|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | |  |  |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | | | |  | |
|  |  | | | | | КОДЫ |  | |
|  |  | | | Форма по ОКУД | | 0503160 |  |
|  | на «01» января 2023 г. | | | Дата | | 01.01.2023 |  |
| Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета | Комитет по физической культуре и спорту мэрии города Череповца | | | по ОКПО | | 34267074 |  |
| Глава по БК | | 809 |  |
| Наименование бюджета (публично-правового образования) | Бюджет городского округа города Череповца | | | по ОКТМО | | 19730000 |  |
| Периодичность: месячная, квартальная, годовая |  | | |  | |  |  |
| Единица измерения: руб. | |  |  | | по ОКЕИ | 383 |  | | |

|  |
| --- |
|  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности».

Полное наименование субъекта отчетности: Комитет по физической культуре и спорту мэрии города Череповца (далее - комитет).

Сокращенное наименование – отсутствует.

Местонахождение и юридический адрес: 162602, Вологодская область, город Череповец, ул. Сталеваров дом, 22.

Организационно-правовая форма субъекта отчетности: орган мэрии города с правами юридического лица, созданным с целью обеспечения условий для развития на территории города Череповца (далее – город) физической культуры и спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий.

Орган внешнего муниципального финансового контроля: контрольно-счетная палата города Череповца.

Комитет действует на основании Положения о комитете по физической культуре и спорту мэрии города Череповца, утвержденного Череповецкой городской Думой от 29.09.2009 № 106 (с изменениями), (далее – Положение); в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Вологодской области, Уставом города, муниципальными правовыми актами и Положением.

Оперативное управление деятельностью комитета в соответствии со структурой мэрии города осуществляет заместитель мэра города, курирующий социальные вопросы, непосредственное руководство комитетом осуществляет председатель комитета.

Комитет от своего имени приобретает и осуществляет имущественные права и исполняет обязанности, выступает истцом, ответчиком в суде, имеет самостоятельный баланс и смету, печать, штампы и бланки с изображением герба города и своим наименованием, счета в органах казначейства.

В ведении комитета находятся муниципальные автономные учреждения, осуществляющие свою деятельность в сфере физической культуры и спорта (далее – подведомственные учреждения):

* муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа № 1» (далее – МАУ «СШ № 1»);
* муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 3» (далее – МАУ «СШОР № 3»);
* муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 4» (далее – МАУ «СШОР № 4»);
* муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва по волейболу» (далее – МАУ «СШОР по волейболу»);
* муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа «Центр боевых искусств» (далее – МАУ «СШ «ЦБИ»);
* муниципальное автономное учреждение «Спортивный клуб Череповец» (далее – МАУ «СКЧ»);
* муниципальное автономное учреждение «Ледовый дворец» (далее – МАУ «ЛД»).

Комитет в соответствии с решением Череповецкой городской Думы о городском бюджете отчетного финансового года наделен полномочиями главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, главного администратора (администратора) доходов городского бюджета, главного администратора (администратора) источников финансирования дефицита бюджета, а также бюджетными полномочиями получателя бюджетных средств, а также полномочиями участника бюджетного процесса по организации и осуществлению внутреннего финансового аудита.

Основные задачи и функции комитета осуществляются в соответствии с Положением*.*

Показатели годовой бюджетной отчетности комитета сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности, с учетом требований:

- инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерством финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191Н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (с изменениями);

- порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 06.06.2019 № 85н;

- порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 24.05.2022 № 82Н;

- приказа Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2021 № 75Н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов);

- порядка применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденного приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209Н;

- федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

- письма финансового управления мэрии города от 20.01.2023 № 28/02-02-51/2023 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год» (с дополнениями от 27.01.2023 № 38/02-02-51/2023, от 13.02.2023 № 84/02-02-51/2023).

Бухгалтерское сопровождение комитета осуществляет Филиал №2 по бухгалтерскому сопровождению сферы «Физическая культура и спорт» МКУ «ФБЦ» на основании постановления мэрии города от 26.06.2020 № 2512 «О передаче полномочий» (с изменениями).

