

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01.10.2022г.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКАТО

по ОКЕИ

0503180
01.10.2022
34080076
001
22712000
333

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)

Бюджет городского округа г. Бор

Периодичность: квартальная

Единица измерения: руб.

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 учреждении, 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,
- Большепикиным 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,
- Останкиным 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 том числе главные распорядители бюджетных средств – 11, казенные учреждения – 11.

Раздел 2 "Результат деятельности субъекта бюджетной отчетности".

Количество штатных единиц на 01.10.2022г.:

- 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 т.ч. ППК – 4 шт. ед.,

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 и т.п. главные распорядители бюджетных средств – 11, казенные учреждения – 11.

Раздел 2 "Результат деятельности субъекта бюджетной отчетности".

Количество штатных единиц на 01.10.2022г.:

- 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 т.ч. ППК – 4 шт. ед.,

исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в сумме 198 265,14 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 105 200,85 руб.

- Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов в сумме 45 353,11 руб. (Возврат дебиторской задолженности прошлых лет по МАУ «Октябрьский ЦО и СТ» - 357,39; по МКУ «Останкинский ЦО и СТ» - 45,50, по МКУ «Линдовский ЦО и СТ» - 44 950,22)

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа в сумме 66 950,32 руб.

- Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с условиями договора 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 376 878,82 руб.

- Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (безвозмездные поступления от юридических и физических лиц) в сумме 378 069,71 руб.

- Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (программа по благоустройству сельских территорий) в сумме 379 065,34 руб.

- Возврат остатков иных межбюджетных трансфертов, перечисленных 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 251 409 666,65 руб., лимиты бюджетных обязательств 248 674 590,47 руб., исполнено 185 709 508,29 руб., что составляет 73,87 % от утвержденных бюджетных назначений.

Неисполненные назначения по расходам:

- по ассигнованиям – 65 700 158,36 руб.
- по лимитам бюджетных обязательств – 62 965 082,18 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 01.10.2022 по коду счета бюджетного учета 1 303.05 (831) по дебету отражен 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 и 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 9 месяцев 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 01.10.2022г. отсутствует.

Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности субъект бюджетной отчетности"

Форма 0503128 «Отчета о бюджетных обязательствах»

Принято бюджетных обязательств на 9 месяцев 2022 года в сумме 223 841 299,76 руб.

Из них за счет конкурсных процедур в сумме 44 083 386,92 руб.

Принимаемые обязательства составили 587 949,40 руб.

Не исполнено бюджетных обязательств в сумме 38 131 791,47 руб. – будут исполнены до конца года по договорам 2022г

Принято денежных обязательств в сумме 189 838 901,71 руб.

Исполнено денежных обязательств в сумме 185 709 508,29 руб.

Не исполнено денежных обязательств в сумме 4 129 393,42 руб. – кредиторская задолженность на 01.10.2022г.

Сумму кредиторской задолженности в формы 0503169 на 01.10.2022г составили 4 259 377,42 руб. Неисполненные принятые денежные обязательства в ф. 0503128 на 01.10.2022г. составляют 4 129 393,42 руб. Расхождение в данных формах на сумму 129 984,00 руб. образовалось в связи с тем, что в ф. 0503169 по сч.302.24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» задолженность за аренду помещений отражена задолженность на оставшийся срок договора аренды, в том числе:

- ООО «Агрофирма ВЕСНА»..... 9 984,00руб.
- МКУ «Останкинский ЦО и СТ» срок действия договора до 30.10.2022г.
- АО "Центр управления непрофильными активами"120 000,00 руб.
- МКУ Неклюдовский ЦО и СТ срок действия договора 31.12.2022г.

Денежные обязательства по договору аренды принимаются ежемесячно в сумме ежемесячных арендных платежей.

В разделе 3 формы а указаны обязательства следующих за отчетным финансовым годом:

Стр. 700,800 гр. 4 - Утверждено бюджетных ассигнований всего..... 338 698 300,00 руб.
в том числе:

на 2023 год - 168 707 500,00 руб.

