

Утв. приказом Минфина РФ
от 28 декабря 2010 г. № 191н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Администрация муниципального образования Сертолово
Всеволожского муниципального района Ленинградской области

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет МО Сертолово

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2022
по ОКПО	43511900
Глава по БК	001
по ОКТМО	41612102
по ОКЕИ	383

Полное наименование: администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области.
Сокращенное наименование: администрация МО Сертолово.

Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, Всеволожский р-н, г. Сертолово, ул. Молодцова, 7/2.

ИНН 4703083424, КПП 470301001, ОКПО 43511900, ОКТМО 41612102, ОГРН 1054700123510.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 7 54 04) – муниципальное казенное учреждение.

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты следующие лицевые счета:

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во

временное распоряжение получателя бюджетных средств.

Банковских счетов в кредитных организациях учреждение не имеет.

В соответствии с решением Совета депутатов МО Сертолово от 26.01.2021 года № 2 ведение бухгалтерского учета передано муниципальному казенному учреждению "Центру учета и расчетов» (сокращенное

наименование МКУ "ЦУиР"). 11.03.2021 г. МКУ "ЦУиР" зарегистрировано в ЕГРЮЛ. Учредитель- администрация МО Сертолово. Главный распорядитель бюджетных средств - КФиЭ администрации МО Сертолово. Учреждение создано в целях централизации учета. Основным видом деятельности является оказание услуг по ведению учета и составлению отчетности участников и не участников бюджетного процесса МО Сертолово.

Касса для выдачи наличных денежных средств в учреждении отсутствует. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Раздел 1. «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Порядок деятельности администрации МО Сертолово определяется Федеральным законом от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», Уставом муниципального образования Сертолово Ленинградской области, Положением об администрации МО Сертолово утвержденным решением совета депутатов МО Сертолово от 27.06.2011 г., решениями совета депутатов МО Сертолово и иными нормативными и правовыми актами Российской Федерации и Ленинградской области.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств – 001. Администрация МО Сертолово наделена полномочиями главного администратора по администрированию доходов, главного распорядителя и получателя бюджетных средств местного бюджета. В пределах своей компетенции обеспечивает выполнение задач по социально-экономическому развитию муниципального образования, организует исполнение Конституции РФ на его территории, законов и иных нормативных и правовых актов РФ, Ленинградской области, Устава муниципального образования, учетной политики администрации МО Сертолово.

Основными направлениями деятельности администрации МО Сертолово на основании Положения об администрации, утвержденного Решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 является: разработка проектов, планов мероприятия, исполнение бюджета администрации, предоставление межбюджетных трансфертов из бюджета МО Сертолово, осуществление переданных полномочий в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних и по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, управление муниципальной и иной переданной в управление собственностью. Администрация формирует и обеспечивает деятельность административной комиссии, содействует устойчивому функционированию организаций в чрезвычайных ситуациях, создает народные дружины с целью

обеспечения охраны общественного порядка на территории МО Сертолово и иное.

Финансовое обеспечение администрация МО Сертолово осуществляет на основании утвержденной бюджетной сметы на 2021 год.

МО Сертолово в лице администрации МО Сертолово является учредителем одного автономного учреждения, двух казенных учреждений и одного муниципального унитарного предприятия:

- МАУ «Сертоловский культурно-спортивный центр «Спектр» – для организации и проведения культурно-массовых, спортивных мероприятий, организации досуга и отдыха детей, реализации молодежной политики и т.п.; для обеспечения конституционных прав граждан на получение информации посредством издания и распространения газеты «Петербургский рубеж», освещения в ней деятельности органов местного самоуправления МО Сертолово, официальной публикации нормативно-правовых актов органов местного самоуправления и иной официальной информации.

МУ «Оказание услуг «Развитие» создано с целью осуществления предусмотренных уставом полномочий органов местного самоуправления МО Сертолово:

- обеспечение газо -, электро-, тепло-, водоснабжения и водоотведения, снабжения населения топливом в границах муниципального образования;
- содержание и строительство автомобильных дорог;
- организация содержания жилищного фонда;
- организация обустройства мест массового отдыха населения;
- организация благоустройства и озеленения населенного пункта;
- организация освещения улиц и установка указателей с названием улиц и номеров домов;
- организация сбора и вывоза твердых бытовых отходов.