Исполнители, составившие годовую бюджетную отчетность комитета за 2022 год:

-в части показателей, сформированных по данным бухгалтерского учета:

Варламова Марина Викторовна, заместитель директора МКУ «ФБЦ», руководитель филиала №2 по бухгалтерскому сопровождению сферы «Физическая культура и спорт»;

Виноградова Юлия Николаевна,начальник отдела бюджетного (бухгалтерского) учета и отчетности учреждений сферы «Физическая культура и спорт», заместитель главного бухгалтера МКУ «ФБЦ»;

- в части аналитических показателей:

Королёва Елена Сергеевна, заместитель председателя комитета по физической культуре и спорту.

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности».**

Обеспечение оргтехникой, соответствующими программными продуктами, информационными ресурсами, включая техническое сопровождение в отчетном году осуществлялось МАУ «Центр муниципальных информационных ресурсов и технологий» (далее – МАУ «ЦМИРиТ») в рамках уставной деятельности указанного учреждения.

Материально-техническое обеспечение комитета канцтоварами, хозтоварами осуществлялось МАУ «Центр комплексного обслуживания» (далее – МКУ «ЦКО) в рамках уставной деятельности указанного учреждения.

Плановая потребность в оргтехнике, программных продуктах и материальных ценностях определяется комитетом самостоятельно; информация о потребности направляется, соответственно в МАУ «ЦМИРиТ» и МАУ «ЦКО», которые включают указанную информацию в свою документацию по планированию бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период.

В отчетном году рабочие места сотрудников оборудованы компьютерной техникой с доступом в Интернет, копировальными аппаратами, обеспечены необходимыми расходными материалами и материальными запасами. Предоставленные комитету для осуществления полномочий основные фонды эксплуатируются по их целевому назначению.

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

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете отражены в Таблице № 3.

**Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств».**

Расшифровка доходов по кодам классификации операций сектора государственного управления к отчету о движении денежных средств (ф. 0503123) в виде таблицы:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| КОСГУ | КБК | Сумма поступлений | Пояснения |
| 134 | 1 13 02994 04 0000 130 | 453 923,28 | Доходы бюджета за нецелевое использование субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания |
| Итого поступлений | | 453 923,28 |  |

**Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»**

В 2022 году комитет, как главный (администратор) администратор доходов городского бюджета, осуществлял администрирование доходов в соответствии с Постановлением мэрии от 22.12.2021 № 4917 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов городского бюджета».

Плановые показатели по доходам на 2022 год не утверждены.

Фактически получены доходы за 2022 год – 453 923,28 рублей, что составило 0,00% от утвержденных годовых прогнозных показателей. Причины отклонений от плановых назначений представлены в графе 9 раздела 1 формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Комитет является главным распорядителем (распорядителем и получателем) бюджетных средств, финансируется за счет средств городского бюджета.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений в целом по сфере «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.01.2023 – 541 798 204,06 рублей, что составило 98,56 % от утвержденных годовых бюджетных ассигнований по сфере.

Неисполнение бюджетных назначений от утвержденных годовых бюджетных ассигнований в 2022 году произошло по следующим направлениям:

- по КБК 809 1105 0300700110 622 исполнение составило 54,26%, в связи со сложившейся экономией по субсидиям на иные цели, предоставляемым учреждениям, подведомственным комитету в сумме 7 805 281,11 рублей,

в том числе по:

1) МАУ "СШОР № 3" сложилась экономия по субсидиям на выполнение ремонтных и пуско-наладочных работ на объекте ФОК в Зашекснинском районе в сумме 7 553 755,00 рублей - остатки образовались по причине неблагоприятных погодных условий, вследствие которых было принято решение перенести работы на начало 2023 года;

2) МАУ "СШОР № 4" – по ремонту входной группы объекта по адресу: ул. Ленинградская, 14А и по газификации, монтажу системы теплоснабжения объекта по адресу: ул. Любецкая, 52 в сумме 306,49 рублей - остатки образовались в виду заключения договоров на работы, стоимость которых рассчитана на основании локальных сметных расчетов, а по факту оплата прошла по фактическому объему выполненных работ;

3) МАУ "Спортивный клуб Череповец» по ремонтам спортивных объектов в сумме 251 219,62 рублей - остатки образовались в виду заключения договоров на работы, стоимость которых рассчитана на основании локальных сметных расчетов, а по факту оплата прошла по фактическому объему выполненных работ.

