

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01.07.2022г.

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

Департамент финансов администрации городского округа г.Бор (МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации городского округа город Бор)

Наименование бюджета (публично-правового образования)
Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Бюджет городского округа г. Бор

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКАТО

по ОКЕИ

коды
0503160
01.07.2022
34688976
001
22712000
383

Раздел 1 " Организационная структура субъекта бюджетной отчетности".

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации городского округа г. Бор.

Вид деятельности - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

ИНН 5246052946

КПП 524601001

ОГРН 1185275063930

Свидетельство о регистрации от 27 ноября 2018 года

Юридический адрес:

Адрес: 606440, Нижегородская обл., г. Бор, ул. Ленина, д. 97

Контактный телефон: 8(831)59 9-09-39

Сведения о руководителе:

директор Гуричева Светлана Николаевна.

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации г.о.г. Бор образован в соответствии Постановлением администрации городского округа г. Бор от 30.10.2018 № 6247.

Структура, штатное расписание и предельная численность работников Муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского обслуживания» утверждается директором департамента финансов администрации г.о.г. Бор.

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации г.о.г. Бор имеет лицевой счет в уполномоченном финансовом органе, открытый в соответствии с действующим законодательством № 02001032230.

Муниципальное казенное учреждение «Центр бухгалтерского обслуживания» администрации г.о.г. Бор осуществляет ведение бюджетного (бухгалтерского) учета отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации г.о.г. Бор, муниципальных казенных учреждений городского округа г. Бор на договорных началах со следующими учреждениями, в том числе:

- Линдовским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,

- МКУ «Линдовский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Октябрьским территориальным отделом администрации г.о.г. Бор администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Октябрьский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Большепикинским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Большепикинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Неклюдовским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Редькинским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Редькинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Останкинским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Останкинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Территориальным отделом администрации городского округа город Бор в п. ППК,
- МКУ «Центр обеспечения и содержания территории в ППК» администрации городского округа город Бор,
- Ямновским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Ямновский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Краснослободским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Краснослободский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Ситниковским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Ситниковский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор,
- Кантауровским территориальным отделом администрации городского округа город Бор,
- МКУ «Кантауровский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор.

Территориальные отделы осуществляют на подведомственной территории управленческие, исполнительно-распределительные и иные функции администрации по вопросам местного значения в пределах установленных полномочий.

Казенные учреждения (МКУ) осуществляют вид деятельности:
Основной – Деятельность государственной противопожарной службы;

Дополнительный – Уборка территории и аналогичная деятельность;
Дополнительный – Удаление и обработка твердых отходов;
Дополнительный – Организация похорон и предоставление связанных с ними услуг;
Дополнительный – Чистка и уборка производственных и жилых помещений и оборудования

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий в т.ч. главные распорядители бюджетных средств – 11, казенные учреждения – 11.

Раздел 2 "Результат деятельности субъекта бюджетной отчетности".

Количество штатных единиц на 01.07.2022г.:

- по Линдовскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор составила - 11,5 шт. ед.,
- по МКУ "Линдовский центр обеспечения и содержания территории" администрации городского округа город Бор - 45,5 шт. ед.,
- по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 3,5 шт. ед.
- по МКУ «Октябрьский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 24 шт. ед.
- по Большепикинскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор – 5 шт.ед.,
- по МКУ «Большепикинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 19 шт. ед.,
- по Неклюдовскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 3,5 шт.ед.,
- по МКУ «Неклюдовский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 15,5 шт. ед.,
- по Редькинскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 8 шт. ед.,
- по МКУ «Редькинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 25,5 шт. ед.,
- по Останкинскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор – 7 шт. ед.,
- по МКУ «Останкинский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 30,75 шт. ед.,
- по территориальному отделу администрации городского округа город Бор в п. ППК – 4 шт. ед.,
- по МКУ «Центр обеспечения и содержания территории в ППК» администрации городского округа город Бор - 34,5 шт. ед.,
- по Ямновскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 9,5 шт. ед.,
- по МКУ «Ямновский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 32 шт. ед.,

- по Краснослободскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор – 9,5 шт. ед.,
- по МКУ «Краснослободский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 41 шт. ед.,
- по Ситниковскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 7 шт. ед.,
- по МКУ «Ситниковский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 33,5 шт. ед.,
- по Кантауровскому территориальному отделу администрации городского округа город Бор - 6,5 шт. ед.,
- по МКУ «Кантауровский центр обеспечения и содержания территории» администрации городского округа город Бор - 18 шт. ед.

