

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 сентября 2022 года

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

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет города Москвы

Периодичность: месячная

Единица измерения: руб.

префектура Южного административного
округа города Москвы

Форма

по

ОКУД

Дата

по

ОКПО

Глава

по БК

по

ОКТМО

по

ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.09.2022

42011064

991

45914000

383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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

Сведения, раскрывающие информацию о ходе реализации государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) за счет средств субсидии на иные цели и субсидии на цели осуществления капитальных вложений, с указанием причин образования остатков средств целевых субсидий

Национальные проекты (программы) в префектуре Южного административного округа отсутствуют.

Информация, раскрывающая данные о неисполненных принятых бюджетных обязательствах и денежных обязательствах в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (на основании ф. 0503128-НП)

Национальные проекты (программы) в префектуре Южного административного округа отсутствуют.

Информация о сумме курсовой разницы, отраженной в ф. 0503127 в разрезе следующих показателей:- положительная курсовая разница;- отрицательная курсовая разница;- начисленная по доходам или расходам;- наименование контрагентов и мероприятий, по которым осуществляются расчеты в иностранной валюте

Курсовая разница отсутствует.

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения бюджета субъектом бюджетной отчетности, не отраженная в таблицах и приложениях

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Информация о суммах изменений вступительного баланса в отчетном периоде в связи с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов, отраженных в ф. 0503173 по коду причины «02»

Изменения вступительного баланса по коду причины «02» отсутствуют.

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503173 по кодам причин «03» и «07»:- описание ошибки;- сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели;- общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели;- описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным, а также способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

По состоянию на 01.09.2022 исправлены ошибки прошлых лет на сумму (-894 106,96) руб. по коду причины 03 в т.ч.:

По строке 010 и 030 на сумму (-2 380 172,13) руб. В связи с обновлением УАИС БУ на релиз от декабря 2021 года, а также сменой модуля с «Бухгалтерский учет» на «Бухгалтерский учет с архивом отчетности» сбились настройки по списанию ОС меньше 10 тыс. на 21 забалансовый счет. Списания, производимые в последние дни 2021 года, были корректно выполнены в инвентарной картотеке модуля, но не отразились в хозяйственных операциях, в результате не попали в отчетность за 2021 год. Ошибка обнаружена и исправлена в марте 2022 года, скорректированы входящие остатки на начало 2022 года по балансовому счету 010100000.

По строке 120 на сумму 175 649,51 руб. исправление ошибок прошлых лет в мае 2022 года по счету 106.31 (увеличение вложений в нефинансовые активы, восстановленные с 225 КОСГУ) в т.ч.:

- установка кондиционера на сумму 48 654,98 руб.;
- люстры на сумму 126 994,53 руб. (3 шт.).

По строке 240 и 241 увеличилось на сумму 43 140,79 руб. и составила 1 310 415,66 руб. в т.ч.:

- ГБУ "Жилищник района Царицыно" в марте 2022 года КФО4: Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 на сумму 312 484,00 руб. корректировка расчетов с учредителем по особо ценному имуществу, в связи с принятием к учёту безвозмездно переданного недвижимого имущества (машино-место на многоуровневой парковке) прошлых лет от ДГИ г. Москвы.

- ГБУ ДСЦ "Дружба" в марте 2022 года по КВФО 4 на сумму (-43 140,79) руб. в т.ч.:

1. По счету 106, по строке "Вложения в нефинансовые активы (010600000), увеличены на сумму на сумму всего 88 839,95 рублей, была техническая ошибка, т.е. было не оприходовано поступление дезаров в кол-ве 5 шт. По форме 0503769 в конце года была подтверждена сумма задолженности перед поставщиком всего 88 839,95 рублей.

2. По строке Основные средства (балансовая стоимость, 010100000) * была уменьшена на сумму -43

877,73 рублей, в результате исправления первичной документации от ДГИ.

В июне 2022 года ГБУ ДСЦ "Дружба" ликвидировалась путем присоединения в ГБУ ЦД "Личность", которая приняла остатки на начало года.

- ГБУ ЦИТ СДС "Прогресс" " в марте 2022 года по КВФО 4 на сумму 708 893,19 руб. Исправление ошибок прошлых лет по счету: 4.210.06 (корректировка расчетов с учредителем по недвижимому имуществу). Два нежилых помещения, принятые на баланс в 2019-2020г., не были отражены в учете как особо ценное имущество. Ошибка выявлена в текущем отчетном периоде в процессе подготовки базы УАИС БУ для перехода в СЦУ.

В июне 2022 года ГБУ ЦИТ СДС "Прогресс" ликвидировалась путем присоединения в ГБУ ДСЦ "Мир молодых", которая приняла остатки на начало года.

ГБУ "Жилищник района Зябликово" в июне 2022 года на сумму (-288 875,72) руб. по счету 4.210.06 корректировка расчетов с учредителем, в связи с корректировкой стоимости ОС прошлых периодов (2021 год) по результатам проверки Главконтроля (Спортивное оборудование).