Расходы в рамках национального проекта «Демография» федерального / регионального проекта «Спорт – норма жизни» осуществлялись в 2022 году по двум направлениям:

- на участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Вологодской области;

- на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние.

**Информация о ходе реализации национальных проектов за счет средств субсидии на иные цели и на осуществление капитальных вложений (на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние).**

| № п/п | Наименование национального проекта | План  2022 год, руб. | Исполнено 2022 год, руб. |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | НП «Демография» | 19 741 770,83 | 19 741 770,83 |
| Итого | | 19 741 770,83 | 19 741 770,83 |

Информация о достижении значений результатов использования субсидии областного бюджета на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние.

|  |  |
| --- | --- |
| ПЛАН, ед. | ФАКТ, ед. |
| В организации спортивной подготовки, в том числе спортивные школы по хоккею, поставлено новое спортивное оборудование и инвентарь – 1. | В организации спортивной подготовки, в том числе спортивные школы по хоккею, поставлено новое спортивное оборудование и инвентарь – 1. |

Информация о ходе реализации национальных проектов за счет средств на выполнение муниципального задания на участие в обеспечении подготовки

спортивного резерва для спортивных сборных команд Вологодской области

в 2022 году.

| № п/п | Наименование национального/регионального проекта | План  2022 год, руб. | Исполнено 2022 год, руб. |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. | НП Демография/ РП «Спорт-норма жизни» | 39 005 4000,00 | 39 005 400,00 |
| Итого | | 39 005 4000,00 | 39 005 400,00 |

Информация

о достижении значений результатов использования субсидии областного бюджета

на участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных

команд Вологодской области в 2022 году.

|  |  |
| --- | --- |
| ПЛАН, % | ФАКТ,% |
| доля занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта в общем количестве занимающихся в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта - 78,40 | доля занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта в общем количестве занимающихся в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта – 100,00 |

В 2022 году в соответствии с решением Череповецкой городской Думы от 21.12.2021 № 192, постановлением мэрии от 25.03.2022 № 753 «Об утверждении Порядка назначения и предоставления ежегодных городских стипендий лучшим спортсменам городского округа города Череповец Вологодской области» и распоряжением мэрии от 07.04.2022 № 286-р «О выплате ежегодных городских стипендий лучшим спортсменам городского округа город Череповец Вологодской области в 2022 году» назначены ежегодные стипендии лучшим спортсменам в количестве 10 человек в сумме 1 200 000,00 рублей. Кассовые расходы за 2022 год составили 1 200 000,00 рублей, освоены в полном объеме.

В 2022 году в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования от 04.02.2022 № 28, заключенного между Департаментом физической культуры и спорта Вологодской области и мэрией города Череповца, на  реализацию мероприятий по организации и проведению на территории Муниципального образования по месту жительства и (или) по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой в рамках реализации подпрограммы 1 «Физическая культура и массовый спорт» государственной программы «Развитие физической культуры и спорта в Вологодской области на 2021-2025 годы», Распоряжения мэрии города Череповца от 21.03.2022 № 236-р «О расходовании в 2022 году средств на  реализацию мероприятий по организации и проведению на территории муниципального образования области по месту жительства и (или) по месту отдыха организованных занятий граждан физической культурой» городу Череповцу предусмотрена субсидия в сумме 1 500 000,00 рублей, в том числе за счет областного бюджета - 1 350 000,00 рублей и софинансирования за счет средств городского бюджета - 150 000,00 рублей. Кассовые расходы за 2022 год составили 1 500 00,00 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 1 350 000,00 рублей городского бюджета 150 000,00 рублей, освоены в полном объеме.

**Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели.**

В 2022 году в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования от 11.02.2022 № 2, заключенного между Департаментом физической культуры и спорта Вологодской области и мэрией города Череповца, на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов физической культуры и спорта в рамках реализации подпрограммы 3 «Профилактика преступлений и иных нарушений» государственной программы «Обеспечение профилактики правонарушений, безопасности населения и территории Вологодской области на 2021-2025 годах» и Распоряжения мэрии города Череповца от 01.06.2022 № 417-р «О финансировании расходов на проведение мероприятий по антитеррористической защищенности объектов физической культуры и спорта» городу Череповцу предусмотрена субсидия в сумме 18 736 842,11 рублей, в том числе за счет областного бюджета в сумме 17 800 000,00 рублей и софинансирования за счет средств городского бюджета в сумме 936 842,11 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 18 736 842,11 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 17 800 000,00 рублей, городского бюджета 936 842,11 рублей, освоены в полном объеме.

В 2022 году в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования области от 28.03.2022 № 19730000-1-2020-026 с изменениями, заключенного между Департаментом физической культуры и спорта Вологодской области и мэрией города Череповца, на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние в рамках реализации подпрограммы 1 «Физическая культура и массовый спорт» государственной программы субъекта Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта в Вологодской области на 2021-2025 годы» и Распоряжения мэрии города Череповца от 15.06.2022 № 448-р «О финансировании расходов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для проведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние» городу Череповцу предусмотрена субсидия в сумме 19 741 770,83 рублей, в том числе за счет федерального бюджета – 14 593 100,00 рублей, областного бюджета – 4 359 000,00 рублей, софинансирования за счет средств городского бюджета – 789 670,83 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год – 19 741 770,83 рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 14 593 100,00 руб., областного бюджета – 4 359 000,00 рублей, городского бюджета 789 670,83 рублей освоены в полном объеме.

В 2022 году на основании Распоряжения мэрии города Череповца от 01.03.2022 № 185-р «Об утверждении Порядка определения объемов и условий предоставления из городского бюджета субсидий на иные цели» (с изменениями) учреждениям сферы «Физическая культура и спорт» предусмотрены субсидии из городского бюджета на иные цели в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Череповце» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии от 28.10.2021 № 4150, в целях реализации в 2022 году основных мероприятий муниципальной программы:

**1.«Спортивная подготовка по олимпийским и неолимпийским видам спорта, организация мероприятий по подготовке и участию спортивных сборных команд» в сумме 14 010 145,00 рублей в том числе:**

* МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва №3»: оснащение спортивного объекта (физкультурно-оздоровительного комплекса в Зашекснинском районе) необходимым спортивным и иным оборудованием и инвентарем в сумме 14 010 145,00 рублей. Кассовые расходы за 2022 год – 14 010 145,00 рублей, освоены в полном объеме.

**2.«Ремонт и модернизация муниципальных объектов физической культуры и спорта» в сумме 17 064 387,53 рублей, в том числе:**

* МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва №3»: замена систем автоматической пожарной сигнализации и оповещения о пожаре, установка аварийного освещения на путях эвакуации по адресу: ул. Металлургов, 26 в сумме 538 600,00 рублей, выполнение ремонтных работ на объекте «Физкультурно-оздоровительный комплекс в Зашекснинском районе» в сумме 6 451 101,80 рублей, пуско-наладочные работы систем автоматической пожарной сигнализации, озвучивания, вентиляции, трансляции, оповещения, оборудования связи и видеонаблюдения на объекте «Физкультурно-оздоровительный комплекс в Зашекснинском районе» в сумме 1 102 653,20 рублей.
* МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва №4» на ремонт кровли в здании по адресу: ул. Ленинградская, 14а в сумме 1 228 100,00 рублей, ремонт входной группы здания по адресу: ул. Ленинградская, 14А с установкой пандуса для доступа маломобильных групп населения в сумме 831 200,00 рублей, газификация и монтаж системы теплоснабжения здания по адресу: ул. Любецкая,52 в сумме 1 044 900,00 рублей.
* МАУ «Спортивный клуб Череповец» на текущий ремонт здания по адресу: ул. Сталеваров, 42 в сумме 2 066 700,00 рублей, ремонт кровли в физкультурно-оздоровительном комплексе по адресу: ул. Сталеваров,45а (с учетом возмещения расходов за выполненные работы) в сумме 1 506 300,00 рублей, оплата работ (с учетом возмещения расходов за выполненные работы) по замене вводно-распределительных устройств (в том числе по разработке проектной документации и поставке котлов водогрейных электрических) на Лыжной базе в сумме 1 234 132,53 рублей, замена оконных блоков, ремонт кровли АБК и гаражей на стадионе «Металлург» в сумме 1 060 700,00 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 9 259 106,42 рублей или 54,26 % от плановых значений на год.

