

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 г.

Форма по ОКУД
Дата

КОДЫ
0503160
01.01.2021
по ОКПО 69906837
Глава по БК 944
по ОКТМО 57701000
по ОКЕИ 383

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

Муниципальное казенное учреждение "Пермская дирекция
дорожного движения"

Глава по БК

Наименование бюджета
(публично-правового образования)
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

бюджет городского округа - город Пермь

по ОКТМО

по ОКЕИ

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Муниципальное казенное учреждение «Пермская дирекция дорожного движения» (далее – учреждение) создано в соответствии с постановлением администрации города Перми от 30.03.2011 №117 «О создании муниципального казенного учреждения «Пермская дирекция дорожного движения» с целью исполнения муниципальных полномочий по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения города Перми.

Основными задачами учреждения являются:

- осуществление мероприятий по организации дорожного движения;
- организация разработки и ведение проектов организации дорожного движения;
- обеспечение обустройства автомобильных дорог общего пользования местного значения города Перми, трамвайных путей, мостов, путепроводов, тоннелей и эстакад в границах города Перми светофорами, устройствами для регулирования дорожного движения, работающими в автоматическом режиме, специальными техническими средствами, имеющими функции фото- и киносъемки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения, их демонтаж, обеспечение содержания, ремонта и пр.;
- обеспечение обустройства и функционирования парковок (парковочных мест), в том числе используемых на платной основе, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения города Перми.
- обеспечению обустройства автомобильных дорог общего пользования местного значения города Перми, трамвайных путей, мостов, путепроводов, тоннелей и эстакад в границах города Перми дорожными знаками с внутренним и внешним освещением, знаками переменной информации, динамическими информационными табло и их демонтаж.

В отчетном периоде изменение наименования учреждения не происходило.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации (далее - РФ), федеральными законами, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, законами и иными нормативными актами Пермского края (области), правовыми актами города Перми.

Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми, отдельные полномочия и функции учредителя по ее поручению осуществляет департамент дорог и благоустройства администрации города Перми (далее - департамент).

Юридический адрес, место нахождения: 614000, г. Пермь, ул. Пермская, д.2А. Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКОПФ - 7 54 04).

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в финансовом органе города Перми, круглую печать со своим полным наименованием, а также соответствующие печати, штампы, бланки. Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств бюджета города на основании бюджетной сметы.

Основной вид деятельности - деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД - 71.12.2).

Учреждение может осуществлять приносящую доход деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми - начальника департамента от 29.04.2020 № 059-24-01-06-17. Доходы, полученные от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности или приобретенное за счет этих доходов имущество поступают в бюджет города Перми.

Внешний муниципальный финансовый контроль за деятельностью учреждения осуществляет Контрольно-счетная палата города Перми (Решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116). Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 21.02.2020 № 41 в МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, юридический адрес, место нахождения: 614015, г.Пермь, Комсомольский проспект, д.34 (далее - МКУ «ЦБУ»).

Уполномоченные лица, ответственные за формирование и предоставление отчетности учреждения в отчетном периоде:

- руководитель - начальник учреждения Кис Максим Леонидович;
- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - в штатном расписании отсутствует, право подписания отчетности имеет заместитель начальника учреждения Белочицкая Ольга Юрьевна, осуществляющая общее руководство финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службой учреждения;
- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Якушева Лариса Алексеевна;
- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора МКУ «ЦБУ» Полякова Елена Михайловна.

Ответственное лицо за реализацию инвестиционного проекта и подписание формы 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» заместитель начальника учреждения Белочицкая Ольга Юрьевна.

Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности" не представлена в связи с отсутствием показателей.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

По состоянию на 01.01.2021 штатная численность сотрудников составила 66,5 человека, фактическая - 58 человек.

Все имущество закреплено на праве оперативного управления и используется по назначению.

Отчетность по вновь приобретенному и списанному имуществу, закрепленному на праве оперативного управления, за 2020 год представлена в департамент имущественных отношений администрации города Перми своевременно (далее - ДИО). Рабочие места сотрудников обеспечены основными средствами (в том числе компьютерной техникой) в полном объеме. Используемые технические средства регулярно обновляются.

Поступление материальных запасов осуществляется своевременно, в бухгалтерском учете отражается в день поступления на основании товарной накладной. В целях обеспечения сохранности основных средств и материальных запасов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.

Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению. Закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В отчетном периоде объем закупок составил 201 230 979,45 руб., образовавшийся размер экономии бюджетных средств составляет 3 562 561,39 руб.