ГБУ "Жилищник района Нагатино-Садовники" в июне 2022 года на сумму 794 607,19 руб. по счету 4.210.06 корректировка расчетов с учредителем, в связи с принятием к учету произведенного актива (земельный участок), переданного на праве бессрочного пользования на основании распоряжения Департамента имущества города Москвы от 2021 года.

ГБУ "Жилищник Нагорного района" в июле 2022 года на сумму (- 216 693,00) руб. исправление ошибок прошлых лет 2.210.06 корректировка расчетов с учредителем, в связи безвозмездной передачей основного средства (Общедомовой узел учета на центральное отопление и горячее водоснабжение) прошлых лет на баланс ГБУ "ЕИРЦ города Москвы" по распоряжению ДГИ от 07.12.2016 № 37233.

ГБУ ЦД "Личность" в августе 2022 года на сумму 43 140,79 руб. сторнирована проводка по корректировке расчетов с учредителем по счету 4.210.06 на (-43 140,79 руб.) в связи с отсутствием подтверждающих документов от ДГИ. Документы по передаче нежилых помещений в ДГИ оформляются текущим годам.

По строке 410 на сумму 49 200 руб. ошибка выявлена в мае 2022 года по счету 130241 неверно указан остаток на конец отчетного периода ГБУ «Жилищник Нагатино-Садовники» по КБК 991050206Б1900000612, в связи с образованием кредиторской задолженности.

21 забалансовый счет на сумму 2 380 172,13 руб. В связи с обновлением УАИС БУ на релиз от декабря 2021 года, а также сменой модуля с «Бухгалтерский учет» на «Бухгалтерский учет с архивом отчетности» сбились настройки по списанию ОС меньше 10 тыс. на 21 забалансовый счет. Списания, производимые в последние дни 2021 года, были корректно выполнены в инвентарной картотеке модуля, но не отразились в хозяйственных операциях, в результате не попали в отчетность за 2021 год. Ошибка обнаружена и исправлена в марте 2022 года, скорректированы входящие остатки на начало 2022 года по забалансовому счету 21.

Ошибки прошлых лет по коду причины 07 отсутствуют.

Информация о суммах корректировок, связанных с ретроспективным применением измененной учетной политики с указанием обоснования и содержания ее изменения, порядок отражения последствий изменений в отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется по показателям, отраженным по коду причины «04» в ф. 0503173;
2. Информация о суммах корректировок при ретроспективном применении измененной

учетной политики, раскрывающая:- суммы корректировок по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели;- суммы корректировок, относящихся к годам, предшествующим тем, для которых в отчетности субъекта учета раскрываются сравнительные показатели

Корректировки по коду причины "04" - изменение учетной политики отсутствуют.

Информация по показателям, отраженным по коду причины 06 «Иные причины» в ф. 0503173

Корректировки по коду причины 06 «Иные причины» отсутствуют.

Информация, о причинах (целях) открытия счетов в кредитных организациях, о причинах образования остатка денежных средств на счетах, а также обоснование необходимости наличия банковских счетов в случае отсутствия по ним операций в течении 2-х и более лет (на основании ф. 0503178-бюджетная деятельность)

Счета открытые в кредитных организациях отсутствуют.

Информация (пояснения) о некассовых операциях, отраженных в Отчете (ф. 0503127) (характеристика операций)

Некассовые операции отсутствуют.

Иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Информация о событиях, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные:- рефинансирование на долгосрочный период;- устранение нарушения соглашения о долгосрочном финансировании;- получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Долговые обязательства отсутствуют.

Информация о просроченной кредиторской задолженности отраженная в ф. 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации»

Информация отражена в отчете 0503160_Анализ ПКЗ ф. 0503387.

Иная информация отраженная в ф. 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» и требующая пояснения

Вся информация представлена в форме отчета.

Информация о полученных межбюджетных трансфертах находящихся на отчетную дату на счете территориального органа Федерального казначейства, открытом на балансовом счете 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между уровнями бюджетной системы Российской Федерации» (на основании ф. 0503184)

Межбюджетные трансферты отсутствуют.

Иная информация о межбюджетных трансфертах за отчетный период, не нашедшая отражения в формах отчетов, таблицах и приложениях

Межбюджетные трансферты отсутствуют.

Информация о вносимых изменениях в показатели ранее представленной бухгалтерской отчетности по решению уполномоченного органа в период после отчетной даты и до даты утверждения отчетности на основании выявленных ошибок и существенных событий после отчетной даты (с указанием причин внесения исправлений и их содержания) по ошибкам отчетного периода, выявленных в ходе камеральной проверки отчетности, а также в ходе осуществления внутреннего (внешнего) финансового контроля (аудита)

Изменения в показатели ранее представленной бухгалтерской отчетности в период после отчетной даты и до даты утверждения отчетности не вносились.