**3.«Развитие объектов массовой доступности для занятий физической культурой и спортом» в сумме 25 664 955,00 рублей, в том числе:**

МАУ «Спортивный клуб Череповец»:

* на содержание, оснащение и ремонт и благоустройство территорий открытых объектов спорта (мест для занятий физической культурой и спортом), находящихся в свободном доступе, с учетом возмещения расходов на содержание объектов в январе-феврале текущего года в сумме 4 850 000,00 рублей;
* подготовка лыжероллерной трассы на лыжном стадионе (Всесезонном спортивном комплексе) в Зашекснинском районе в сумме 2 120 000,00 рублей;
* приобретение экскаватора для проведения работ по благоустройству территории на объекте «Всесезонный спортивный комплекс в Зашекснинском районе города» (лыжный стадион) в сумме 12 869 475,00 рублей;
* оснащение спортивных объектов (ФОКОТов) необходимым спортивным оборудованием и инвентарем (трибуны сборно-разборные, ворота хоккейные, сетки для хоккейных ворот, коньки, мячи, баулы для мячей) в сумме 5 135 500,00 рублей;
* приобретение снегоуборщиков для обслуживания объектов массовой доступности для занятий физической культурой и спортом (с учетом возмещения расходов) в сумме 139 980,00 рублей.

МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва №4»:

* выполнение работ (услуг) по выравниванию грунта на земельном участке по адресу: ул. Любецкая,52 (объект «Гритинская горка») в сумме 550 000,00 рублей.

Кассовые расходы за 2022 год составили 25 664 955,00 рублей, освоены в полном объеме.

Комитет является ответственным исполнителем муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Череповце» на 2022-2024 годы, утвержденной постановлением мэрии города от 28.10.2021 № 4150.

Информация о реализации муниципальной программы, в части достигнутых результатов, прикреплена визой к Пояснительной записке ф.0503160 в ИАС WEB-Консолидация.

Финансовое обеспечение деятельности комитета осуществляется на основании бюджетной сметы, которая составлена на основании обоснований (расчетов) плановых сметных показателей. В отчетном периоде в показатели бюджетной сметы вносились изменения на основании уведомлений об изменении бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных финансовым управлением мэрии города.

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

**Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года».**

Показатели, отраженные в Справке ф.0503110 по счету 140110172 «Доходы от выбытия активов» отражены в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | 1 401 10 172 | |
| сумма, руб. | причина |
| 1 | 2 | 3 |
| Финансовые активы, всего,  в том числе по счетам  1 204 33 000 | -181 456 593,20 | В 2022 году была проведена корректировка расчетов с учредителем |

**Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета».**

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 50 000 «Расходы будущих периодов».

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида расхода будущих периодов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков | 211 | 14 600,25 |
| 2 | Расходы будущих периодов на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 4 409,28 |
| Итого | | | 19 009,53 |

Расшифровка остатков на конец отчетного периода по счету 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов».