Работники территориальных отделов имеют высшее образование. Все сотрудники соответствуют профстандартам. Переподготовка и повышение квалификации сотрудников за отчетный период не проводилась.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Также оборудованы кабинеты для приема граждан. Учреждения снабжены копировальной техникой, факсимильной связью. Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет.

Кроме того, учреждения приняли следующие меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств: – установлены нормативы обеспечения сотрудников канцтоварами, введены месячные нормы расхода ГСМ на служебных автомобилях.

Все учреждения в целом обеспечены необходимым имуществом. Для обеспечения сохранности имущества учреждения оснащены охранной и пожарной сигнализацией. Все имущество используется исключительно для достижения целей и задач в соответствии с Уставами учреждений.

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

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств»

Поступления на 01.07.2022г. составили 1 260 671,97 руб.

Выбытия на 01.07.2022г. составили 104 744 264,74 руб.

Изменение остатков средств на 01.07.2022г. составило 103 483 592,77 руб.

По строке 4200 «по возврату дебиторской задолженности прошлых лет» 2474,35 руб.

Из них стр. 4210 «по возврату дебиторской задолженности прошлых лет» в сумме 402,89 руб. В том числе :

От ПАО Росгострах СК в сумме 357,39 руб. (излишне уплаченная страховая премия за 2021г.)

МКУ «Октябрьский центр обеспечения и содержания территории»

От ПАО ТНС энерго НН в сумме 45,5 руб. (Возврат излишне оплаченных денежных средств по электроэнергии за 2021год.)

Останкинский территориальный отдел администрации г.о.г. Бор

Стр. 4220 « по возврату остатков трансфертов прошлых лет» в сумме 2 877,24 руб.

Возвращено неиспользованных остатков прошлых лет в областной бюджет
Министерству финансов Нижегородской области

По строке 5010 «изменение остатков средств, в том числе за счет увеличения денежных средств» отражен показатель в сумме – 1 578 644,36 руб. в т.ч.:

Поступление денежных средств по доходам в сумме – 1 260 671,97 руб.

Восстановлено выбытий по расходам в сумме - 50 070,24 руб.

Возврат денежных средств по счету 04 в сумме – 133 438,55 руб.

Возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 402,80 руб.

Поступление денежных средств во временное распоряжение в сумме – 134 060,71 руб. – денежные средства на обеспечение исполнения муниципальных контрактов по программе поддержки местных инициатив.

По строке 5020 «изменение остатков средств, в том числе за счет уменьшения денежных средств» отражен показатель в сумме 105 014 436,90 руб., в т.ч.:

Расход в сумме 104 744 264,74 руб.

Восстановлено выбытий – 50 070,24 руб.

Возврат денежных средств по счету 04 в сумме – 133 438,55 руб.

Возврат остатка трансфертов прошлых лет – 2 877,24 руб.

Выбытие денежных средств во временном распоряжении – 83 786,13 руб.

В форме 0503127 в разделе 1 «Доходы бюджета» на отчетную дату утвержденные бюджетные назначения составляют 1 071 356,72 руб., поступили доходы в размере 1 258 197,62 руб., в том числе:

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 132 176,76 руб.,

- Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов (возмещение затрат по коммунальным расходам по соглашениям о возмещении затрат, заключенными с МАУК «Борские библиотеки», МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" администрации городского округа г. Бор, ГБУ НО "Уполномоченный МФЦ", ГБУЗ НО " Борская ЦРБ") в сумме 94 456,97 руб.

-Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов в сумме 402,89 руб. (Возврат дебиторской задолженности прошлых лет по МКУ «Октябрьский ЦО и СТ»-357,39; по МКУ «Останкинский ЦО и СТ» - 45,50)

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренным муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа в сумме 21 668,64 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 (поступление в счет погашения задолженности прошлых лет) в сумме 21 436,64 руб.

- Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (программа поддержки местных инициатив) в сумме 434 798,04руб.

- Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (программа по благоустройству сельских территорий) в сумме 189 377,27руб.

-Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (Безвозмездные поступления от юридических и физических лиц) в сумме 366 757,65 руб.