на 2024 год - 169 990 800,00 руб.

Стр. 700,800 гр. 5 - Утверждено лимитов бюджетных обязательств всего... 321 962 925,00 руб.
в том числе:

на 2023 год - 160 371 515,00 руб.

на 2024 год - 161 591 410,00 руб.

Стр.700,800 гр. 6 – Принимаемые обязательства на 2023г. составили 686 693,00 руб.

Стр. 860 гр. 7 - Отложенные обязательства по сумме начисленных резервов 4 317 186,31 руб. в том числе:

КОСГУ 211 - 3 310 586,30 руб.

КОСГУ 213 - 1 006 600,01 руб.

Стр. 700, 800 гр. 7 - Отложенные принятые обязательства на 2023 год10 937 520,10 руб.

В том числе по договорам на 2023г..... 6 620 342,87

Отложенные обязательства (резерв отпусков)..... 4 317 186,31

Стр.700,800 гр.8 – Принятые бюджетные обязательства на 2023 год с применением конкурентных способов 281 466,85 руб.

Отложенные обязательства по договорам аренды отсутствуют.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Сумма ДЕБИТОРСКОЙ задолженности на начало года составила 633 288,81 руб. (исправлена ошибка прошлых лет - восстановлена дебиторская задолженность по акту сверки с контрагентом ПАО «ТНС - энерго НН» по Дог. №5503000 от 24.01.2020 г. с АО «Линдовский ЦО и СТ») в сумме 44 950,22 руб.). В связи с этим остаток на 01.10.2022 составил 678 239,03 руб., по состоянию на 01.10.2022 г. 4 328 667,24 руб.
в т.ч.:

*по счету 205.21.....292 503,89 руб.

На начало года задолженность по данному счету составляла 413 969,92 руб. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 121 466,03 руб. в связи с оплатой договоров аренды.

Поступило платежей по аренде всего - 198 265,14 руб., в том числе:

- АО ЖКХ Каликинское (по Кантауровскому территориальному отделу администрации г.о.г. Бор).....88 240,14 руб.

- ПАО Ростелеком (по Октябрьскому территориальному отделу администрации городского округа г. Бор).....110 025,00 руб.

Заключено договоров аренды всего76 799,11 руб., в том числе:

АО «Почта России» (по Линдовскому территориальному отделу администрации г.о.г.

Бор)..... 76 799,11 руб.

* по счету 205.35

На начало года задолженность по данному счету составляла 37 263,94 руб. На отчетную дату задолженность уменьшилась на 12 471,92 руб. на 01.10.2022г. составила 24 792,02 руб. - задолженность по возмещению коммунальных услуг в соответствии с условиями договоров аренды помещений, в том числе:

- АО «Почта России» (Линдовский территориальный отдел администрации г.о.г. Бор) 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 979,09 руб. в том числе
Октябрьский территориальный отдел в сумме 193,58 руб.
Кантауровский территориальный отдел в сумме 785,51 руб.
- ГБУЗ НО «Борская ЦРБ» в сумме 76,05 руб. (Ямновский территориальный отдел администрации г.о.г. Бор)

* 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. (исправлена ошибка прошлых лет - восстановлена дебиторская задолженность по акту сверки с контрагентом ПАО «ТНС - энерго НН» по Дог. №5503000 от 24.01.2020г. (МК «Линдовский ЦО и СТ») в сумме 44 950,22 руб.). Остаток составил на начало года результате исправления ошибок прошлых лет 117 295,37 руб., на отчетную дату результате перечисления авансовых платежей за октябрь 2022г. за электроэнергию и газ в соответствии с условиями договора она составила 977 867,10 руб., в т.ч.

- АО Газпром межрегионгаз Н.Н. 351,5 руб., в том числе Краснослободский ТО (авансовый платеж за газ за октябрь 2022г.)
- ПАО ТНС Энерго-НН..... 977 515,58 (авансовый платеж за электроэнергию за октябрь 2022г.)