МУП «Ритуальные услуги» учреждено с целью организации ритуальных услуг и содержания мест захоронения на территории МО Сертолово (ИНН 4703151787, ОГРН 1174704012340). Муниципальное унитарное предприятие «Ритуальные услуги» в соответствии с постановлением администрации МО Сертолово от 17.09.2018 г. № 342 «О предоставлении субсидии «МУП «Ритуальные услуги» на формирование уставного фонда из бюджета муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области» получило субсидию на формирование уставного фонда учреждения.

Автономному учреждению определена субсидия по смете администрации МО Сертолово, а финансовое обеспечение казенного учреждения осуществляется по бюджетной смете. Отчетность предоставляется главному распорядителю бюджетных средств.

В соответствии с решением Совета депутатов МО Сертолово от 26.01.2021 года № 2 создано муниципальное казенное учреждение "Центр учета и расчетов» (сокращенное наименование МКУ "ЦУиР"). 11.03.2021 г. МКУ "ЦУиР" зарегистрировано в ЕГРЮЛ. Учредитель- администрация МО Сертолово. Главный распорядитель бюджетных средств - КФиЭ администрации МО Сертолово. Учреждение создано в целях централизации учета. Основным видом деятельности является оказание услуг по ведению учета и составлению отчетности участников и не участников бюджетного процесса МО Сертолово.

На начало года количество подведомственных учреждений составляло 1 автономное учреждение, 1 казенное учреждение, 1 муниципальное унитарное предприятие.

По состоянию на 01 июля 2021 года количество подведомственных учреждений составило - 3 учреждения.

Раздел 2. «Результаты деятельности субъекта бюджетной деятельности»

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств составлен план - закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд администрации МО Сертолово. В целях эффективного использования бюджетных средств ГРБС на 2021 год, согласно составленному план-графику закупок на 2021 год, путем проведения закупок в форме запроса котировок, открытых конкурсов и электронных аукционов за 2021 год, в пределах лимитов бюджетных обязательств, были заключены контракты на поставку товаров и выполнение работ и услуг с общей начальной ценой 173 651 572,12 руб. Общая фактическая стоимость, заключенных муниципальных контрактов с применением конкурентных способов, составила 167 821 309,31 руб. Согласно этим данным экономия бюджетных средств за отчетный период составила 5 830 262,81 руб.

В отчетном периоде были проведены конкурсные процедуры на выполнение работ и оказание услуг в 2022 г. с начальной стоимостью 154 575 563,20 руб. По результатам конкурсных процедур общая фактическая стоимость заключенных контрактов составила 49 830 298,68 руб., экономия бюджетных средств составляет 8 506 754,52 руб. Конкурсные процедуры были проведены в рамках доведенных лимитов бюджетных обязательств на 2022 год.

Всего бюджетные расходы составили 467 369 210,95 руб. Показатели расходов на приобретение товаров (работ, услуг) отражены в отчете (ф. 0503127) на 01.01.2022 г.

Численность сотрудников администрации МО Сертолово на конец отчетного периода составляет 30 человек с фондом оплаты труда по должностным окладам 393 056,00 руб. Согласно установленному штатному расписанию в подведомственном учреждении МУ « Оказание услуг «Развитие» от 01.09.2021 количество штатных должностей составило 44,5 ставки с фондом оплаты труда по должностным окладам 1 151 144,00 руб. Фактическая занятость штатных единиц на 01.01.2022 составляет 44,5 единицы.

В однодневных семинарах и на курсах повышения квалификации приняли участие 7 сотрудников администрации, затраты составили 37 179,20 рублей; в подведомственном учреждении приняли участие 7 сотрудников учреждения, затраты составили 153 015,00 рублей.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 31 650 281,93 руб., в т.ч.:

- по сч. 101.32 – нежилые помещения (здания и сооружения) - иное движимое имущество на сумму 23 104 403,81 руб.;

- по сч. 101.34 – машины и оборудование – иное движимое имущество на сумму 6 919 529,72 руб.;

- по сч. 101.36 – инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество на сумму 1 582 560,90 руб.;

- по сч. 101.38 – прочие основные средства – иное движимое имущество на сумму 10 000,00 руб.