- Возврат остатков иных межбюджетных трансфертов, передаваемых для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня, из бюджетов городских округов на сумму -2 877,24 руб.

В разделе 2 «Расходы бюджета» за отчетный период утвержденные бюджетные назначения составляют 227 906 469,80руб., лимиты бюджетных обязательств 219 385 976,11 руб., исполнено 104 744 264,74руб., что составляет 45,96 % от утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные назначения по расходам:

- по ассигнованиям – 123 162 205,06 руб.

- по лимитам бюджетных обязательств – 114 641 711,37 руб..

Расходы бюджета в рамках реализации национальных проектов на отчетную дату не планировались и не исполнялись.

Форма 0503125 Справка по консолидируемым расчетам в части межбюджетных расчетов (денежные)

На 01.07.2022 по коду счета бюджетного учета **1 303.05 (831)** по дебету отражено выбытие остатков иных межбюджетных трансфертов, передаваемых для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня, из бюджетов городских округов на сумму 2 877,24рублей.

Форма 0503324s «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из областного бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом».

Раздел 1 Движение целевых средств

Остаток на 01.01.2022 г. составил 2 877,24

Поступило за 1 полугодие 2022г. из областного бюджета 0,00 руб.

Возвращено неиспользованных остатков прошлых лет в областной бюджет

Министерству финансов Нижегородской области в размере 2 877,24 руб.

Остаток на 01.07.2022г. отсутствует.

Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Сумма **ДЕБИТОРСКОЙ** задолженности на начало года составляла **633 288,81** руб., по состоянию на 01.07.2022 г. **1 802 375,89** руб.

в т.ч.:

*по счету **205.21**.....**281 793,16** руб.

На начало года задолженность по данному счету составляла 413 969 92 руб. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 132 173,76 руб. в связи с оплатой договоров аренды.

Поступило платежей по аренде всего - **132 176,76** руб., в том числе:

- АО ЖКХ Каликинское (по Кантауровскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор).....58 826,76 руб.

- ПАО Ростелеком (по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор).....73 350,00 руб.

*по счету **205.35**

На начало года задолженность по данному счету составляла **37 263,94** руб. На отчетную дату задолженность уменьшилась на 7 673,53 руб. 01.07.2022 составила 29 590,41 руб.б. - задолженность по возмещению коммунальных услуг в соответствии с условиями договоров аренды помещений, в том числе:

- Линдовский территориальный отдел администрации г.о.г Бор (АО «Почта России») в сумме 23 736,88 руб.

Задолженность не изменилась по сравнению с началом года. Начальнику Линдовского территориального отдела администрации г.о.г Бор направлено письмо о наличии данной задолженности и просьбе разобраться в сложившейся ситуации.

ГБУ НО "Уполномоченный МФЦ" в сумме 5 853,53 руб. в том числе

Октябрьский территориальный отдел в сумме 5592,18

ППК территориальный отдел в сумме 0,64 руб.

Ямновский территориальный отдел в сумме 260,71 руб.

* по счету **206.21** На начало года задолженность по данному счету составляла **2 331,70** руб., на отчетную дату задолженность отсутствует.

*** по счету 206.23**

На начало года задолженность по данному счету составляла **72 345,15 руб.**, на отчетную дату в результате перечисления авансовых платежей за июль 2022г. за электроэнергию и водоснабжение, водоотведение, в соответствии с условиями договора она составила **1 242 198,61 руб.**, в т.ч.

• АО Борский водоканал 168,95
Останкинский ТО (водоснабжение, водоотведение)

• ПАО ТНС Энерго-НН..... 1 242 029,66
(электроэнергия)

В т.ч.:

МКУ Большепетровский ЦО и СТ.....2 318,85
Большепетровский ТО.....1 563,91
МКУ Кантауровский ЦО и СТ.....173 181,90
КантауровскийТО.....4 847,68
МКУ Краснослободский ЦО и СТ.....161 061,59
Краснослободский ТО.....2 281,56
МКУ Линдовский ЦО и СТ.....238 682,27
Линдовский ТО12 519,70
Неклюдовский ТО2 869,90
Октябрьский ТО.....2 638,30
МКУ Останкинский ЦО и СТ.....52 083,65
Останкинский ТО.....6 204,99
МКУ ЦО и СТ ППК.....92 072,51
ППК ТО.....1 924,95
МКУ Редькинский ЦО и СТ.....148 655,68
Редькинский ТО.....2 687,30
МКУ Ямновский ЦО и СТ.....136 726,09
Ямновский ТО.....4 331,30
МКУ Ситниковский ЦО и СТ.....194 178,41
Ситниковский ТО.....1 199,12