За отчетный период произведены расходы на повышение квалификации сотрудников в сумме 9 000,00 руб., обучение по программе «Обзор и порядок применения СНБ-2020. Смета контракта. Расчет НМЦК» прошел 1 сотрудник.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Информация о движении денежных средств представлена в форме 0503123 «Отчет о движении денежных средств» (далее - форма 0503123).

По строке 4210 отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет в размере 12 227,74 руб., в том числе по услугам связи в размере 1 527,90 руб., возмещение расходов ФСС в размере 10 699,84 руб.

Сверка показателей формы 0503123 и формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» проведена, расхождений не выявлено.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей, подлежащие отражению в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 51 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 205 61 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 51 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 40 151, 1 401 40 161, 1 304 06 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 11 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831, 1 303 05 000, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 10 195, 1 401 20 281, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 11 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 21 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 207 31 000, 1 301 21 710, 1 301 21 810, 1 301 21 000, 1 301 31 710, 1 301 31 810, 1 301 31 000, 1 302 51 831, 1 302 51 000, не проводились в связи с чем формы не представляются.

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 1 304 04 000 расхождений не выявлено.

Форма 0530125 «Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1 304 04 000 представлена, отражено поступление движимого имущества (светофорный объект) от МКУ "Пермблагоустройство" на сумму 943 997,30 руб., амортизация 22 476,12 руб., в соответствии с распоряжениями начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 01.06.2020 № 059-19-01-10-504.

Форма 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета» не представлена в связи с отсутствием консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета по состоянию на 01.01.2021.

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета представлен в форме 0503127.

Сумма поступлений в бюджет составила 136 407 329,28 руб., в том числе:

944 1110509204 0000 120 - 65 792 115,40 руб. доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов

944 1130299404 0030 130 - 30 558,21 руб. возврат задолженности

944 1160202002 0000 140 - 43 992 315,84 руб. административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов

944 1160701004 0000 140 - 2 689 720,80 руб. штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа

944 1160709004 0000 140 - 1 095 468,08 руб. иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа

944 1161006204 0000 140 - 21 640,08 руб. платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом городского округа (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет городского округа за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд

944 1161012301 0000 140 - 23 141 528,25 руб. доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году

944 1170104004 0000 180 - -)356 017,38 руб. уточнение невыясненных поступлений, заселяемых в бюджеты городских округов

Форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах» представлена.

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее - форма 0503128) представлена.

Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по КБК:

944 0314 91900 2П060 111 в сумме 625 394,94 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2020 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

944 0314 91900 2П060 119 в сумме 177 866,32 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

944 0409 10301 00590 111 в сумме 25 806 015,00 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2020 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

944 0409 10301 00590 112 в сумме 3 032,56 руб. не подлежат регистрации обязательства по иным выплатам персоналу (компенсационная выплата по уходу за ребенком до 3-х лет) в размере начисленных сумм за отчетный период в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

944 0409 10301 00590 119 в сумме 7 611 680,03 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

944 0409 10301 00590 321 в сумме 113 637,86 руб. не подлежат регистрации обязательства по иным выплатам персоналу (пособия, компенсации и иные социальные выплаты бывшим работникам) в размере начисленных сумм за отчетный период в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

В 3 разделе формы 0503128 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отраженные в бюджетном учете, превышают обязательства, поставленные на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми на 22 558 095,98 руб.

В форме 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» не исполненные принятые денежные обязательства гр.12 стр. 999 в сумме 1 588 778,21 руб. соответствуют форме 0503169 во виду кредиторская задолженность (в части расходов бюджета) гр. 9 раздела 1. Погашение кредиторской задолженности по правовым основаниям предусмотрено за счет ЛБО 2021 года, в том числе по КВР 851 в размере 28 861,00 руб.

Остаток отложенных обязательств на отчетную дату в сумме 5 497 255,54 руб. соответствует показателям резервов предстоящих расходов в ф. 0503169 (кредиторская задолженность).

Сведения об исполнении бюджета представлены в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета». Процент исполнения бюджета от утвержденных бюджетных назначений на 2020 год составил 99,51 %.

Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503110 "Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года" представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 195 отражено безвозмездное поступление основных средств - 196 304,82 руб., амортизация 137 398,55 руб.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 176 отражено изменение кадастровой стоимости земельных участков в размере 1 660 634,50 руб. (положительный результат от оценки)

В форме 0503110 по коду счета 1 401 10 174 в размере 186 500,00 руб. отражено уменьшение дебиторской задолженности в соответствии с решениями судов (отменены штрафы за нарушение условий парковки в соответствии с решениями судов)

В форме 0503110 по коду счета 1 401 10 141 в размере -)8 052 450,32 руб. отражена корректировка начисленной неустойки в соответствии с уточненным актом о начисленной неустойки от 30.04.2020 б/н, подписанным обеими сторонами.

Форма 0503121 "Отчет о финансовых результатах деятельности" представлена.

Форма 0503130 "Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета" представлена.

На конец отчетного периода сформированы резервы предстоящих расходов по коду счета 1 401 60 000 в размере 5 497 255,54 руб., в том числе:

- на оплату отпусков (в соответствии с графиком отпусков сотрудников) в размере 5 497 255,54 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 211 - 4 229 054,02 руб., 1 401 60 213 - 1 268 201,52 руб.);

В течение отчетного периода использованы резервы:

- на оплату отпусков в размере 3 293 041,59 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 211 - 2 569 039,93 руб., по коду счета 1 401 60 213 - 724 001,66 руб.).

В отчетном периоде произведена корректировка избыточных резервов:

- на оплату отпусков в размере 1 497 245,56 руб. (в том числе по коду счета 1 401 60 211 - 1 110 136,07 руб., по коду счета 1 401 60 213 - 387 109,49 руб.).

В отчетном периоде уменьшение по коду счета 1 401 50 000 составило 532 498,30 руб., в том числе:

- уменьшение по коду счета 1 401 50 226 составило 527 742,04 руб., в том числе за счет:

- приобретения права пользования ПО с отнесением на расходы будущих периодов в размере 417 103,26 руб.

- отнесения расходов будущих периодов на финансовый результат в размере 944 845,30 руб.

- уменьшение по коду счета 1 401 50 227 составило 4 756,26 руб., в том числе за счет:

- приобретения полисов ОСАГО с отнесением на расходы будущих периодов в размере 77 044,36 руб.

- отнесения расходов будущих периодов на финансовый результат в размере 81 800,62 руб.

Стоимость имущества полученного в пользование, учитываемое по коду счета 01 «Имущества полученного в пользование», уменьшилась и составила 31 115 162,54 руб.

Стоимость имущества, учитываемого по коду счета на счете 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» увеличилась и составила 76,00 руб.

Размер задолженности неплатежеспособных дебиторов, учитываемых по коду счета 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» не изменился и составил 104 296,00 руб.

Стоимость запасных частей к транспортным средствам, учитываемых по коду счета 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» увеличилась и составила 27 960,00 руб., в том числе:

- приобретение автошин - 10 880,00 руб.

По коду счета 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается банковская гарантия в сумме 57 795 359,02 руб.

Размер невыясненных поступлений, учитываемых по коду счет 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» на 01.01.2021 составил 26 500,02 руб., уточнение будет произведено в январе 2021 года.

Стоимость имущества, учитываемого по коду счета на счете 21 «Основные средства в эксплуатации» увеличилась и составила 631 078,22 руб., в том числе:

- ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью менее 10 тыс. руб. - 81 264,40руб.

- списание основных средств, стоимостью менее 10 тыс. руб., пришедших в негодность – 47 669,00 руб.

Ежеквартально с департаментом имущественных отношений города Перми проводится сверка по наличию и движению (приход, расход) основных средств, находящихся в оперативном управлении и входящих в Единый реестр муниципальной собственности города Перми, путем сдачи отчетности на бумажном носителе и в электронном виде.

Имеются расхождения данных балансовой стоимости основных средств, закрепленных на праве оперативного управления с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми в связи с отражением в учете поступлений, выбытий (списания) основных средств в четвертом квартале 2020 года, распоряжение начальника департамента имущественных отношений о внесении изменений в реестр муниципальной собственности города Перми на момент сдачи отчетности не издано.

Согласно п.6 ФСБУ «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2020 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2020 году не проводились.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату увеличилась и составила 682 900 890,65 руб. в том числе:

- приобретение основных средств - 129 456 346,81 руб.,
- получено безвозмездно основных средств - 1 140 302,12 руб., из них в размере 943 997,30 руб. в порядке внутриведомственных расчетов, в размере 196 304,82 руб. иные безвозмездные поступления (получено от МУП ПЕРМГОРЭЛЕКТРОТРАНС по распоряжению от 05.11.2020 № 059-19-01-10-1154 (ворота металлические гаражные 2- створчатые)

- списание пришедших в негодность основных средств - 848 559,62 руб.