- по сч. 111.61 – права пользования программным обеспечением и базами данных на сумму 33 787,50 руб.

Остаточная стоимость основных средств находящихся в оперативном управлении ГРБС на конец отчетного периода составила 16 560 536,49 руб.

Техническое состояние имущества находится в удовлетворительном состоянии, рабочее состояние поддерживается плановым техническим обслуживанием. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению.

За 2021 год безвозмездные поступления и выбытия нефинансовых активов (основных средств и материальных запасов) ГРБС составили:

В отчетном периоде размер безвозмездных поступлений составил 2 231 627,00 руб. в т.ч.:

Получено от КУМИ администрацией МО Сертолово на праве оперативного управления движимое имущество (рециркуляторы) по балансовой стоимости 25 800,00 руб. (Распоряжение администрации МО Сертолово от 01.03.2021 № 47 «О закреплении за администрацией МО Сертолово движимого муниципального имущества на праве оперативного управления»).

Получено от КУМИ МУ "Оказанием услуг "Развитие" на праве оперативного управления недвижимое имущество (3 воинских захоронения) по балансовой стоимости 2 177 000,00 руб. (Постановление администрации МО Сертолово от 02.02.2021 № 40 «О передаче воинских захоронений на баланс МУ «Оказание услуг «Развитие» на праве оперативного управления»).

Получено МУ «Оказанием услуг «Развитие» от администрации МО Сертолово движимое имущество (столы, тумба) на сумму 28 827,00 руб. в т.ч. накопленная амортизация в сумме 18 621,00 руб.

В отчетном периоде размер выбытия нефинансовых активов составил 28 925 992,01 руб. в т.ч.:

Передано в казну МО Сертолово от администрации МО Сертолово 4 квартиры по балансовой стоимости 28 838 562,72 с целью предоставления жилого помещения по договору социального найма гражданам, утратившим занимаемое жилое помещение в результате пожара, (распоряжение администрации МО Сертолово от 28.06.2021 № 105 «О приеме в казну МО Сертолово объекта недвижимого муниципального имущества»; распоряжение администрации МО Сертолово от 15.11.2021 № 166 «О приеме в казну МО Сертолово объекта недвижимого муниципального имущества»).

Передано в КУМИ от администрации МО Сертолово на праве оперативного управления движимое имущество (ИБП) по балансовой стоимости 9 204,29 руб. (постановление администрации МО Сертолово от 08.09.2021 г. № 609 «О закреплении за КУМИ администрации МО Сертолово движимого муниципального имущества на праве оперативного управления»).

Передано администрацией МО Сертолово Сертоловскому МУ «Оказание услуг «Развитие» движимое имущество (столы, тумба) на сумму 28 827,00 руб. в т.ч. накопленная амортизация в сумме 18 621,00 руб.

Передано МУ «Оказанием услуг «Развитие» в казну МО Сертолово движимое имущество (компьютер, телефон) на сумму 49 398,00 руб., амортизация составила 48 308,00 руб.

По состоянию на 01.01.2022:

- капитальные вложения в нефинансовые активы составили 221 000 775,71 руб.
- балансовая стоимость основных средств, находящихся в оперативном управлении МУ «Оказание услуг «Развитие», составила 392 141 232,01 руб.

В учреждении расчет топлива для автотранспортных средств ведется согласно утвержденным нормам. Служебная сотовая связь используется сотрудниками учреждения в рамках утвержденных лимитов.

Раздел 3. «Анализ отчетности об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

Решением Совета депутатов «О бюджете муниципального образования Сертолово Ленинградской области на 2021 год и плановый период 2022-2023 г.г.» от 22.12.2020 № 40 утверждены основные характеристики бюджета МО Сертолово на 2021 год.

Утвержденные бюджетные назначения по доходам по плану за 2021 г. составили 199 108 236,14 руб., исполнение 174 395 690,28 руб., что составляет 87,59%.

Бюджетные ассигнования по ГРБС за 2021 г. составили 520 647 164,35 руб., кассовое исполнение 467 369 210,95 руб., что составляет 89,77%. Показатели исполнения бюджета отражены в отчете (ф. 0503127) на 2021 г.

