

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Администрация Шалинского городского округа

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет Шалинского городского округа

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

Код субъекта
бюджетной
отчетности

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ
0503160
01.01.2023
ПБС
04041763
901
65727000
383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Полное наименование: Администрация Шалинского городского округа, сокращенное наименование: Администрация ШГО. Администрация ШГО действует на основании Устава Шалинского городского округа, принятого Решением Шалинской районной Думы от 02.06.2005 г. № 116 (с последующими изменениями), Положения об Администрации Шалинского городского округа (новая редакция), утвержденного Решением Думы Шалинского городского округа от 19.06.2012 г. № 31. Администрация ШГО – исполнительно-распорядительный орган местного самоуправления – является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы. В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления» Администрация ШГО является муниципальным казенным учреждением.

Юридический адрес: 623030, Российская Федерация, Свердловская область, Шалинский район, р.п. Шаля, улица Орджоникидзе, дом 5.

ИНН 6657001957, КПП 668401001, ОКПО 04041763, ОКТМО 65727000, ОГРН 1026601507360.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75404) – муниципальное казенное учреждение.

Код главы -901

Администрация ШГО является главным распорядителем бюджетных средств, главным администратором доходов бюджета, главным администратором источников финансирования дефицита бюджета и получателем бюджетных средств. Постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля в отношении органов местного самоуправления городского округа является Контрольно-ревизионное управление городского округа.

Администрация ШГО является исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления, наделенным Уставом Шалинского городского округа полномочиями по решению вопросов местного значения и полномочиями для осуществления отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления городского округа федеральными законами и законами Свердловской области.

Администрация ШГО входит в структуру органов местного самоуправления Шалинского городского округа.

Структура администрации ШГО утверждена решением Думы Шалинского городского округа от 24.09.2020 г. № 395 и состоит из:

Глава Шалинского городского округа;

заместитель главы администрации: Комитет по управлению муниципальным имуществом, финансовое управление, главный специалист, ведущий специалист, специалист 1 категории;

заместитель главы администрации: Комитет по спорту, культуре и молодежной политике, ведущий специалист, специалист 1 категории, ведущий специалист, военно-учетный стол, Отдел монетизации администрации Шалинского городского округа по предоставлению мер социальной поддержке по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, главный специалист;

заместитель главы администрации – начальник отдела администрации: отдел по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям, мобилизационной подготовки, экологии и лесному хозяйству, главный специалист, ведущий специалист, Управление архитектуры, градостроительства и землепользования, специалист 1 категории, секретарь административной комиссии;

организационно- правовой отдел;

территориальные органы (сельские и поселковые администрации).

Изменений видов деятельности, по которым деятельность начата в отчетном году относительно года, предшествующего отчетному и видов деятельности, прекращенных в отчетном году относительно очередного года, следующего за отчетным, не было.

В отчетном году полномочия по ведению бюджетного, налогового учета, включая составление и представление бюджетной, налоговой отчетности, консолидированной отчетности и иной обязательной отчетности переданы Муниципальному казенному учреждению «Централизованная бухгалтерия Шалинского городского округа» (далее МКУ «ЦБ ШГО») на основании Соглашения № 20 от 31.08.2020 года.

Бюджетная отчетность составлена директором МКУ «ЦБ ШГО» Плешивых Ольгой Юрьевной.

В отчетном периоде для обеспечения деятельности Учреждения действовали лицевые счета:

1. в УФК по Свердловской области:

- № 04623014850, предназначенный для отражения операций, связанных с администрированием доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (лицевой счет администратора доходов бюджета);

- № 05623014850, предназначенный для отражения операций получателя бюджетных средств со средствами, поступающими в соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, законодательными и иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальными правовыми актами, в соответствии с заключенным Соглашением, во временное распоряжение получателя бюджетных средств (лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств).

2. в Финансовом управлении Администрации Шалинского городского округа:

- № 03901530010 лицевой счет получателя бюджетных средств; с данного лицевого счета производились расходы на оплату работ, услуг за счет средств областного и местного бюджетов;

- № 03901530430 лицевой счет администратора источников финансирования дефицита бюджета.

Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет.

Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Постановлением главы Шалинского городского округа от 31.10.2016 г. № 1134 определен постоянный состав контрактной службы администрации Шалинского городского округа.

В отчетном периоде проведено 70 закупки с применением конкурентных способов. По итогам проведенных закупок заключено 46 контрактов, 50 аукцион признан несостоявшимся. Стоимостная характеристика закупок, проведенных с применением конкурентных способов, экономии средств в результате применения конкурентных способов, в разрезе КБК приведена в разделе 4 ф. 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств». Также в отчетном периоде в соответствии с п. 1 ч. 1 ст. 93 ФЗ от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ размещено 1 извещение о проведении закупки у единственного поставщика, по итогам которого заключен 1 муниципальный контракт.

Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг) отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2023.

Оснащенность основными фондами составляет 100 %. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии.

Недостачи и порчи имущества в 2022 году не выявлено. Основные средства использовались для нужд Администрации ШГО по своему целевому назначению.

Функции по обеспечению Администрации ШГО и ее структурных подразделений основными фондами, (за исключением приобретения нефинансовых активов на средства, имеющие целевое назначение по переданным полномочиям бюджету ШГО бюджетом Свердловской области) по улучшению их состояния и обеспечению сохранности возложены на муниципальное казенное учреждение Шалинского городского округа «Центр хозяйственного обеспечения».

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Бюджет Шалинского городского округа утвержден решением Думы Шалинского городского округа от 23.12.2021 г. № 26 «О бюджете Шалинского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» с внесенными изменениями.

Сведения об исполнении бюджета приведены в ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Прогнозные показатели доходов Администрации ШГО, как главного администратора доходов бюджета, утверждены в сумме 192 361 325,27 руб. Кассовое исполнение в части поступлений на лицевой счет администратора доходов бюджета Администрации ШГО на конец отчетного периода составляет 170 918 321,36 руб. Причины отклонений кассового исполнения от прогнозных показателей по доходам приведены в гр. 9 ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Бюджетные назначения по расходам в отчетном периоде утверждены в сумме 433 161 393,08 руб. Кассовый расход в отчетном периоде составил 415 223 694,65 руб., или 95,86 % утвержденных бюджетных назначений. Кассовое исполнение утвержденных бюджетных назначений в разрезе видов расхода по бюджетной классификации приведено в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. по ОКУД 0503127). Причины отклонений кассового исполнения от утвержденных бюджетных назначений приведены в гр. 9 ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Бюджетные назначения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде в части исполнения муниципальных гарантий в случае, если исполнение муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования к принципалу, доведенные в сумме 40 867 661,22 руб. исполнены 25 850 585,95 руб.; в части возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов, утвержденные в сумме 68 693 002,18 руб. не исполнены. Причина неисполнения приведена в гр. 9 ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Бюджетные обязательства в течение 2022 года принимались в пределах доведённого объема лимитов бюджетных обязательств. Денежные обязательства принимались в пределах принятых бюджетных обязательств.

Принятие бюджетных и денежных обязательств сверх доведенного объема лимитов бюджетных обязательств в отчетном периоде не допускалось.

Фактическое исполнение бюджета приведено в «Отчете о финансовых результатах деятельности» (ф. 0503121).

В отчетном периоде начислено доходов в сумме 174 384 190,96 руб., расходов в сумме 331 148 945,57 руб.

По строке 400 «Расходы будущих периодов» отражена разница между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 040150000 "Расходы будущих периодов", сложившимися за отчетный период, в том числе:

- в части взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах дебетовый оборот в сумме 530 699,58 руб. – перечислены взносы на капитальный ремонт в 2022 году;
- в части обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (плотина на р. Сылва в с. Сылва);
- в части ОСАГО транспортного средства дебетовый оборот в размере оплаты договора страхования;

По строке 550 «Доходы будущих периодов» отражена разность между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 040140000 "Доходы будущих периодов", сложившимися за отчетный период в части:

- учета объектов операционной аренды;
- начисленных межбюджетных трансфертов;
- начисленных иных доходов (штрафных санкций за нарушение условий муниципальных контрактов, административных штрафов, госпошлины).