***по счету 206.25**

На начало года задолженность по данному счету отсутствовала. В результате перечисления авансовых платежей за разработку актов регулярного обследования гидротехнических сооружений, ремонт и обслуживание пластиковых окон задолженность на 01.07.2022 составила **164 820,00 руб.**, в т.ч.:

• ООО ГидроСтройПроект 151 620,00 руб.
МКУ Краснослободский ЦО и СТ (разработка актов регулярного обследования гидротехнических сооружений)

• ООО Стеклопроф 13 200,00
МКУ Большепетровский ЦО и СТ (ремонт и обслуживание пластиковых окон)

***по счету 206.26**

На начало года задолженность по данному счету 67 308,62руб. В результате перечисления авансовых платежей за повышение квалификации, систему ГЛАНАСС и техническое присоединение энергопринимающих устройств задолженность на 01.07.2022 составила **49 924,24 руб.**, в т.ч.:

- ТКТС АНПОО8 700,00

МКУ Ямновский ЦО и СТ (повышение квалификации работников организаций потребителей тепловой энергии)

- ООО Сантел сервис 7 990,00
(система ГЛОНАСС) в том числе :

МКУ Большепикинский ЦО и СТ 430,00
МКУ Кантауровский ЦО и СТ 860,00
МКУ Краснослободский ЦО и СТ.....860,00
МКУ Линдовский ЦО и СТ..... 1720,00
МКУ Останкинский ЦО и СТ..... 860,00
МКУ ППК ЦО и СТ..... 800,00
МКУ Ситниковский ЦО и СТ..... 860,00
МКУ Ямновский ЦО и СТ 1600,00

- ПАО Россети центр и приволжье 33 234,24 (техническое присоединение энергопринимающих устройств) в том числе :

МКУ Кантауровский ЦО и СТ.....550,00
МКУ Краснослободский ЦО и СТ.....32134,24
МКУ Останкинский ЦО и СТ550,00

по счету **206.27**

На начало года задолженность по данному счету 15 129,48 В результате перечисления авансового платежа за страхование автотранспортных средств задолженность на 01.07.2022 составила **1 315,47 руб.**, в т.ч.:

- АО СОГАЗ1315,47

МКУ Ямновский ЦО и СТ

по счету **206.31**

На начало года задолженность по данному счету отсутствует В результате перечисления авансового платежа за дорожные знаки и стойки задолженность на 01.07.2022 составила **8 560,00 руб.** (МКУ Неклюдовский ЦО и СТ)

по счету **303.02**

На начало года задолженность по данному счету отсутствует. Задолженность на 01.07.2022 составила **358,00 руб.**, (МКУ Ямновский ЦО и СТ страховые взносы ФСС корректировка взносов)

* по счету **303.12**

На начало года задолженность по данному счету составляла 18 640,00 руб. – переплата по налогу на имущество образовалась в результате сдачи уточненного отчета на имущество. На конец отчетного периода данная задолженность не изменилась.

* по счету **303.13**

На начало года задолженность по данному счету составляла 6 300,00 руб. – переплата по налогу на землю образовалась в результате сдачи уточненного отчета. На конец отчетного периода данная задолженность составила 5 176,00 руб..

Просроченная дебиторская задолженность на 01.07.202г. отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ задолженность на начало года составляла 1 672 553,12 руб.
по состоянию на 01.07.2022 г. **8 761 347,87 руб.**

***по счету 302.11** **4 405 933,98 руб.** - задолженность перед сотрудниками по заработной плате за 2 половину июня 2022г. Срок выплаты зарплаты с 1 по 3 июля 2022г. На начало года задолженность по данному счету отсутствовала.