Более полная информация представлена в отчете «Сведения об исполнении отчета» ф.0503164 в разрезе разделов, целевых статей, исполнение которых не превысило 95,0%. Причины отклонений от планового процента показателей с кодом 99 «Иные причины» имеют следующие пояснения:

Код по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Исполнено, руб.	Процент исполнены, %	Пояснения
0111 29 9 00 99050 000	914 500,00	0,00	0,00	Остаток средств резервного фонда

0111 29 9 00 99070 000	1 000 000, 00	0,00	0,00	Резервный фонд администрации МО Сертолово по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и последствий стихийных бедствий, а также последствий террористических актов
0309 29 9 00 29140 000	1 413 237,28	0,00	0,00	Отсутствие на территории МО Сертолово ЧС
0310 29 9 00 99060 000	1 466 900,00	0,00	0,00	Мероприятия по ГО не проводились
0501 29 9 00 29160 000	3 954 000,00	3 717 541,06	94,02	«Расходы по долевному участию муниципалитета, как собственника жилых помещений, в оплате капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов». Неисполнение бюджета, обусловлено уменьшением количества жилых

				помещений, свободных от прав третьих лиц в течение года.
0501 29 9 00 29300 000	7 000 000,00	6 618 760,87	94,55	«Субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, связанных с организацией и проведением работ по устранению последствий чрезвычайных происшествий». Неисполнение бюджета обусловлено уточнением стоимости работ ООО «Комфорт» в процессе их выполнения.

Остаток субвенции на осуществление первичного воинского учета на территории МО Сертолово в сумме 198 547,95 руб. образовался в связи с неисполнением контракта от 23.11.2020 г. на закупку моноблоков. Производитель моноблоков (республика Беларусь, компания Galant) приостановил деятельность в связи с уходом на карантинные мероприятия, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Возврат неиспользованных остатков субвенций прошлых лет на осущ. полномочий по осущ. первич. воинск. уч. №94-оз от 04.12.2019 г., КЦ 20-51180-00000-00000 был перечислен Комитету финансов ЛО, Комитету правопорядка и безопасности ЛО 15.01.2021 г.

Наличные денежные средства в кассе учреждения на 01.01.2022 г. отсутствуют.

Субвенции и субсидии, полученные на исполнение полномочий переданных из областного и федерального бюджета за 2021 г. составили:

- на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты КЦ 21-51180-00000-00000 – 2 972 400 ,00 руб.;
- на осуществление отдельного государственного полномочия Ленинградской области в сфере административных правоотношений КЦ 3038–21 120,00 руб.;
- на осуществление отдельного полномочия Ленинградской области в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних КЦ 3037– 966 627,50 руб.;
- на осуществление отдельного полномочия Ленинградской области в сфере профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних КЦ 3037– 966 627,50 руб.;
- по распоряжению Правительства Ленинградской области от 08.06.21г. №341-р "О выдаче средств КС" МО Сертолово. Всеволожский МР на приобретение жилых помещений обеспечения граждан пострадавших в результате пожара по адресу: ЛО Всеволожский р-н г. Сертолово, мкр. Черная Речка, д.1 КЦ 4013- 20 000 000,00 руб.;
- предоставление субсидий на проектирование и строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования местного значения КЦ 2014- 34 663 568,40 руб.;
- Субсидии на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом в рамках программы ЛО "Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области" КЦ- 21341612102001190001 – 22 759 063,72 руб.;
- предоставление субсидий на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения. КЦ 1043- 1 226 501,00 руб.;
- субсидия на строительство инженерной и транспортной инфраструктуры КЦ 2010- 7 303 024,96 руб.;
- субсидия на реализацию мероприятий по установке автоматизированных индивидуальных тепловых пунктов с погодным и часовым регулированием в рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Ленинградской области" КЦ 1052- 14 469 000,00 руб.;
- субсидия на реализацию мероприятий по установке автоматизированных индивидуальных тепловых пунктов с погодным и часовым регулированием в рамках подпрограммы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Ленинградской области" КЦ 1089 – 21 672 933,79 руб.;
- МБТ на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (на приобретение жилых помещений обесп. граждан пострадавших в результате

пожара по адресу: ЛО, Всеволожский р-н г. Сертолово, мкр. Черная Речка, д.1) – 20 000 000,00 руб.