По строке 560 «Резервы предстоящих расходов» отражена разность между кредитовым и дебетовым оборотами по счету 040160000 "Резервы предстоящих расходов":

- в части предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время и начислений на них;
- в части списания возникающих из претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни, в размере сумм, предъявленных к учреждению штрафных санкций (пеней), компенсаций по причиненным ущербам (убыткам).

Расходы на реализацию национальных проектов (программ) составили 1144500,00 руб. Приобретены контейнеры для раздельного накопления твердых коммунальных отходов в количестве 78 штук.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Информация об исполнении принятых бюджетных обязательств приведена в «Отчете о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128), информация о неисполненных бюджетных обязательствах в разрезе контрагентов приведена в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175). Причины не исполнения принятых бюджетных обязательств приведены в графе 8 раздела 1 формы 0503175.

На конец отчетного периода в вышеуказанных формах бюджетной отчетности не исполненные принятые бюджетные обязательства со знаком «-» в сумме 26 677,83 руб. отражены суммы выплаты пособий по уходу за ребенком инвалидом.

Информация о предоставленных муниципальных гарантиях в отчетном периоде представлена в «Сведениях о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» (ф. 0503172).

В отчетном периоде администрацией ШГО предоставлены муниципальные гарантии на сумму 28 180 469,27 руб., из них:

В 2022 году представлена муниципальная гарантия с правом регрессного требования:

- на сумму 21 266 901,00 руб. МУП ШГО «Сыльинское жилищно-коммунальное хозяйство» по договору 136 от 07.04.2022 г. на поставку угля ООО «Уралуглесбыт»;
- на сумму 1 471 994,00 руб. МУП ШГО «Сыльинское жилищно-коммунальное хозяйство» по договору № 137 от 23.06.2022 года на поставку дров ООО «Кедр»;
- на сумму 5 441 574,27 руб. МУП ШГО «Шалинское водохозяйство» по договору № 138 от 09.09.2022 года . на поставку электроэнергии АО «ЭнергосбыТ Плюс».

Сведения о движении нефинансовых активов приведены в ф. 0503168

По состоянию на 01.01.2022 г. на балансе Администрации ШГО числится основных средств на сумму 38 761 250,35 руб., на 01.01.2023 г. – 43 128 983,68 руб.

В течение 2022 года поступило основные средства на сумму 4 465 231,33 руб., в том числе:

- приобретено основных средств на сумму 4 155 231,33 руб.;
- получено по извещениям от КУМИ администрации ШГО на сумму 310 000,00 руб.

Выбыло основных средств на сумму 97 498,00 руб.

По состоянию на 01.01.2022 г. остаток материальных запасов на балансе Администрации ШГО составил 103 489,00 руб.

В течение 2022 года поступило материальных запасов на сумму 1322774,31 руб., в том числе:

- приобретено материальных запасов на сумму 1322774,31 руб.;

По состоянию на 01.01.2023 остаток материальных запасов на балансе составил 83 342,42 руб. (канцелярские товары, бумажные изделия).

В результате проведенной инвентаризации перед составлением годовой бюджетной отчетности выявлены неучтенные объекты нематериальных активов, (программное обеспечение). Неучтенные объекты признаны ошибками прошлых лет и восстановлены в учете по состоянию на 01.01.2022 на счет 1.111.6I «Права пользования программным обеспечением и базами данных» в сумме 249 500,00 руб.

Движение по счету 106.11 за отчетный период в разрезе объектов учета приведено в Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ф. 0503190.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности приведены в ф. 0503169

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. составляет 526 157 530,41 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования, планируемые сроки погашения	Наименование дебитора
1165101230100140.1.205.45.000	1 903,32	Административные штрафы, информация по должникам передана в ФССП для принудительного взыскания	Физическое лицо
20230024040000150.1.205.51.000	247 123 500,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Управление архивами СО
20225519040000150.1.205.51.000	5 613 000,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Министерство культуры СО
20229999040000150.1.205.51.000	592 400,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКИ СО
20230022040000150.1.205.51.000	8 856 600,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Министерство социальной политики СО
20235118040000150 1.205.51.000	4 205 400,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Министерство общественной безопасности СО
20235120040000150 1.205.51.000	1 100,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	ДЕПАРТАМЕНТ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МИРОВЫХ СУДЕЙ СО
20235250040000150 1.205.51.000	15 935 100,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Министерство социальной политики СО
20235462040000150 1.205.51.000	33800,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Министерство социальной политики СО
20249999040000150 1.205.51.000	783 300,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	Министерство культуры СО
20220077040000150 1.205.51.000	230 882 800,00	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	МИНИСТЕРСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
	416 383,95	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	
	26677,83	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	
	203313,75	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	
	11 338 353,44	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	
	143898,12	Субвенция на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на плановый период 2023-2024 гг.	
0409.70000.40700.414.1.20631.004	45 602 905,59	Аванс за работы по строительству мостового перехода через р.Чусовая	ФУ администрации Шалинского ГО (ООО "Трансмостинжиниринг" л/с 71000000940)