В т.ч.:

МКУ Большепетровский ЦО и СТ.....	1 814,09
Большепетровский ТО.....	1 091,28
МКУ Кантауровский ЦО и СТ.....	172 924,73
Кантауровский ТО.....	5 228,73
МКУ Краснослободский ЦО и СТ.....	117 369,39
Краснослободский ТО.....	4 599,68
МКУ Линдовский ЦО и СТ.....	129 672,03
Линдовский ТО.....	10 528,43
Неслободский ТО.....	3 499,11
Октябрьский ТО.....	5 022,30
МКУ Останкинский ЦО и СТ.....	53 231,97
Останкинский ТО.....	2 637,64
МКУ ЦО и СТ ППК.....	67 931,24
ППК ТО.....	1 479,49
МКУ Редькинский ЦО и СТ.....	203 936,50
Редькинский ТО.....	2 135,37
МКУ Ямновский ЦО и СТ.....	98 244,04
Ямновский ТО.....	3 977,07
МКУ Ситниковский ЦО и СТ.....	90 270,77
Ситниковский ТО.....	1 851,72

*по счету 206.26

На начало года задолженность по данному счету 67 308,62руб. В результате перечисления авансовых за систему ГЛОНАСС и техническое присоединение энергопринимающих устройств за октябрь 2022г. задолженность на 01.10.2022 г. составила 71 158,48 руб., в т.ч.:

- ООО «Сантел сервис» 7 960,00
(система ГЛОНАСС) в том числе :

МКУ Большепетровский 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.....	860,00
МКУ Ситниковский ЦО и СТ.....	860,00
МКУ Ямновский ЦО и СТ.....	1660,00

- ПАО «Россети центр и приволжье» 63 168,48 (тех. присоединение энергопринимающих устройств) в том числе :

МКУ Линдовский ЦО и СТ.....	31 584,24
МКУ Краснослободский ЦО и СТ.....	31 584,24

по счету 206.27

На начало года задолженность по данному счету 15 129,48 руб. Задолженность на 01.10.2022 отсутствует.

по счету 303.01

На начало года задолженность по данному счету отсутствует. Задолженность на 01.10.2022 составила 1000,00 руб., (МКУ Останкинский ЦО и СТ) - переплачен НДФЛ.

по счету 209.34

На начало года задолженность отсутствует. В сентябре начислена задолженность ФСС РФ по перенесению расходов работодателя по оплате 4 дополнительных выходных дней для ухода за ребенком - инвалидом (МКУ «Большепикинский ЦО и СТ»). Поступление денежных средств планируется в октябре 2022г.

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. В налоговую сделан запрос об уточнении платежа, ответ на данный момент не получен (МКУ Останкинский ЦО и СТ).

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 6 002,07 руб.

В форме 0503169 на 01.10.2022г. по дебиторской задолженности показатели графы 7 «Уменьшение задолженности, всего» по счету 206 в сумме 12 776 037,76 руб. расходятся показателями графы 8 «В том числе неденежные расчеты» в сумме 12 774 722,29 на 1315,47 руб. - суммы восстановления кассовых расходов, в том числе:

- по счету 206.27 в сумме 1 315,47 руб. – возврат излишне перечисленных денежных средств по договору страхования автотранспортных средств (МКУ Ямновский ЦО и СТ)

Проверенная дебиторская задолженность на 01.10.202г. отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ задолженность на начало года составляла 1 672 553,12 руб. (исправлена ошибка прошлых лет восстановлена кредиторская задолженность по акту сверки с контрагентом ПАО «ТНС- энерго НН» по Дог. №5503000 от 25.01.2021г. «МКУ Линдовский ЦО и СТ» в сумме 44 950,22 руб.) в связи с этим остаток на начало года составил.....1 717 503,34 руб.
по состоянию на 01.10.2022 г..... 4 259 377,42 руб.

