



**МЕСТНАЯ АДМИНИСТРАЦИЯ
ВНУТРИГОРОДСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ВАСИЛЬЕВСКИЙ**

199004, г. Санкт-Петербург, 4-я линия В.О., дом 45. Тел./факс: (812)-328-58-31, 323-32-61, 323-32-34
e-mail: mcmo8@mail.ru, http://www.msmov.spb.ru
ОКПО 79705755, ОГРН 1057 813 218 792,
ИНН/КПП 7801396325/780101001

Пояснения

к годовой консолидированной бухгалтерской отчётности муниципального образования Васильевский за 2019 год

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма 0503130) и отчёту о финансовых результатах (форма 0503121) (тыс. руб.).

1.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР)

По данным статьям вложений в нематериальные активы и НИОКР учреждениями, входящими в структуру Внутригородского муниципального образования Санкт-Петербурга муниципальный округ Васильевский (далее – ВМО Васильевский или ВМО), затраты в расходной части бюджета ВМО в 2019 году не планировались и не осуществлялись. Также на начало 2019 года входящих остатков нет. Учреждения ВМО также не участвуют в создании нематериальных активов. Научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ учреждения ВМО Васильевский также не проводят и не принимают участия.

1.2. Основные средства

1.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов по первоначальной стоимости	Начислено амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства	2018г.	77106,00	47129,00	1545,00	561,00	5434,00	-	-	78090,00	52563,00	
Основные средства	2019г.	78090,00	52563,00	3604,00	1583,00	5456,00	-	-	80111,00	58019,00	

1.2.2. Незавершённые капитальные вложения, изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и иное использование основных средств

Учреждения ВМО Васильевский не имеют на начало и конец 2019 года незавершённых капитальных вложений. Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация объектов основным средствам в 2019 году не производилась.

1.3. Права пользования активами

В 2018 году согласно действующих норм законодательства в бюджетном учёте были проведены аналитические инвентаризации имущества и договоров безвозмездной аренды (пользования) нежилыми помещениями, занимаемыми учреждениями ВМО. По итогам проверки и по действующим федеральным стандартам бухгалтерского учёта в государственном секторе у ВМО Васильевский по имеющимся договорам безвозмездной аренды (пользования) возникло право пользования активом, то есть право пользования нежилыми помещениями. На стоимость права пользования (которая согласно расчётов арендодателя является условными арендными платежами), как и на объекты основных средств, начисляется амортизация.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		Сумма условных арендных платежей	Накопленная амортизация	Сумма условных арендных платежей	Накопленная амортизация
Право пользования активами	2018г.	11185,00	-	6821,00	4364,00
Право пользования активами	2019г.	6821,00	4364,00	3729,00	7456,00

1.4. Финансовые вложения

Ни одним из учреждений ВМО Васильевский не осуществляется деятельности, связанной с вложениями и использованием финансовых вложений.

1.5. Запасы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило		Выбыло в течении периода		Остаток на конец периода
			Всего	Безвозмездно	Всего	Безвозмездно	
Материальные запасы	2018г.	131,00	1697,00	73,00	1530,00	73,00	298,00
Материальные запасы	2019г.	298,00	9532,00	99,00	9604,00	99,00	226,00

Материальных запасов, находящихся в залоге, в ВМО Васильевский нет. В рамках исполнения ведомственных целевых программ по благоустройству территории (покраска металлических газонных ограждений) и трудоустройства несовершеннолетних граждан, подведомственным учреждением МКУ «Служба по благоустройству» были закуплены по соответствующей расходной целевой статье бюджета материальные запасы (краска для окрашивания газонных ограждений) и переданы в Местную администрацию МО Васильевский для проведения общественных работ в рамках трудоустройства несовершеннолетних. Данные расходы на сумму 99,00 тыс.руб. в сводной отчётности были консолидированы.

Раздел 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		Всего	В том числе просроченная	Всего	В том числе просроченная

Дебиторская задолженность - всего	2018г.	20346,00	19883,00	24471,00	24311,00
В том числе по администрируемым доходам	2018г.	20310,00	19883,00	24461,00	24311,00
по расходной части бюджета	2018г.	36,00	-	10,00	-
Дебиторская задолженность - всего	2019г.	24471,00	24311,00	68787,00	26699,00
В том числе по администрируемым доходам	2019г.	24461,00	24311,00	68768,00	26699,00
по расходной части бюджета	2019г.	10,00	-	19,00	-

Главные администраторы доходов бюджета ВМО Васильевский в 2019г.:

- код главы 182 – МИФНС № 16 по Василеостровскому району;
- код главы 806 – Государственная административно-техническая инспекция;
- код главы 807 – Государственная жилищная инспекция Санкт-Петербурга;
- код главы 815 – Комитет по градостроительству и архитектуре;
- код главы 824 – Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- код главы 847 – Администрация Василеостровского района Санкт-Петербурга;
- код главы 867 – Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга;
- код главы 874 – Комитет государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
- код главы 908 – Местная администрация МО Васильевский.