***по счету 302.23** **284,86 руб.** - задолженность за коммунальные услуги за июнь 2022г. по сроку оплаты в июле 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

АО "СИТИМАТИК" **284,36 руб.**
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»
обращение с ТКО июнь 2022г

***по счету 302.24** **79 936,00 руб.** - задолженность за аренду нежилых помещений, в том числе:

- **ООО «Агрофирма ВЕСНА»** **39 936,00руб.**
МКУ «Останкинский ЦО и СТ»
- **АО "Центр управления непрофильными активами"** **40 000,00 руб.**
МКУ Неклюдовский ЦО и СТ

***по счету 302.25** **5000,00 руб.** - задолженность за услуги по содержанию имущества за июнь 2022г. по сроку оплаты в июле 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

- **Галочкина Ольга Константиновна** **5000,00 руб.**
(задолженность по договору ГПХ проведения технического контроля автомашин перед выпуском на линии)
МКУ «Неклюдовский ЦО и СТ»...

***по КОСГУ 302.26** **313 652,00 руб.** - задолженность за прочие работы, услуги за июнь 2022г. по сроку оплаты в июле 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

- **Илюшина Наталья Федоровна** **3 492,00 руб.**
(задолженность по договору ГПХ за проведение предрейсового и после рейсового медицинского осмотра) в том числе:
МКУ «Неклюдовский ЦО и СТ»
- **Гордеева Е.Г** **8 700,00 руб.**
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей)
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»

- **Карпов В.С.**..... **6 960,00 руб.**
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей)
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»
- **ООО "БОРСКОЕ ДРСП"****294 500,00 руб.**
(задолженность по договору за ямочный ремонт по ул.Садовая)
МКУ «ППК ЦО и СТ»

***по счету 302.66** **18 696,13 руб.** – задолженность по оплате больничных листов работодателем (первые 3 дня). Срок выплаты з/п с 2 по 3 июля 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

***по счету 303.01****812 267,00 руб.** - НДФЛ за июнь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

***по счету 303.02****288 089,91 руб.** – страховые взносы в ФСС за июнь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

***по счету 303.06****20 680,59 руб.** – страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за июнь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

*** по счету 303.07** **509 984,48 руб.** – страховые взносы в ФФОМС за июнь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

*** по счету 303.10**.....**2 194 964,87 руб.** – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование за июнь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

*** по счету 304.03**.....**111 858,05 руб.** – задолженность по удержаниям из заработной платы сотрудников за июнь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

В форме 0503169 на 01.07.2022г. по кредиторской задолженности показатели графы 5 «Увеличение задолженности, всего» по счету 302 в сумме 95 281 743,40 руб. расходятся с показателями графы 6 «В том числе неденежные расчеты» в сумме 95 243 143,40 на 38 600,00 руб. - суммы восстановления кассовых расходов, в том числе:

- по счету **302.11** в сумме 38600,00 руб. – возврат заработной платы в связи с неверными реквизитами,

В графе 9 отражены доходы будущих периодов и резервы предстоящих расходов:

доходы будущих периодов:

***по счету 401.40 (121)** доходы будущих периодов по договорам операционной аренды на отчетную дату составили..... **244 989,20**

На начало текущего года задолженность составляла 377 165,96 руб. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 132 176,76 руб. в связи с оплатой договоров аренды в 2022г.

Графа 7 Изменение задолженности / уменьшение.....132 178,76

Списание доходов будущих периодов на доходы текущего года по договорам аренды

Дт 1.401.40.121 - Кт 1.401.10.121 – 132176,76 руб.

резервы предстоящих расходов:

На начало текущего года задолженность составляла 3 529 608,18 руб. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на 2 236 303,13 руб. в связи с начислением резервов по отпускам на текущую дату задолженность составила 5 765 911,31 руб.

В том числе по КОСГУ 211..... 4 422 325,18 руб.

КОСГУ 2131 342 900,45 руб.

КОСГУ 223.....685,68 руб.

Графа 5 Изменение задолженности / увеличение..... 5 047 396,95

Дт 401.20 – Кт 4.401.60

в том числе: КОСГУ 211 - 3 887 119,55

КОСГУ 213 - 1 160 277,40

**Графа 7 Изменение задолженности /
уменьшение.....2 811 093,82**

-Начислены отпускные за счет резервов предстоящих расходов:

ДТ 401.60 (211) - КТ 302.11 (737) 2 085 282,99

Начислены страховые взносы на ФОТ за счет резервов:

ДТ 401.60 (213) - КТ 303 629 832,57

Дт 401.60 (221) – КТ 302.216 399,01

ДТ 401.60 (223) – КТ 302.2385 579,25

ДТ 401.60 (226) – КТ 302.264 000,00

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

В форме 5402 по состоянию на 01.07.2022. числится кредиторская задолженность по расходам (без учета кредиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений) на общую сумму **8 761 347,87** рубля в том числе:

по КОСГУ 2115 324 675,03 руб. - задолженность перед сотрудниками по заработной плате за июнь 2022г. (в т.ч. НДФЛ – 806 883,00 руб.), срок выплаты з/п с 01.07.2022г. по 03.07.2022г.