- субсидия на мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов КЦ-1084 -1 459 200 руб.;

- субсидия на реализацию областного закона от 15 января 2018 года №36-оз "О содействии участию населения в осуществлении местного самоуправления в иных формах на территориях административных центров и городских поселков муниципальных образований Ленинградской области" КЦ 1077 – 3 178 000,00 руб.;

- Иные МБТ (Гранты за достижение наилучших показателей эффективности) КЦ 4022 – 427 500 руб.;

- Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды КЦ 21-55550-00000-00000 – 13 000 000,00 руб.

Субвенции, полученные на исполнение полномочий, субсидии, иные МБТ переданные из областного и районного бюджетов за отчетный год использованы по целевому назначению.

Комитетом по строительству Ленинградской области выделена субсидия из резервного фонда Правительства Ленинградской области на выполнение мероприятий по приобретению жилья жителям г. Сертолово, признанными пострадавшими в результате пожара в размере 20 000 000,00 руб. В соответствии с распоряжением Правительства Ленинградской области от 30.12.2021 г. № 834-р размер выделенной субсидии откорректирован на сумму 7 000 000,00 руб. Остаток субсидии в сумме 13 000 000,00 руб. возвращен Комитету по строительству Ленинградской области платежным поручением от 20.01.2022 г. № 838834.

Запланированные мероприятия в рамках муниципальных программ «Профилактика и противодействие коррупции», «Устойчивое развитие территории МО Сертолово», «Благоустроенный город Сертолово», «Молодое поколение МО Сертолово», «Развитие культуры в МО Сертолово», выполнены с соблюдением принципа целевого использования.

Неисполнение муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в МО Сертолово» на 27 182 761,17 руб. связано с расторжением договора с подрядчиком на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса, а также невыполнением работ по подключению объекта к тепловым сетям.

Приносящая доход деятельность администрацией МО Сертолово и подведомственным учреждением не осуществлялась.

Раздел 4. «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2022 г. дебиторская и кредиторская задолженность характеризуется следующими показателями:

На 01.01.2022 г. дебиторская задолженность по ГРБС составила 180 890 763,62 руб.

На 01.01.2022 г. кредиторская задолженность по ГРБС составила 13 343 803,65 руб., просроченная отсутствует.

1. Дебиторская задолженность

№ счета	Сумма	Контрагент	Причина образования
205.51	3 221 602,02	Комитет финансов ЛО, Комитет по строительству Ленинградской области	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2022 г. в декабре 2021 года
205.51	5 944 800,00	УФК по Ленинградской области (Комитет правопорядка и безопасности Ленинградской области)	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2022 -2023 гг. в декабре 2021 года
205.51	6 875 300,00	Комитет финансов ЛО (Комитет общего и профессионального образования Ленинградской области)	Поступили уведомления о выделении субвенций на 2022 -2024 гг. в декабре 2021 года
205.51	14 800 000,00	Комитет финансов ЛО	Начисление субсидии на поддержку развития общественной инфраструктуры муниципального значения

205.51	3 164 100,00	Комитет финансов ЛО, Комитет по МСУ, ММО ЛО	Начисление субсидии бюджетам поселений на реал. обл. закона N 3-оз от 15.01.18.
205.51	992 700,00	Комитет ЛО по обращению с отходами	Субсидии на мероприятия по созданию мест (площадок) накопления твёрдых коммунальных отходов
205.61	64 340 651,79	Комитет финансов ЛО, Комитет по строительству Ленинградской области	Начисление субсидии на строительство инженерной и транспортной инфраструктуры
205.61	56 677 250,00	Комитет финансов ЛО, Комитет по строительству Ленинградской области	Начисление Субсидии на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом в рамках программы ЛО "Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области"
209.36	24 561,17	Межрайонная ИФНС России № 2 по Ленинградской области	Переплата по страховым взносам и больничным листам в ФСС (доп. дни отпуска по уходу за ребёнком)
206.21	13 253,43	ПАО "Ростелеком"	Авансовый платеж по услугам связи