Общая величина суммы доходов составляет 480 554 624,82 руб., из них:
по межбюджетном трансфертам 480 552 721,50, что относится к виду сегменту: бюджетные единицы, состав сегмента: Федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов РФ;
по прочим доходам от сумм принудительного изъятия 1903,32, что относится к виду сегмента: бюджетные единицы, состав сегмента: Федеральные органы исполнительной власти.

Общая величина суммы расходов составляет 45 602 905,59 руб., из них: по оплате аванса за проведенные работы 45 602 905,59 руб., что относится к виду сегменту: внебюджетные государственные единицы, состав сегмента: Публично-правовые компании.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года дебиторская задолженность уменьшились на 145 822 978,60 руб. за счет учета доходов от межбюджетных трансфертов на плановый период 2022-2024 гг. в составе доходов будущих периодов.

Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. составила 12 415 626,32 руб., на 01.01.2023 г. - 11 367 428,21 руб., (8,4%), Уменьшение связано с списанием сомнительной задолженности на 04 забалансовый счёт по ООО "УралРегионСтрой" в размере 1 075 369,56 руб. в связи с исключением контрагента из ЕГРЮЛ.

Сведения о просроченной дебиторской задолженности на 01.01.2023 г. и мерах по ее взысканию приведены в Разделе 2 «Сведения о просроченной задолженности» ф . 0503169 и Информации главного администратора (администратора) доходов бюджетной системы Российской Федерации о сумме дебиторской задолженности и по платежам в бюджет, а также о мерах, принимаемы по ее взысканию.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 г. составляет 220 050,68 руб., в том числе:

№ бюджетного счета	Сумма, руб.	Содержание задолженности, причины образования (документы-основания), планируемые сроки погашения	Наименование кредитора
21960010040000150.1.30 3.05.000	197 786,38	Остаток субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации, выплаты носят заявительный характер.	Министерство социальной политики СО
0203.0141351180.244.1.3 02.21.000	3 135,29	Услуги связи за декабрь 2022 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023 г.	ПАО «Ростелеком»
0314.0140720000.244.1.3 02.21.000	4 736,08	Услуги интернет, видеонаблюдение за декабрь 2022 г., срок оплаты наступает в январе 2023г.	ПАО «Ростелеком»
1003.0190952500.244.1.3 02.21.000	2 980,74	Услуги по доставке за декабрь 2022 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023 г.	ФГУП Почта России
1006.0190120000.244.1.3 02.21.000	303,53	Услуги связи за декабрь 2022 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023 г.	ПАО «Ростелеком»
1006.0190849201.244.1.3 02.21.000	4141,26	Услуги связи за декабрь 2022 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023 г.	ПАО «Ростелеком»
0113.7000020002.244. 1.302.22.000	3600,00	Услуги по транспортировке умерших тел, по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023 г.	ИП Хатмуллин Азанил Фардатович
0203.0141351180.244.1.3 02.23.000	1135,89	Электроэнергия за декабрь 2022 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023 г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
1006.0190849200.247.1.3 02.23.000	1559,51	Электроэнергия за декабрь 2022 г., по причине поступления расчетных документов в следующем отчетном периоде, срок погашения – январь 2023г.	ОАО «ЭнергосбыТ Плюс»
0314.0140720000.244.1.3 02.24.000	672,00	Услуги по аренде оборудования для видеонаблюдения за декабрь 2021 г. срок оплаты наступает в январе 2022 г.	ПАО «Ростелеком»