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование вида резервов предстоящих расходов | КОСГУ | Сумма |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резерв на оплату отпусков | 211 | 74 059,87 |
| 2 | Резерв на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов | 213 | 22 366,08 |
| Итого | | | 96 425,95 |

**Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов».**

Анализ состояния НФА на 01.01.2023 года и основные направления их поступления и выбытия.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование НФА | Поступление руб. | Направления поступления НФА в учреждение | выбытие руб. | Направления выбытия НФА в учреждении |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Материальные запасы | 39 500,00 | Приобретены классификационные книжки, книжки спортивного судьи, значки | 53 298,18 | Списаны классификационные книжки, книжки спортивного судьи, значки |

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности».**

Дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляет в сумме **365 308,55 рублей**, в том числе:

**счет 1 302 00 000 – 196 023,75 рублей., из них:**

по счету 1 302 11 000 – 196 023,75 рублей – задолженность по выплате заработной платы за вторую половину декабря 2022 года (срок уплаты 10-е число месяца, следующего за отчетным);

**счет 1 303 00 000 –140 739,30 рублей, из них:**

по счету 303 01 000 – 66 092,00 рублей - задолженность по перечислению налога на доходы физических лиц с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты 10-е число месяца, следующего за отчетным);

по счету 303 02 000 – 1 961,71 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты до 28-го числа месяца, следующего за отчетным);

по счету 303 06 000 – 797,64 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты до 15-го числа месяца, следующего за отчетным);

по счету 303 07 000 – 20 437,24 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты до 28-го числа месяца, следующего за отчетным);

по счету 303 10 000 - 51 450,71 рублей - задолженность по перечислению страховых взносов на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты до 28-го числа месяца, следующего за отчетным);

**счет 1 304 00 000 – 28 545,50 рублей, из них:**

по счету 304 03 000 – 28 545,50 рублей - задолженность по перечислению удержаний (алименты) с заработной платы за декабрь 2022 года (срок уплаты до 10-го числа месяца, следующего за отчетным).

**счет 1 401 60 000 – 96 425,95 рублей., из них:**

по счету 1 401 60 211 – 74 059,87 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время;

по счету 1 401 60 213 – 22 366,08 рублей - сформированы резервы предстоящих расходов на уплату страховых взносов с отпусков за фактически отработанное время.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года произошло увеличение кредиторской задолженности, в связи с выплатой премии сотрудникам комитета за 2022 год.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2023 отсутствует.

**Сведения о показателях по сегментам (бюджетные единицы).**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | Наименование показателя | код строки | | код по КОСГУ | | | на 01.01.2022 г. | на 01.01.2023 г. | |
| 1 | | 2 | 3 | | 4 | | | 5 | 6 | |
| **1** | | **общая величина признанных доходов за период, а также показатели по следующим доходам:** | **010\*** | | **100** | | | **7 950 881,29** | **-181 002 669,92** | |
| 1.1 | | налоговым доходам, таможенным платежам и страховым взносам на обязательное социальное страхование | 020\* | | 110 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2 | | доходам от собственности | 030\* | | 120 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3 | | доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат | 040\* | | 130 | | | 0,00 | 453 923,28 | |
| 1.4 | | межбюджетным трансфертам полученным | 060, 070\* | | 151, 161 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.5 | | субсидиям, грантам, имущественным взносам полученным | 060, 070\* | | 15х, 16Х (за исключением 151, 161) | | | 0,00 | 0,00 | |
| 1.6 | | доходам от операций с активами | 090\* | | 170 | | | 7 950 881,29 | -181 456 593,20 | |
| **2** | | **общая величина признанных расходов за период, а также показатели по следующим расходам:** | **150\*** | | **200** | | | **450 994 730,05** | **542 026 232,05** | |
| 2.1 | | оплате труда, начислениям на выплаты по оплате труда | 160\* | | 210 | | | 6 122 370,31 | 7 220 898,79 | |
| 2.2 | | оплате работ, услуг | 170\* | | 220 | | | 13 800,00 | 38 100,00 | |
| 2.3 | | обслуживанию государственного (муниципального) долга | 190\* | | 230 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 2.4 | | субсидиям, грантам, имущественным взносам предоставленным | 210\* | | 240 | | | 430 430 858,97 | 520 486 987,65 | |
| 2.5 | | межбюджетным трансфертам предоставленным | 230\* | | 250 | | | 0,00 |  | |
| 2.6 | | социальному обеспечению | 240\* | | 260 | | | 8 002,77 | 1 217 492,43 | |
| 2.7 | | операциям с активами | 250\* | | 270 | | | 13 760,00 | 53 298,18 | |
| 2.8 | | налогам, пошлинам, сборам и иным обязательным платежам | 270\* | | 290 | | | 755 000,00 | 0,00 | |
| **3** | | **общая величина активов на конец периода, в том числе нефинансовых активов и финансовых активов, а также показатели по следующим активам:** | **350\*\*** | | **Х** | | | **2 484 311 747,41** | **2 302 841 758,01** | |
| 3.1 | | недвижимому имуществу | 011, 012, 013\*\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.2 | | непроизведенным активам | 070\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.3 | | имуществу, составляющему государственную (муниципальную) казну | 140\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.4 | | денежным средствам учреждения | 200\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.5 | | финансовым вложениям | 240\*\* | | Х | | | 2 484 261 899,86 | 2 302 805 306,66 | |
| 3.6 | | расчетам по доходам | 250\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.7 | | расчетам по предоставленным кредитам, займам (ссудам) | 270\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| **4** | | **общая величина обязательств на конец периода, а также показатели по следующим обязательствам:** | **550\*\*** | | **Х** | | | **247 102,71** | **461 734,50** | |
| 4.1 | | расчетам с кредиторами по долговым обязательствам | 400\*\* | | Х | | | 0,00 | 0,00 | |
| 4.2 | | прочим расчетам с кредиторами | 410, 430, 470\*\* | | Х | | | 106 156,72 | 224 569,25 | |
| 4.3 | | расчетам по платежам в бюджеты | 420\*\* | | Х | | | 73 535,65 | 140 739,30 | |
| \* | | данные Отчета о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) | | |  | | |
| \*\* | | данные Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130) | | | | | | | | |
| \*\*\* | | данные Сведений о движении нефинансовых активов (ф. 0503168) | | | | |

**Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности".**

Перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2022 год на основании Решения о проведении инвентаризации от 10.10.2022 № 1, от 26.12.2022 № 2 проведена инвентаризация финансовых, нефинансовых активов и обязательств. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, следовательно, Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации» не содержит информации.

До подписания годовой бюджетной отчетности проведен внутренний финансовый аудит в целях подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности за 2022 год:

Комитет - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением документального оформления фактов хозяйственной жизни и представлением информации и документов (сведений), необходимых для осуществления полномочий, переданных МКУ «ФБЦ» (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 17.01.2023);

МКУ «Финансово – бухгалтерский центр» - в отношении операций (действий) по выполнению бюджетных процедур учета и отчетности, связанных с обеспечением получения информации и документов (сведений), необходимых для осуществления переданных полномочий, и ее отражением в бюджетном учете и бюджетной отчетности (заключение о результатах аудиторского мероприятия от 25.01.2023).

В 2022 году бюджетный учет учреждения осуществлялся в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- приказами 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»;

от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;

от 30.03.2015 № 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»;

от 15.04.2021 № 61 «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению», и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими бюджетный учет;

- федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

- Единой учетной политикой органов местного самоуправления, органов мэрии и муниципальных учреждений города, утвержденной распоряжением финансового управления мэрии от 31.12.2019 № 98.

В состав бюджетной отчетности не включены следующие формы отчетности:

1. В виду отсутствия числовых показателей:

Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173) (бюджетная деятельность, деятельность со средствами, поступающими во временное распоряжение);

Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) (бюджетная деятельность, деятельность со средствами, поступающими во временное распоряжение);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);

Сведения о проведении инвентаризаций (ф.0503160, таблица № 6);

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (ф. 0503296).

2. В соответствии с письмом финансового управления мэрии города от 20.01.2023 № 28/02-02-51/2023 об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и годовой консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2022 год:

Сведения о направлениях деятельности (ф. 0503160, Таблица № 1);

Сведения об основных положениях учетной политики (ф. 0503160, Таблица № 4).

Руководитель А.В. Мурогин

Руководитель планово-   Е.С. Королева

экономической службы

Руководитель

централизованной М.В. Варламова

бухгалтерии

Главный бухгалтер Ю.Н. Виноградова

17 февраля 2023 г.