206.23	148 693,59	АО "Петербургская сбытовая компания"	Авансовый платеж за электроэнергию (согласно заключенным договорам на поставку энергии первичные учетные документы предоставляются после 15 числа месяца следующим за отчетным)
206.26	215 729,20	АО "ЛОЭСК - Электрические сети Санкт-Петербурга и Ленинградской области"	Авансовый платеж за услуги по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (2020-2021 г.г.)
206.31	24 472 122,42	ООО «ИНТЕРПОЛЮС»	Авансовый платеж за выполнение работ по строительству объекта «ФОК»

2.Кредиторская задолженность

№ счета	Сумма	Контрагент	Причина образования
303.05	13 000 000,00	Комитет финансов ЛО, Комитет по строительству Ленинградской области	Начислен возврат неиспользованных остатков бюджетных средств, перечисляемых в областной бюджет.
303.12	296 121,00	Межрайонная ИФНС России № 2 по Ленинградской области	Начислен платеж по налогу на имущество за IV квартал 2021 г., перечисление будет произведено в январе 2022г.

302.21	8 035,62	ПАО "Ростелеком" ПАО "Мегафон"	Согласно первичным учётным документам приняты к учёту услуги телефонной связи, оплата которых будет произведена в январе 2022 г.
302.23	39 647,03	АО "Петербургская сбытовая компания"	Начислена электроэнергия уличного освещения МО Сертолово за декабрь 2022 г., находящегося на балансе у учреждения на праве оперативного управления. Оплата оказанных услуг будет произведена в январе 2022 г.

Утрат, недостач и хищений в отчетном периоде не выявлено.

В отчетном периоде на лицевой счет учреждения были зачислены денежные средства в размере 109 981,72 руб. от Ленинградского регионального отделения ФСС РФ в качестве возврата страхового обеспечения по ОСС по больничным листам за 2020 г.

В отчетном периоде на лицевой счет подведомственного учреждения № 02013000010 были зачислены денежные средства в размере 9 498,94 руб. от Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк" в качестве возврата переплаты по перечислению заработной платы и НДФЛ.

Остатки денежных средств на счете во временном распоряжении отражены в ф.0503178.

В ф. 0503171 отражено участие в уставном фонде МУП «Ритуальные услуги» 42 660 руб. (решение Совета депутатов МО Сертолово от 12.07.2017 г. № 31 «Об учреждении муниципального унитарного предприятия по вопросам похоронного дела»). Отчисление части прибыли МУП «Ритуальные услуги» в бюджет МО Сертолово не производят, так как применяют упрощенную систему налогообложения. Участие в капитале автономных учреждений учредителем по особо ценному имуществу на 01.01.2022 года составляет 20 477 854,96 руб.

В ф. 0503174 отражено поступление от ООО "Водоканал" в 2021 году доходов в бюджет МО Сертолово в виде дивидендов на сумму 4 500 000 руб.; МУП «Ритуальные услуги» - перечислено в отчетном периоде дивидендов на сумму 169 250,00 руб.

Утрат, недостач и хищений в отчетном периоде не выявлено.

В ф. 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» отражены доходы:

по счету 11705050130000180 1 401 10 189:

поступление от МАУ Сертоловский КСЦ «Спектр»:

- доход от сдачи металлолома на сумму 5 000,00 руб.

ИТОГО по счету 11705050130000180 1 401 10 189 – 5 000,00 руб.

по счету 20710050130000180 1 401 10 195:

Безвозмездное поступление от КУМИ:

- рециркуляторы 3 шт. на сумму 25 800,00 руб.;

- воинские захоронения 3 шт. на сумму 2 177 000,00 руб.;

ИТОГО по счету 20710050130000180 1 401 10 195 – 2 202 800,00 руб.

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета		
	1 401 10 195	сумма	причина
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам		2 202 800,00	
1 101 12 Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения	20710050130000180 1 401 10 195	2 177 000,00	Принятие к учёту недвижимого имущества (воинские захоронения)
1 101 34 Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения	20710050130000180 1 401 10 195	25 800,00	Принятие к учёту движимого имущества (Рециркуляторы Airlab 15W)

На 01.01.2022 г. сформированы резервы предстоящих расходов по оплате отпускных, услуг связи, коммунальных услуг, судебных производств в 2022 году. Согласно расчетам резерв предстоящих расходов по оплате отпусков составляет 2 136 612,45 руб., резерв по судебным производствам, возникающий из претензионных требований и исков в рамках досудебного (внесудебного) рассмотрения претензий, составил 300 000,00 руб., резерв по оплате услуг связи

составляет 22 451,58 руб., резерв по оплате коммунальных услуг составляет 31 600,62 руб.