по КОСГУ 2133 005 048,35 руб. - начисления на заработную плату за июнь 2022г., срок перечисления с 01.07.2022г. по 03.07.2022г.

по КОСГУ 266 20 470,13 руб. – задолженность по больничным листам (3 дня за счет работодателя) за июнь 2022г., в т.ч. НДФЛ с б/л - 1 774,00 руб.

по КОСГУ 223284,86 руб. - задолженность за коммунальные услуги за июнь 2022г. по сроку оплаты в июле 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

АО "СИТИМАТИК"284,36 руб.
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»
обращение с ТКО июнь 2022г

по КОСГУ 22479 936,00 руб. - задолженность за аренду нежилых помещений, в том числе:

- ООО «Агрофирма ВЕСНА»..... 39 936,00руб.
МКУ «Останкинский ЦО и СТ»
- АО "Центр управления непрофильными активами"40 000,00 руб.
МКУ Неклюдовский ЦО и СТ

по КОСГУ 225.....7 305 ,71 руб. - задолженность за услуги по содержанию имущества за июнь 2022г. по сроку оплаты в июле 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

- Галочкина Ольга Константиновна..... 7 305,71 руб.
(задолженность по договору ГПХ за проведение технического контроля автомашин перед выпуском на линии)
МКУ «Неклюдовский ЦО и СТ»... 7 305,71 руб.
(в том числе з/пл ...5000,00 руб. НДСЛ748,00 руб., страховые взносы1557,71руб.)

по КОСГУ 226 323 627,79 руб. - задолженность за прочие работы, услуги за июнь 2022г. по сроку оплаты в июле 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

- Илюшина Наталья Федоровна.5 101,79 руб.
(задолженность по договору ГПХ за проведение предрейсового и после рейсового медицинского осмотра) в том числе: МКУ «Неклюдовский ЦО и СТ (з/пл ... 3 492,00 руб. НДСЛ522,00руб. ,страховые взносы ...1087,79руб.)
- Гордеева Е.Г.....12 730,00 руб.
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей)
МКУ «Ямновский ЦО и СТ» (з/пл ... 8700,00 руб. НДСЛ.....1300 ,00 руб. страховые взносы2730,00 руб.)
- Карпов В.С..... 11 296,00 руб.
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей) (з/пл ... 6 960,00 руб. НДСЛ1040,00 руб. страховые взносы ...3296,00 руб.)
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»(НДСЛ ...1040,00 руб. страховые взносы... 3296,00 руб.
- ООО"БОРСКОЕ ДРСП"294 500,00 руб.
(задолженность по договору за ямочный ремонт по ул.Садовая)
МКУ «ППК ЦО и СТ»

Просроченная кредиторская задолженность на 01.07.2022г. отсутствует.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В виду отсутствия числовых значений в состав отчетности на 01.07.2022г. не включены следующие формы:

- форма 5401 «Дополнительные коды к отчету об исполнении бюджета городского округа г. Бор»;
- форма 5403 «Сведения о просроченной кредиторской задолженности бюджета городского округа г. Бор»;
- форма 0503128 – НП «Отчет о бюджетных обязательствах в части обязательств по реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов)»;
- форма 0503117-НП «Отчет об исполнении бюджета в части реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов)»;
- форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;
- форма 0503324 «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом».

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово –
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания», ОГРН 1185275063930, ИНН 5246052946, КПП 524601001, г.о.г. Бор, Нижегородская обл., ул. Ленина, д. 97
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Директор МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания»
(должность)

(подпись)

Гуричева С.Н.
(расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер
(должность)

(подпись)

Сироткина Е.А.
(расшифровка подписи)

9-00-16, mku.centrbuh@mail.ru
(телефон, @mail)