- ввода в эксплуатацию объектов основных средств, стоимостью менее 10 тыс. руб. - 81 264,40 руб.,

Суммы начисленной амортизации на объекты основных средств увеличилась и составила 339 926 394,91руб. в том числе:

- принято амортизации в результате безвозмездной передачи имущества в сумме 159 874,67 руб. (из них в порядке внутриведомственных расчетов – 22 476,12 руб., иные безвозмездные поступления - 137 398,55 руб.)

- начислено амортизации в сумме 50 070 640,89 руб.

- списана амортизация основных средств (основные средства пришли в негодность) на сумму 848 559,62 руб.

В отчетном периоде получены имущество на праве возмездного пользования (автомобили) на сумму 291 810,60 руб.. Полученное в пользование имущество возвращено на сумму 291 810,60 руб., в том числе в размере 68 142,60 руб. возвращено в связи с окончанием срока пользования, в размере 223 668,00 руб. возвращено в связи с досрочным расторжением договоров. На имущество, полученное на праве возмездного пользования, начислена амортизация в размере 68 142,60 руб., в связи с окончанием срока пользования имуществом амортизация в размере 68 142,60 руб. списана.

Стоимость материальных запасов уменьшилась и составила 838 450,24 руб. в том числе:

- приобретение материальных запасов - 2 389 504,76 руб.

- списание материальных запасов на нужды учреждения - 2 395 366,78 руб.

- направлено на формирование ос - 69 126,00 руб.

Балансовая стоимость произведенных активов на отчетную дату увеличилась и составила 4 664 084,40 руб. в том числе:

- увеличение за счет актуализации кадастровой стоимости земельных участков - 1 660 634,50 руб.

Сверка проведена по правоустанавливающим документам с данными ЕГРН

Стоимость имущества полученного в пользование, учитываемое по коду счета 01 «Имущества полученного в пользование», уменьшилась и составила 31 115 162,54 руб., в том числе:

- уменьшение за счет изменения кадастровой стоимости земельных участков -11 043 114,82 руб.

- увеличение за счет актуализации кадастровой стоимости земельных участков - 7 434 591,82 руб.

- приобретения программного обеспечения на 68993,00 руб.

- списание неисключительного права пользования в связи с окончанием срока действия лицензии – 163 348,00 руб.

Стоимость имущества, учитываемого по коду счета на счете 02 «Материальные ценности, принятые на хранение» увеличилась и составила 76,00 руб., в том числе:

- поступление списанного с балансового учета имущества на хранение до момента утилизации на сумму 76,00 руб.

Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2021 представлена в форме 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" (далее - форма 0503169).

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность, просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2021 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 по сравнению с показателями на начало года увеличилась и составила 79 192 030,82 руб. (в том числе просроченная - 66 635 458,72 руб.)

Дебиторская задолженность включает в себя следующие показатели по кодам счетов бюджетного учета:

1 205 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в размере 77 972 438,74 руб. (в том числе просроченная - 66 635 458,72 руб.) по начислению штрафов за нарушение платной парковки (количество дебиторов более тридцати тысяч человек, с задолженностью менее 100 000,00 руб.);

1 206 21 000 «Расчеты по авансам по услугам связи» в размере 1 002 047,27 руб., в том числе авансовые платежи за услуги связи в размере 2 047,27 руб. (срок оказания услуг в соответствии с условиями контракта январь 2021 года), авансовые платежи за услуги по комплексному почтовому обслуживанию в размере 1 000 000,00 руб. (Управление федеральной почтовой связи Пермского края - филиал ФГУП "Почта России", Муниципальный контракт от 21.12.2020 № 6633), срок оказания услуг в соответствии с условиями контракта декабрь 2021 года;

1 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» - в размере 5 899,18 руб. авансовые платежи за поставку электрической энергии, срок оказания услуг в соответствии с условиями контракта январь 2021 года;

1 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» в размере 68 460,00 руб., авансовые платежи за услуги по утилизации оборудования, за приобретение лицензий простых (неисключительных) на программное обеспечение Kaspersky, за выполнение работ по проведению специальной оценки условий труда, срок оказания услуг в соответствии с условиями контрактов январь - февраль 2021 года;

1 206 31 000 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» в размере 40 834,00 руб. авансовые платежи за поставку мебели, срок поставки январь 2021 года;

1 209 34 000 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» - в размере 6 181,53 руб. задолженность по возмещению ущерба по исполнительным документам

1 209 44 000 «Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)» в размере 96 170,10 руб. по возмещению ущерба имуществу города Перми, нанесенного в результате дорожно-транспортных происшествий.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 1 615 278,23 руб.