Информация об ошибке бухгалтерской отчетности, допущенной в текущем финансовом году (ошибка отчетного года) и выявленной после даты принятия (утверждения) квартальной бухгалтерской отчетности (информация о существенности ошибки, описание ошибки (содержания и суммы), а также суммовых значений выполненных корректировок бухгалтерской отчетности

Ошибки бухгалтерской отчетности, допущенные в текущем финансовом году отсутствуют.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей (подлежит заполнению при отсутствии возможности формирования и (или) представления бюджетной отчетности средствами программных комплексов)

Формы бюджетной отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, сформированы и представлены посредством модуля «Консолидированная бюджетная отчетность» автоматизированной информационной системы Департамента финансов города Москвы с указанием отметки «показатели отсутствуют».

Иная финансовая и нефинансовая информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности и необходимая для понимания пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств субъекта отчетности за отчетный период, также иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

По состоянию на 01.09.2022 в подведомственной сети префектуры ЮАО идет процесс ликвидации 16 (шестнадцати) ГКУ ИС района и процесс присоединения 16 ГБУ Досуговые центры в 2 (два) в т.ч.:

1. На основании распоряжения Правительства Москвы от 17.11.2021 года № 829-РП "О внесении изменений в распоряжение Правительства Москвы от 09.08.2011 г. № 606-РП и признании утратившим силу правовых актов города Москвы", в соответствии с пунктом 5 статьи 18 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях, постановлением Правительства Москвы от 21.12.2010 № 1075-ПП "Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации государственных учреждений города Москвы" идет процесс ликвидации 16 (шестнадцати) Государственных казенных учреждений города Москвы инженерных служб районов (далее ГКУ ИС районов) функции и полномочия учредителя которых осуществляет префектура Южного административного округа города Москвы (далее - префектура ЮАО) на основании распоряжения префектуры ЮАО от 18.11.2021 года № 01-10-449 "О ликвидации Государственных казенных учреждений города Москвы инженерных служб районов Южного административного округа города Москвы.

По состоянию на 01.09.2022 года процесс ликвидации 16 (шестнадцати) ГКУ ИС не закончен.

Ликвидировались:

09.06.2022 года ГКУ "ИС района Зябликово";
09.06.2022 года ГКУ "ИС района Орехово-Борисово Южное"
20.06.2022 года ГКУ "ИС района Бирюлево Восточное";
22.06.2022 года ГКУ "ИС района Бирюлево Западное";
04.07.2022 года ГКУ "ИС района Орехово-Борисово Северное";
08.07.2022 года ГКУ "ИС района Москворечье-Сабурово";
11.07.2022 года ГКУ "ИС района Чертаново Южное";
11.07.2022 года ГКУ «ИС района Братеево»;
13.07.2022 года ГКУ "ИС Даниловского района";

15.07.2022 года ГКУ "ИС района Чертаново Северное";
18.07.2022 года ГКУ "ИС района Царицыно";
17.08.2022 года ГКУ "ИС района Нагатино Садовники".

2. В соответствии с постановлениями Правительства Москвы от 24.02.2010 года № 157-ПП "О полномочиях территориальных органов исполнительной власти города Москвы", от 21.12.2010 года № 1075-ПП "Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации государственных учреждений города Москвы", от 21.12.2010 № 1076-ПП "О порядке осуществления органами исполнительной власти города Москвы функций и полномочий учредителя государственных учреждений города Москвы" изданы распоряжения префектуры Южного административного округа города Москвы (далее - префектура ЮАО):

- от 13.12.2021 года № 01-10-507 "О реорганизации государственных бюджетных учреждений, подведомственных префектуре Южного административного округа города Москвы" путем присоединения к Государственному бюджетному учреждению города Москвы "Цент досуга "Личность" следующих организаций:

- ГБУ ДСЦ «Дружба»;
- ГБУ ЦД «НЕО-XXI Век»;
- ГБУ ЦДиС «Вертикаль»;
- ГБУ СДЦ «Варшавский»;
- ГБУ ЦДиС «Энергия.ru»;
- ГБУ СДЦ «Высота»;
- ГБУ СДЦ «Чертаново Южное».

Присоединение произошло 08.06.2022 года.

- от 12.12.2021 года № 01-10-506 "О реорганизации государственных бюджетных учреждений, подведомственных префектуре Южного административного округа города Москвы" путем присоединения к Государственному бюджетному учреждению города Москвы "Досугово-спортивный центр "Мир молодых" следующих организаций:

- ГБУ ЦД "Даниил";
- ГБУ ЦДиС "Донской";
- ГБУ ЦДиС "Маяк";
- ГБУ ЦД "Садовники";
- ГБУ ЦД "Планета молодых";
- ГБУ ЦИТ СДС "Прогресс";
- ГБУ ЦДС "Южный".

Присоединение произошло 15.06.2022 года

.

Руководитель

(подпись)

Чельшев Алексей Валентинович
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

Амелина Валентина Алексеевна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Кабанова Ирина Сергеевна
(расшифровка подписи)

