

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Периодичность:

Единица измерения:

Культура (свод) КУ

Бюджет Павловского муниципального округа Нижегородской области

месячная, квартальная, годовая

руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.01.2023

55555555

00000001

383

Раздел 1, "Организационная структура"

Управление культуры, спорта и туризма администрации Павловского муниципального округа (далее - Управление) является самостоятельным структурным подразделением Администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области (далее - Администрация), созданным у становленном законодательством порядке по распоряжению Администрации.

Управление осуществляет обеспечение деятельности Администрации как исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления, по вопросам культуры, дополнительного образования в сфере культуры и искусства, спорта, туризма, информации.

В целях оптимизации административно-хозяйственного обслуживания сети муниципальных учреждений культуры Павловского муниципального округа Нижегородской области, в соответствии с полномочиями, определенными Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" с 01.01.2022г. создано муниципальное казенное учреждение "Сервисный центр" в качестве самостоятельного юридического лица. Учреждение находится в ведомственном подчинении Управления культуры, спорта и туризма администрации Павловского муниципального округа Нижегородской области, в связи с чем, Управлению переданы функции и полномочия учредителя Учреждения. УКСиТ является главным распорядителем бюджетных средств МКУ "Сервисный центр".

Казенные учреждения являются самостоятельными юридическими лицами, имеют смету, отдельный баланс, лицевые счета, открытые в Финансовом управлении администрации и органах казначейства, круглую печать, со своим полным наименованием на русском языке, штампы и бланки со своим наименованием.

Финансирование Управления и МКУ "Сервисный центр" осуществляется из местного бюджета, согласно бюджетной сметы.

Раздел 2 "Результаты деятельности"

Общая балансовая стоимость имущества на начало 2023г. составила 1407,8 тыс.руб. Техническое состояние основных средств учреждений оценивается как удовлетворительное, уровень обеспеченности составляет 100%. (Приложение Р2 - осн. фонд). В 2022 году приобретено новое МФУ и комплектующие для оргтехники, компьютеры, принтеры, счетчик электроэнергии, ноутбук, кресла офисные, рулонные шторы.

В целях проведения мероприятий по сохранности основных средств и ТМЦ в учреждениях ежегодно перед составлением годовой отчетности проводится инвентаризация имущества.

На счете 02 на 01.01.2023г. имеется остаток 16,00 рублей, это основные средства изъятые из эксплуатации, которые будут утилизированы после проведения экспертизы в 2023 году.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета"

Сумма принятых бюджетных обязательств не превышает лимитов и бюджетных ассигнований, утвержденных на 2022 год.

В 2022 году на лицевые счета Управления поступило доходов в сумме 10785,3 тыс.руб., что больше на 5954,9 тыс.руб. по сравнению с 2021 годом. г.: субсидии на поддержку СМИ; по субсидии на обеспечение развития и укрепления МБТ домов культуры в неселенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (МАУК "Центр развития", МБУК "Павловская ЦБС") на поддержку отрасли культуры; субсидии на иные цели из ФПТ.

По ф. 0503164 видно отклонение от плановых показателей в части доходов в сумме 16,6 тыс. рублей. Это возврат остатков субсидий прошлых лет 16582,72 рублей. 300,00 рублей невыясненные платежи - это добровольные пожертвования в адрес ДХШ г. Павлово, не зачисленные на лицевой счет, в связи с неверно указанными реквизитами плательщиком. Были возвращены плательщику после выяснения реквизитов платежа.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности"

По состоянию на 01.01.2022г. балансовая стоимость ОС составляет 1313,8 тыс.руб. на конец года 1407,8 тыс.руб. Увеличение связано с организацией и оснащением рабочих мест компьютерной техникой в 2022 году МКУ "Сервисный центр" (см. расш. Р-4 ОС ум., ув.).

На счете 02 имеется остаток в сумме 16,00 рублей. Это компьютерное оборудование, оргтехника, телекоммуникационное оборудование (телефоны), печать гербовая на резиновой основе, которые не пригодны для дальнейшей эксплуатации и будут утилизированы после экспертизы.