Кредиторская задолженность включает в себя следующие показатели по кодам счетов бюджетного учета:

1 205 81 000 «Расчеты по невыясненным поступлениям» - задолженность в размере 26 500,02 руб. в части невыясненных поступлений за 30-31 декабря 2020 года к уточнению, уточнение будет произведено в январе 2021 года;

1 302 26 000 «Расчеты по прочим работам, услугам» - задолженность в размере 1 545 774,36 по муниципальному контракту от 05.07.2016 № 25-112-2016/ЭА с ПАО «Ростелеком» на создание, администрирование и информационное сопровождение системы внесения платежей, срок оплаты январь 2021;

1 303 02 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» - в размере 7 256,85 руб. по оплате страховых взносов на ОСС на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за декабрь 2020 года, срок оплаты до 15.01.2021;

1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» - задолженность в размере 6 886,00 руб. по уплате транспортного налога за четвертый квартал 2020 года, срок оплаты до 01.03.2021;

1 303 12 000 «Расчеты по налогу на имущество организаций» задолженность в размере 11 370,00 руб. по уплате налога на имущество за 2020 год, срок оплаты до 30.03.2021;

1 303 13 000 «Расчеты по земельному налогу» - задолженность в размере 17 491,00 руб. уплате земельного налога за 2020 год, срок оплаты до 01.03.2021;

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» представлена.

В разделе 1 отражены неисполненные бюджетные обязательства по заработной плате и социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме.

В 4 разделе ф.0503175 присутствует расхождение на числовой показатель по строке "Всего" графе 2, связанный с началом процедуры закупки до момента заключения контракта, в размере (-) 32 822 944,80 руб.

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении, по бюджетной деятельности не представлены в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по бюджетной деятельности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей. Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по средствам во временном распоряжении представлена.

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» представлена.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В связи с отсутствием числовых значений показателей форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» не представлена.

Ведение бухгалтерского (бюджетного) учета осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов РФ (далее - Минфин РФ) 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» (далее - Инструкция 157н, Инструкция 162н), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 17.12.2019 № 303 «О бюджете города Перми на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов», приказами Минфина РФ от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», решениями Пермской городской Думы от 17.12.2019 № 303 «О бюджете города Перми на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», от 15.12.2020 № 260 «О бюджете города Перми на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

При составлении бюджетной (бухгалтерской) отчетности применяются положения, нормативные и методические документы, регулирующие вопросы учета и отчетности: Бюджетный, Гражданский, Трудовой, Налоговый кодексы, Приказ Минфина РФ от 28.10.2010 № 191н «О порядке составления и представления годовой, квартальной, месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» (далее - Инструкция 191н), Инструкция 157н, Инструкция 162н.

Кроме того, при ведении бухгалтерского (бюджетного) учета и составлении отчетности используются федеральные стандарты, утвержденные приказами Минфина РФ (далее - федеральные стандарты), методические рекомендации по применению федеральных стандартов:

1. «Основные средства» (Приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 257н);
2. «Обесценение активов» (Приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 259н);
3. «Аренда» (Приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 258н);
4. «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» (Приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 256н);
5. «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Приказ Минфина РФ от 31.12.2016 № 260н);
6. «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» (Приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 274н);
7. «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 275н);
8. «Отчет о движении денежных средств» (Приказ Минфина РФ от 30.12.2017 № 278н);
9. «Доходы» (Приказ Минфина РФ от 27.02.2018 № 32н);
10. «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности» (Приказ Минфина РФ от 28.02.2018 № 37н);
11. «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах» (Приказ Минфина РФ от 30.05.2018 № 124н);
12. «Долгосрочные договоры» (Приказ Минфина РФ от 29.06.2018 № 145н);
13. «Концессионные соглашения» (Приказ Минфина РФ от 29.06.2018 № 146н);
14. «Запасы» (Приказ Минфина РФ от 07.12.2018 № 256н).

В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов по составлению бюджетной отчетности учреждение, МКУ «ЦБУ» руководствуются Инструкцией 191н, федеральными стандартами.