На счетах 1 401 49 151 , 1 401 49 161 учтены доходы будущих периодов на основании заключенных соглашений и уведомлений по расчетам между бюджетами (о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение):

2023002413	0000	150	1 40149	151	6 875 300,00
2023511813	0000	150	1 40149	151	5 944 800,00
2022549713	0000	150	1 40149	151	3 221 602,02
2022999913	0000	150	1 40149	151	18 956 800,00
2022007713	0000	150	1 40149	161	64 340 651,79
2022713913	0000	150	1 40149	161	56 677 250,00

Бюджетные и денежные обязательства приняты и исполнены в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств. Публичные нормативные обязательства (пенсии, стипендии, выплаты почетным жителям) приняты в пределах выделенных бюджетных ассигнований.

За 2021 год к администрации МО Сертолово предъявлено шесть судебных решений на сумму 335 910,70 руб. из них два исполнительных листа на общую сумму 250 000 руб. Принято и исполнено обязательств на сумму 335 910,70 руб.

Оплата по судебным решениям произведена в полном объеме и в установленный срок.

По состоянию на 01.01.2022 г. представляется ф.0503173 «Сведения об изменении валюты баланса» в части:

- выявленных ошибок прошлого отчетного периода (код 03) в активе - на сумму 5 914,00 руб. В декабре 2020 г. окончил свое действие контракт на оказание услуг связи, заключенный между администрацией МО Сертолово и ПАО Мегафон. Новый контракт на оказание услуг связи заключен 25.01.2021 г. с распространением своего действия на правоотношения, возникшие с декабря 2020 года. Счета об оказанных услугах связи за декабрь 2020 года выставлены в конце января 2021 года, после сдачи годовой отчетности за 2020 год.

В связи с вышеизложенным, изменились остатки на начало отчетного года по счету 206.21.на сумму 5 914,00 руб.

- изменений, связанных с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета (код 02) в активе на сумму принятых к учету в межотчетный период прав пользования на счет 101 61 - 521 652,02 руб.;

-иные причины (код 06) перенос остатков на 01.01.2021 г. со счета 303.05 на счет 209.36 в части дебиторской задолженности ФСС РФ - 109 981,72 руб.; в пассиве - на сумму финансового результата 521 652,02 руб.;

На сумму 182 500 руб. Модернизация, реконструкция, достройка ОС по счету 101.32 в части объектов внешнего благоустройства таких как:

- "Пешеходная зона "Философия красок" (на сумму 55 000,00 руб.)
- "Пешеходная зона "Пушкинская аллея" (на сумму 55 000,00 руб.)
- "Парк героев" (на сумму 25 000,00 руб.)
- "ВЛ-0,4 кВ от ЗТП- 8518" (на сумму 22 500,00 руб.)
- "Аллея молодоженов" (на сумму 25 000,00 руб.)

На сумму 139 928,60 руб., прекращение прав пользования ОС, НПА за 2020 г. по счету 104.42, а именно исправление ошибок прошлых лет начисление амортизации прав пользования по операционной аренде за декабрь 2020 г. по договору аренды офисов 2Н, 3Н № 66/19-К от 26.12.2019 г. ИП Ли Татьяна Александровна (документы поступили в январе 2021 г).

По состоянию на 01 января 2022 года сумма принятых и не исполненных бюджетных обязательств составляет менее 10 млн. руб. и в ф.0503175" Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств" не отражаются.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В целях сдачи годовой бюджетной отчетности за 2021г., в IV квартале 2021 года в учреждениях была проведена инвентаризация, в администрации МО Сертолово согласно распоряжению № 178 от 01.12.2021г., расхождений по данным бухгалтерского учета не выявлены, в МУ "Оказание услуг "Развитие" согласно приказу №82 от 24.11.2021, расхождений по данным бухгалтерского учета не выявлены.

