязательствам по состоянию на 1 ноября 2024 года. В ходе инвентаризации проведена сверка расчетов с поставщиками товаров, работ и услуг.

В ходе инвентаризации излишки и недостачи не обнаружены. По результатам проведения инвентаризации признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено. Инвентаризационная комиссия вынесла решение усилить контроль за хранением и бережным отношением к материальным ценностям.

В отчетность не включены формы с нулевыми показателями:

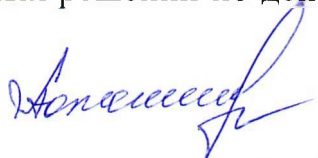
- сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6);
- сведения о финансовых вложениях учреждения (форма 0503771);

- сведения об остатках денежных средств учреждения (по субсидиям на иные цели) (форма 0503779);

- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (форма 0503790);

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

Директор



С.С. Вербовская

Директор ЦБ



О. В. Сай

Главный бухгалтер



Л. А. Старых