*по счету 302.112 173 835,96 руб.
задолженность перед сотрудниками по заработной плате за 2 половину сентябрь 2022г. Срок выплаты зарплаты с 1 по 3 октября 2022г. На начало года задолженность по данному счету отсутствовала.

*по счету 302.24129 984,00 руб. - задолженность
за аренду нежилых помещений, в том числе:

- * ООО «Агрофирма ВЕСНА»..... 9 984,00руб.
МКУ «Останкинский ЦО и СТ»
- * АО "Центр управления непрофильными активами".....120 000,00 руб.
МКУ Неклюдовский ЦО и СТ

- *по счету 302.26 15 660,00 руб. – задолженность за прочие работы, услуги за сентябрь 2022г. по сроку оплаты в октябре 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:
- 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»
- * По счету 302.31 239 951,00 руб.
(задолженность за дорожные знаки, по сроку оплаты в октябре 2022г. согласно условиям договоров, в том числе: МКУ «Краснослободский ЦО и СТ»)
- *по счету 302.66 7 441,43 руб. – задолженность по оплате больничных листов работодателем (первые 3 дня). Срок выплаты с 2 по 3 октября 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.
- *по счету 303.01 427 183,00 руб. – И/ФЛ за сентябрь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.
- *по счету 303.02 119 797,05 руб. – страховые взносы в ПФР за сентябрь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.
- *по счету 303.06 9 023,88 руб. – страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев за октябрь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.
- * по счету 303.07 211 001,20 руб. – страховые взносы в ФФ(УЗ) за сентябрь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.
- * по счету 303.10 910 201,25 руб. – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование за сентябрь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.
- * по счету 304.03 15 298,65 руб. – задолженность по удержаниям из заработной платы сотрудников за сентябрь 2022г. На начало года задолженности по данному субсчету не было.

В форме 0503169 на 01.10.2022г. по кредиторской задолженности показатели графы 5 «Увеличение задолженности, всего» по счету 302.00 в сумме 164 187,07 руб. расходятся с показателями графы 6 «В том числе неденежные расчеты» в сумме 164 187,07 руб.

164 149 087,67 руб. на 38 889,15 руб. - суммы восстановления кассовых расходов, в том числе:

- по счету 302.11 в сумме 38 889,15 руб. – возврат заработной платы в связи с потерянными 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..... 200 202,43

На начало текущего года задолженность составляла 377 165,96 руб. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 176 963,53 руб. в связи со списанием доходов будущих периодов на доходы текущего года по договорам аренды в 2022г.

Графа 7 Изменение задолженности /уменьшение.....253 762,64руб.

Списание доходов будущих периодов на доходы текущего года по вновь заключенным договорам аренды в 2022г.

Дт 1.401.40.121 - Кт 1.401.10.121 – 253 762,64руб.

Графа 5 Изменение задолженности /увеличение76 799,11руб.

Начисление доходов будущих периодов по договорам аренды

Дт 1.205.21.564 - Кт 1.401.40.121 – 76 799,11руб.

резервы предстоящих расходов:

На начало текущего года задолженность составляла 3 529 608,18 руб. По сравнению с началом года задолженность увеличилась на 787 578,13 руб. в связи с начислением резервов на оплату отпускных и на оплату страховых взносов, начисляемых с сумм отпускных. На текущую дату задолженность составила 4 317 186,31 руб.

В том числе по КОСГУ 211..... 3 310 586,30 руб.

КОСГУ 2131 006 600,01 руб.