В целях организации и ведения бухгалтерского учета приказом директора МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 утверждена единая учетная политика субъектов централизованного учета. В отчетном периоде внесены изменения в единую учетную политику субъектов централизованного учета приказами директора МКУ «ЦБУ»:

- от 11.06.2020 № 059-06/01-01/5-23, от 18.06.2020 № 059-06/01-01/5-27: в форму 0504241 «Табель учета использования рабочего времени» (изменения вступили в силу с даты подписания);
- от 20.10.2020 № 059-06/01-01/5-65: в части отражения в учете операций по списанию объектов с забалансового учета, уточнен перечень документов, на основании которых возникает бюджетное обязательство, документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, дополнен перечень форм первичных (сводных) учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни, по которым не установлены обязательные для их оформления формы документов, уточнен порядок учета принятых (принимаемых, отложенных) обязательств (изменение вступило в силу с даты подписания и распространяет свое действие с 02.03.2020);
- от 15.12.2020 № 059-06/01-01/5-124: закреплены коды вида финансового обеспечения (деятельности), утвержден дополнительный забалансовый счет, порядок учета объектов имущества, составляющих муниципальную казну

муниципального образования город Пермь, уточнен порядок отражения в учете операций по начислению доходов, дополнен перечень забалансовых счетов, для организации раздельного учета полномочий по администрированию доходов, зачисляемых в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, закреплены источники финансового обеспечения, дополнен перечень форм первичных (сводных) учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни, по которым не установлены обязательные для их оформления формы документов, уточнен порядок учета принятых (принимаемых, отложенных) обязательств (изменение вступило в силу с даты подписания и распространяет свое действие с 02.03.2020).

Единой учетной политикой субъектов централизованного учета утвержден дополнительный забалансовый счет 90 «Имущество казны, переданное

по договорам на обеспечение технической эксплуатации и содержания объектов», на котором учитываются нефинансовые активы, переданные учреждениям по договорам на обеспечение технической эксплуатации и содержания объектов имущества, входящих в муниципальную казну города Перми.

Основные положения учетной политики субъектов централизованного учета публично раскрыты на официальном сайте департамента финансов администрации города Перми в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (<http://depfin.perm.ru>).

Сведения об основных положениях учетной политики (Таблица № 4) представлены.

В целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности перед составлением и представлением отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств на балансовых и забалансовых счетах (приказами начальника Учреждения от 27.11.2020 № 44 «О проведении годовой инвентаризации», от 14.12.2020 №46 «О внесении изменений в приказ муниципального казенного учреждения «Пермская дирекция дорожного движения» от 27 ноября 2020 №44 «О проведении годовой инвентаризации»)).

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6) не представлены в связи с отсутствием показателей, по результатам инвентаризации расхождений не выявлено.

Мероприятия внешнего финансового контроля в отчетном периоде не проводились.

Мероприятия внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в отчетном периоде проводились в соответствии с Планом осуществления департаментом внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита на 2020 год, утвержденным приказом начальника департамента экономики и промышленной политики администрации города Перми от 22.04.2020 № 059-13-04-06/3-25.

В связи с отсутствием числовых значений показателей в составе отчетности не представлены следующие формы:

- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 51 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 205 61 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 51 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 40 151, 1 401 40 161, 1 304 06 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 11 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831, 1 303 05 000, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 10 195, 1 401 20 281, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 11 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 21 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 207 31 000, 1 301 21 710, 1 301 21 810, 1 301 21 000, 1 301 31 710, 1 301 31 810, 1 301 31 000, 1 302 51 831, 1 302 51 000;
- форма 0503184 «Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета»;
- форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;
- форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»;
- форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;
- форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении, по бюджетной деятельности;
- форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;
- форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по бюджетной деятельности;
- таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризации"
- таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности"

В период сдачи отчетности внесены изменения в формы:

- в форму 0503110 "Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года"
- в форму 0503121 "Отчет о финансовых результатах деятельности"
- в форму 0503130 "Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета"
- в форму 0503168 "Сведения о движении нефинансовых активов"
- в форму 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" (дебиторская задолженность)
- в форму 0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства"
- в раздел 3, 4 формы 0503160 "Пояснительная записка"

Руководитель	 (подпись)	Кис М.Л. (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	 (подпись)	Белочицкая О.Ю. (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	 (расшифровка подписи)
Руководитель централизованной бухгалтерии	 (подпись)	Якушева Л.А. (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы централизованной бухгалтерии	 (подпись)	 (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии	 (подпись)	Полякова Е.М. (расшифровка подписи)

20 февраля 2021 г.