Общая величина суммы доходов составляет 197 786,38 руб., из них:

по межбюджетным трансфертам 197 786,38 что относится к виду сегменту: бюджетные единицы, состав сегмента: Федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов РФ;

Общая величина суммы расходов составляет 22 264,30 руб., из них: по оплате работ, услуг 2 980,74 руб., что относится к виду сегменту: внебюджетные государственные единицы, состав сегмента: Государственные (муниципальные) унитарные предприятия;

по оплате работ, услуг 19 283,56 руб., что относится к виду сегменту: внебюджетные государственные единицы, состав сегмента: Публично-правовые компании.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого финансового года кредиторская задолженность уменьшилась на 2 105 662,43 руб. за счет изменения остатков межбюджетных трансфертов на конец отчетного периода.

Просроченной кредиторской задолженности на 01.01.2023 г. нет.

Способы оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемые Администрацией ШГО при формировании бюджетной отчетности соответствуют утвержденным нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой отчетности) способам оценки. В случае принятия к учету на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» объектов основных средств, стоимостью менее 10 000 руб. применяются положения учетной политики администрации ШГО, учет указанных объектов ведется по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. Порядок формирования (включая виды резервов, способ оценки) резервов предстоящих расходов (счет учета 40160 «Резервы предстоящих расходов») определен учетной политикой администрации ШГО, в соответствии с которой предусмотрено формирование резервов:

предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, в том числе при увольнении, включая платежи на обязательное социальное страхование сотрудника (служащего) учреждения, ежеквартально, исходя из размера средней заработной платы каждого сотрудника (служащего) учреждения на дату начисления резерва, исчисленной с использованием программного продукта Контур-Зарплата;

ожидаемых судебных расходов (издержек), в случае предъявления учреждению согласно законодательству Российской Федерации претензий (исков), в размере сумм, предъявленных к учреждению штрафных санкций (пеней), иных компенсаций по причиненным ущербам (убыткам);

по обязательствам учреждения, возникающим по фактам хозяйственной деятельности, по начислению которых существует на отчетную дату неопределенность по их размеру ввиду отсутствия первичных учетных документов, в размере сумм заключенных контрактов, договоров.

В отчетном периоде в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» 16 объектов нефинансовых активов администрации ШГО общей балансовой стоимостью 40 717 230,15 руб. классифицированы в качестве объектов учета операционной аренды. К ним относятся транспортные средства, приобретенные администрацией ШГО для нужд ШГО, учитываемые на балансовом счете 10135 «Транспортные средства, иное движимое имущество», с одновременным отражением на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование». Транспортные средства переданы по договорам технического обслуживания и эксплуатации муниципальным унитарным предприятиям Шалинского городского округа для обеспечения деятельности.

Вышеуказанными договорами размер платы за пользование переданным имуществом не зафиксирован в виде денежного значения, расходы (доходы) от переданных безвозмездно объектов нефинансовых активов рассчитаны исходя из условных арендных платежей. Сумма условных арендных платежей по каждому объекту операционной аренды в месяц определена функциональным органом администрации Шалинского городского округа, выполняющим полномочия администрации ШГО в сфере управления муниципальным имуществом - комитетом по управлению муниципальным имуществом, на основе содержащихся в реестре муниципального имущества сведений.

В целях раскрытия информации об исправлении субъектом учета ошибок прошлых лет в части ведения бюджетного учета в составе бюджетной отчетности на 01.01.2023 г. представлены Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173), по следующим причинам корректировки:

-03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов, а именно в части кредиторской задолженности по счету 302.21 в сумме 27517,20 руб. поступили счета и АВР по доставке компенсации ЖКУ от Почта России после сдачи годовой отчетности.

-03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета: выявлены в результате инвентаризации излишки объектов нефинансовых активов, а именно Неисключительное право использования программы для ЭВМ "АС" компенсационных выплат в сумме 249 500,00 руб.

В части списания амортизации прошлых лет по Автомобилю ГАЗ-31105 по счёту 104.35 в сумме 297 691,00 руб.

В части дебиторской задолженности по доходам по счету 209.43 в сумме 240 000,00; выплата страхового возмещения в связи с событием 31.12.2020., и по счету 209.36 в сумме 1959,48 руб., возврат компенсации ЖКУ за 2020г.