Графа 5 Изменение задолженности /увеличение..... 6 639 746,03

Дт 401.20 – Кт 4.401.60 - сформированы резервы на оплату отпусков

в том числе: КОСГУ 211 - 5 110 991,23

КОСГУ 213 - 1 528 754,80

Графа 7 Изменение задолженности /уменьшение.....5 852 167,90

-Начислены отпускные за счет резервов предстоящих расходов:

Дт 401.60 (211) - Кт 302.11 (737) 4 420 893,55

Начислены страховые взносы на ФОТ за счет резервов:

Дт 401.60 (213) - Кт 303 1 334 610,41

Списание резерва по услугам за декабрь 2021года:

Дт 401.60 (221) – Кт 302.216 399,01

Дт 401.60 (223) – Кт 302.2386 264,93

Дт 401.60 (226) – Кт 302.264 000,00

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

В форме 5402 по состоянию на 01.10.2022. числится кредиторская задолженность, связанная с расходам (без учета кредиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений), на общую сумму 4 259 377,42 рубля в том числе:

по КОСГУ 211 2 612 863,61 руб. - задолженность перед сотрудниками по заработной плате за сентябрь 2022г. (в т.ч. НДФЛ - 423 774,90 руб.), срок выплаты з/п с 01.10.2022г. по 03.10.2022г.

по КОСГУ 213 1 244 771,38 руб. - начисленная на заработную плату за сентябрь 2022г., срок перечисления с 01.10.2022г. по 03.10.2022г.

по КОСГУ 266 8 555,43 руб. - задержка в оплате больничным листам (3 дня за счет работодателя) за сентябрь 2022г., в т.ч. НДФЛ - 1 114,00 руб.

по КОСГУ 224 129 984,00 руб. - задолженность за аренду нежилых помещений, в том числе:

- ООО «Агрофирма ВЕСНА»..... 9 984,00 руб.
МКУ «Останкинский ЦО и СТ»
- АО "Центр управления непрофильными активами"..... 120 000,00 руб.
МКУ Неклюдовский ЦО и СТ

по КОСГУ 226 23 252,00 руб. - задолженность за прочие работы, услуги за сентябрь 2022г. по сроку оплаты в октябре 2022г. согласно условиям договоров, в том числе:

- Гордеева Е.Г. 13 020,00 руб.
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей)
МКУ «Ямновский ЦО и СТ» (з/пл ... 8700,00 руб. НДФЛ..... 1300,00 руб. страховые взносы 3020,00 руб.)
- Карнов В.С. 10 232,00 руб.
(задолженность по договору ГПХ (ТО газ. емкостей) (з/пл ... 6 930,00 руб. НДФЛ 1040,00 руб. страховые взносы ... 2232,00 руб.)
МКУ «Ямновский ЦО и СТ»

По КОСГУ 310 239 951,00 руб.

(задолженность за дорожные знаки, по сроку оплаты в октябре 2022г. согласно условиям договоров, в том числе: МКУ Краснослободский ЦО и СТ)

Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2022г. отсутствует.

«Сведения об изменении валюты баланса» (ф. 0503173)

По стр. 260, 340, 350 отражено изменение валюты баланса в связи с отражением операций по исправлению ошибок прошлых лет в сумме 44 950,22 руб. - восстановление дебиторская задолженность по акту сверки с контрагентом ПАО «ТНС - Энергия» (ИНН ... №5503000 от 24.01.2020 (МКУ Линдовский ЦО и СТ) в сумме 44 950,22 руб.

По стр. 410, 550, 700 отражено изменение валюты баланса в связи с отражением операций по исправлению ошибок прошлых лет в сумме 44 950, 22 руб. - восстановлена кредиторская задолженность с контрагентом ПАО «ТНС - энерго НН» Дог. №5503000 от 25.01.2021 (МКУ Линдовский ЦО и СТ)

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В виду отсутствия числовых значений в состав отчетности на 01.10.2022г. вложены 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 расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в состав национальных проектов)»;
- форма 0503117-НП «Отчет об исполнении бюджета в части реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в состав национальных проектов)»;
- форма 0503324 «Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом»;
- форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений».

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
(полное наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Директор МКУ «Центр бухгалтерского обслуживания»

(подпись)

(подпись)

Гуричева С.Н.

(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера

(подпись)

(подпись)

Сироткина Е.А.

(расшифровка подписи)

9-00-16, mku.centrbuh@mail.ru

(телефон, e-mail)