На 1 января 2023г. сумма дебиторской задолженности составляет 5951,8 тыс.руб., в т.ч. по доходам - 5835,9 тыс.руб. Причины образования задолженности по доходам:

1. Начислены доходы будущих периодов на основании соглашений на получение субсидий и межбюджетных трансфертов из средств федерального и областного бюджетов в 2023-2025 годах. Увеличение произошло в связи с начислением доходов будущих периодов на предоставление иных МБТ из ОБ в сумме 2357,7 тыс.руб. (счет 205,51), и по субсидии на оказание частичной финансовой поддержки районных СМИ в сумме 3151,8 тыс.руб. (счет 205,51)

По сравнению с отчетностью на 01.01.2022 года дебиторская задолженность по расходам увеличилась на 106,0 тыс.руб. По счету 206.26 числится дебиторская задолженность в сумме 57,9 тыс.руб. это услуги хостинга 4,7 тыс.руб., подписка на периодические издания на 1 полугодие 2023г. 5,0 тыс.руб., за размещение информации в туркаталоге "Заповедник времени" 48,2 тыс.руб. На счете 206.34 в сумме 57,9 - аванс за сувенирную продукцию для продвижения турпотенциала.

Расшифровка дебиторской задолженности прилагается.

Увеличение кредиторской задолженности на 1 января 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с созданием с 01.01.2022г. МКУ "Сервисный центр" Павловского муниципального округа Нижегородской области, учредителем которого является Управление культуры, спорта и туризма (основание: Распоряжение администрации Павловского муниципального округа от 26.10.2021г. № 1510). В основном это связано с увеличением расходов по оплате коммунальных платежей.

Расшифровка кредиторской задолженности прилагается.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

На 01.01.2022г. произошли изменения остатков валюты баланса:

1. Корректировка входящих остатков по счету 111.61 с кодом 03 "Исправление ошибок прошлых лет" в сумме 63,6 тыс.руб. отражена стоимость неисключительных прав пользования сайтом "Культура Павлово. РФ" в связи с несвоевременным отражением в бухгалтерском учете строка 100 и 101 ф. 0503173. Причина исправления 3.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета.

2. Корректировка входящих остатков счета 1.204.33 по непроизведенным активам подведомственных учреждений в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков в 2021 году и несвоевременным отражением в бухгалтерском учете учреждениями. Данные изменения в сумме 129234,4 тыс.руб. отражены в строке 240 в графе 03 "Исправление ошибок прошлых лет" формы 0503173. Причина исправления 3.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета.

3. Изменены остатки по счету 1.209.36 в сумме 0,3 тыс.руб. - исправление ошибок прошлых лет по результатам внешнего муниципального финансового контроля (проверка контрольно-счетной комиссией администрации Павловского муниципального округа). По результатам проверки произведен возврат излишне выплаченных командировочных расходов (суточные) в 2021 году сотруднику Рубанову В.С. Данные изменения отражены в строке 250 в графе 07 "Исправление ошибок прошлых лет по результатам внешнего муниципального финансового контроля" формы 0503173.

"Раздел 5 ""Прочие вопросы деятельности""

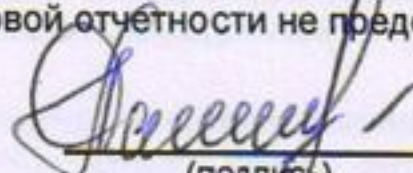
Бюджетный учет в казенных учреждениях ведется с использованием программного обеспечения 1С.

В учреждениях в 2022 году перед составлением годового отчета проведена инвентаризация активов и обязательств. Инвентаризации подлежат : основные средства, ТМЦ в т.ч. материальные ценности, выданные в личное пользование работникам), финансовые активы и обязательства, расчеты отпусков, резервы предстоящих расходов, расчеты с подотчетными лицами, расчеты по платежам в бюджет, расчеты с контрагентами.

В 2022 году в учреждениях созданы резервы по неиспользованным очередным и дополнительным отпускам.

В связи с отсутствием показателей формы №0503167, №0503172, №0503174, 0503175, № 0503178, №0503184, №0503190, 0503296 , Таблицы 1,6 к Пояснительной записке в составе годовой отчетности не предоставляются.

Руководитель


(подпись)

Сачкова Л.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Самаева Е.Ф.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)