В части дебиторской задолженности по выплатам по счету 303.02 в сумме 1716,39, долг ФСС, решение об отказе в зачете налога №742 от 25.02.2022.

В части вложения в нефинансовые активы по счету 106.31 в сумме 103804,60 руб. отражена передача 2019 года рукава пожарного напорно-всасывающего, по счету 106.31 в сумме 50256,70 руб. отражена передача 2019 года рукава пожарного, по счету 106.31 в сумме 15053,05 руб., отражена передача 2019 года извещателя пожарного дымового; по счету 106.31 на сумму 2050818,00 руб. ошибочно увеличена стоимость автодороги в части освещения пгт.Шалья.

Операции в иностранной валюте не проводятся, концессионные соглашения Администрацией ШГО не заключаются.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В 2022 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению», приказом Минфина от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами и указаниями Министерства финансов Российской Федерации, а также в соответствии с Учетной политикой МКУ «ЦБ ШГО».

Бухгалтерский учет в Администрации ШГО ведется с применением программных продуктов «1С: Бухгалтерия государственного учреждения» и Контур «АМБА».

Метод начисления амортизации, используемый метод определения сроков полезного использования основных средств, периодичность и порядок расчета, корректировки резерва для оплаты отпусков и другие сведения об основных положениях учетной политики приведены в таблице № 4 приложения к пояснительной записке.

В соответствии с положениями учетной политикой внутренний финансовый контроль в Администрации ШГО осуществляется бухгалтером МКУ «ЦБ ШГО».

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам Администрации ШГО приведены в ф. 0503296. Всего в отчетном периоде исполнено денежных обязательств (по исполнительным документам) на сумму 8 277 465,28 руб., в том числе:

-Взыскание основного долга по исполнительному листу А60-70703/2019 от 09.06.2020г. 3
098 000,00 руб.

-Взыскание оплаты по мировому соглашению от 11.04.22г. по делу N А60-11239/2022 от 05.05.22г. 4 662 900,00 руб.

- Штраф за нарушение требований пожарной безопасности 150 000,00 руб.

- Оплата процентов, возмещение расходов по уплате государственной пошлины и оплате юридических услуг Дело А60-2497/2022 от 21.03.2022 г. 250 662,38 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу N А60-69554/2021 от 07.02.2022г. 2466,60 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу N А60-64302/2021 от 25.01.2022г. 9448,20 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу А60-44180/2021 от 13.12.2021г. 3000,00 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу А60-36337/2021 от 15.10.2021г. 3000,00 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу А60-42274/2021 от 21.10.2021г. 3000,00 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу А60-35103/2021 от 29.10.2021г. 3000,00 руб.

- Возмещение расходов по уплате государственной пошлины по делу Дело А60-65540/2021 от 05.04.2022 г. 53005,00 руб.

-Возмещение гос.пошлины и юридич.услуг по мировому соглашению от 11.04.22г. по делу N А60-11239/2022 от 05.05.22г. 38983,10 руб.

В соответствии с требованиями нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, положениями учетной политики Администрации ШГО, на основании распоряжения Администрации ШГО от 26.10.2022 г. № 416-рп «О проведении инвентаризации активов и обязательств» перед составлением годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств Администрации ШГО по состоянию на 01.12.2022г., 31.12.2022 г. проведена инвентаризация активов и обязательств перед оставлением годовой бюджетной отчетности. В результате проведенной инвентаризации выявлены излишки объектов нематериальных активов (программный продукт для ЭВМ "АС"). Информация о выявленных расхождениях приведена в таблице № 6 приложения к пояснительной записке.

Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не обнаружено.

В структуре Администрации ШГО отдела планово-экономической службы нет.

События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2022 год у Администрации ШГО не возникали.

В состав пояснительной записки включен перечень форм отчетности не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1)

Руководитель

Богатырев А.П.

Руководитель
планово-экономической службы

Тимофеева Л.А.

Главный бухгалтер
(руководитель централизованной
бухгалтерии)

Плешивых О.Ю.

исполнитель:
директор МКУ «ЦБ ШГО»

Плешивых О.Ю.

19 января 2023 г.