Дебиторской задолженности просроченного характера у ВМО Васильевский в 2019 году по одному или более договоров нет. Дебиторская задолженность по доходам сложилась в части штрафных санкций за нарушение законодательства на территории ВМО Васильевский, относящихся к компетенции того или иного администратора доходов бюджета ВМО в 2019 году.

Дебиторская задолженность расходной части бюджета ВМО является краткосрочной, носит текущий характер и сформировалась в декабре 2019г. при авансировании коммунальных услуг за январь 2019г. и задолженности Фонда социального страхования Российской Федерации (далее – ФСС) в части уплаченного больничного листа за счёт средств ФСС в 4-м квартале 2019г.

В 2019 году согласно действующего законодательства при составлении сводной годовой бюджетной отчётности за 2019 год была начислена дебиторская задолженность по счету 205.51 «Расчёты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в части утверждённых лимитов бюджетных средств Законом Санкт-Петербурга от 29.11.2019 № 614-132 "О бюджете Санкт-Петербурга на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" по субвенции на выполнение отдельных полномочий в сфере опеки и попечительства и составлении протоколов об административных правонарушениях на общую сумму 40929,00 руб., в том числе долгосрочная задолженность 27812,00 руб.

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		Всего	В том числе просроченная	Всего	В том числе просроченная
Кредиторская задолженность - всего	2018г.	3890,00	-	34818,00	3890,00
В том числе по администрируемым доходам	2018г.	3890,00	-	34810,00	3890,00

по расходной части бюджета	2018г.	-	-	8,00	-
Кредиторская задолженность - всего	2019г.	34818,00	-	33571,00	-
В том числе по администрируемым доходам	2019г.	34810,00	-	33558,00	-
по расходной части бюджета	2019г.	8,00	-	13,00	-

Кредиторская задолженность долгосрочного характера на начало и конец 2019 года отсутствует. Кредиторская задолженность по администрируемым доходам также сформирована в части неисполнения штрафных санкций администраторами доходов бюджета ВМО Васильевский.

Кредиторская задолженность расходных обязательств ВМО Васильевский носит текущий и краткосрочный характер, сформировалась по итогам выставленных закрывающих документов за декабрь 2019г. за услуги связи и коммунальные услуги.

Раздел 3. Обеспечение обязательств

ВМО Васильевский при принятии обязательств (заключении муниципальных контрактов, договоров) выступает в роли заказчика работ, услуг и покупателя товаров, следовательно на балансе и на счетах учреждений в органе казначейства числятся только полученные обязательства – обеспечение контракта. Обеспечение контракта выражается либо Банковской гарантией, либо денежными средствами, поступившими на лицевой счёт учреждения и находящимися во временном распоряжении учреждений ВМО, до полного исполнения всех обязательств, связанных с исполнением контракта (договора). Банковские гарантии учитываются на специальном забалансовом счёте, по итогам исполнения всех обязательств с обеих сторон, стоимость банковских гарантий списывается с учёта. На конец 2019 года все банковские гарантии списаны согласно полному исполнению обязательств.

Денежные средства во временном распоряжении могут поступать на лицевые счета учреждений ВМО Васильевский в любой период финансового года как по текущим обязательствам, так и по обязательствам будущего финансового года. Так как процедуры по заключению некоторых контрактов на будущий период (например, уборка территорий ВМО, проведение праздничных мероприятий) могут быть объявлены в конце текущего финансового года, соответственно на бухгалтерском счёте учёта денежных средств, поступивших во временное распоряжение, будет числиться сальдо.

Наименование показателя	На 01.01.2018г.	На 01.01.2019г.	На 01.01.2020г.
Денежные средства во временном распоряжении	288204,63 руб.	227229,56 руб.	127593,39 руб.

Раздел 4. Займы и кредиты

ВМО Васильевский осуществляет свою деятельность в рамках установленного бюджета. Обязательств сверх имеющихся доходов не принимает. За займами и кредитами в 2019 не обращалось.

Глава местной администрации

Главный бухгалтер



/Д.В. Иванов/

/Л.М. Юнова/