Для ведения бухгалтерского учета администрацией МО Сертолово и подведомственным учреждением используется программа автоматизации бухгалтерского учета 1С: «Предприятие» версия 8.3; администрация МО Сертолово и подведомственное учреждение в автоматизированном режиме работает с внебюджетными фондами по передаче отчетных данных по страховым взносам. Также учреждение использует справочно-правовые системы Консультант Плюс и Госзаказ, программные продукты: А0 (разработка сметной документации); применяет в работе АС «АЦК-Госзаказ», «АЦК-Финансы», программный комплекс для сдачи отчетности «Свод-Смарт».

Основными документами, регулирующими вопросы бюджетного учета и отчетности, в администрации МО Сертолово являются:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете»;
- Инструкция по применению 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, утвержденная приказом Минфина Российской Федерации от 1 декабря 2010 года № 157н (далее – Инструкция № 157н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Инструкция по применению плана счетов бюджетного учета, утвержденная приказом Минфина Российской Федерации от 6 декабря 2010 года № 162н (далее – Инструкция № 162н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н) с изменениями и дополнениями к ней;

- Приказ Минфина Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее – Приказ № 52н);

- Приказ Минфина России от 06.06.2019 N 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" с изменениями и дополнениями;

- Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России.

- Приказ Минфина России от 29.11.2017 N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";

При ведении учета и формировании бюджетной отчетности применяются основные положения Учетной политики.

Оценка активов и обязательств, при их отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности проводится в денежном выражении.

Оценка активов, приобретенных за плату, осуществляется по фактически произведенным расходам на их покупку (приобретение); активов, полученных в безвозмездное пользование, — по рыночной (справедливой) стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, изготовления.

При отражении в учете и отчетности доходов и расходов применяется кассовый метод и метод начисления.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете и отчетности как расходы будущих периодов. Учет доходов производится в соответствии с ФСБУ «Доходы». Признание доходов будущих периодов от полученных межбюджетных трансфертов (субсидий, субвенций) осуществляется на основании Уведомления (ф.0504320) и (или) Соглашения о предоставлении МБТ.

В учетной политике использованы способы и методы ведения учета, основанные на профессиональных суждениях с учетом опыта работы специалистов отдела учета, отчетности и казначейского исполнения бюджета комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово. Так в учетной политике закреплено:

- способ отражения резервов предстоящих расходов, на оплату отпусков исходя из расчета компенсаций за неиспользованный отпуск сотрудниками по состоянию на 31.12.;
- доходы и расходы будущих периодов списываются на финансовый результат текущего года ежемесячно, последним рабочим днем;
- дебиторская и кредиторская задолженность признается безнадежной к взысканию только после неоднократной переписки и вынесения постановления судебных приставов о невозможности взыскания;
- основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. списываются на забалансовый учет, даже если к ним можно применить определение актива;
- при учете основных средств, стоимостью свыше 100 000,00 руб. применяется линейный метод амортизации;
- при осуществлении закупок на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг применяется определение «Муниципальный контракт», «Контракт», «Договор».

Внутренний финансовый контроль осуществляется в силу исполнения должностных обязанностей работниками МО Сертолово, а также сектором внутреннего финансового контроля.

Мероприятия внешнего финансового контроля в отчетном периоде не проводились.

Информация об исполнении учреждениями МО Сертолово плана финансово-хозяйственной деятельности размещается на официальном сайте bus.gov.ru. Информация об исполнении бюджета МО Сертолово размещается на официальном сайте МО Сертолово mosertolovo.ru и публикуется в газете "Петербургский рубеж".

Из-за отсутствия числовых показателей не предоставляются формы по ОКУД: **0503162** "Сведения о результатах деятельности", **0503167** «Сведения о целевых иностранных кредитах», **0503172** «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах», **0503173** "Сведения об изменении остатков валюты баланса (средства во временном распоряжении)", **таблица 6** «Сведения о проведении инвентаризации», **0503192** «Расшифровка дебиторской задолженности по контрактным обязательствам», **0503193** «Расшифровка дебиторской задолженности по субсидиям организаций».

Руководитель



(подпись)

Ю.А. Ходько
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы



(подпись)

И.А. Станишевская
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

И.А. Станишевская
(расшифровка подписи)

" 19 " Января 2022 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 19.01.2022
Главный бухгалтер (Станишевская Ирина Алексеевна), Руководитель финансово-экономической службы (Станишевская Ирина Алексеевна), Руководитель организации (Ходько Юрий Алексеевич)