|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |
|   |
|  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|  |

|  |
| --- |
| на 1 января 2019 г. |

 | Дата | 01.01.2019 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  |

|  |
| --- |
| ПБС |

 |
| получатель бюджетных средств, главный администратор, |  |
| администратор доходов бюджета, | по ОКПО | 93369131 |
| главный администратор, администратор |  |  |
| источников финансирования |  |  |
| дефицита бюджета | Муниципальное учреждение культуры "Шопшинский культурно-досуговый центр" | Глава по БК | 856 |
| Наименование бюджета | Бюджет Шопшинского сельского поселения |  |  |
| (публично-правового образования) | по ОКТМО |

|  |
| --- |
| 78612490 |

 |
|

|  |
| --- |
| Периодичность: месячная, квартальная, годовая |

 |  |  |
|

|  |
| --- |
| Единица измерения: руб |

 | по ОКЕИ | 383 |

 |

|  |
| --- |
|  **Общие сведения** ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА КОДЫ Форма по ОКУД 0503160 на 01 января 2019 г. Дата 01.01.2019 Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный по ОКПО 93361044 администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Администрация Шопшинского сельского поселения Глава по БК 856 Наименование бюджета (публично-правового образования) Бюджет Шопшинского сельского поселения по ОКАТО 78212890000 Периодичность: годовая Единица измерения: руб. по ОКЕИ 383 Муниципальное учреждение культуры «Шопшинский культурно-досуговый центр» создано в соответствии с требованиями Федерального закона № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Устава Шопшинского сельского поселения Постановлением Администрации Шопшинского сельского поселения от 06.02.2006 № 6. Казенное учреждение создано путем изменения типа Муниципального учреждения культуры «Шопшинский культурно-досуговый центр» в муниципальное казенное учреждение на основании Постановления Администрации Шопшинского сельского поселения от 09.09.2011 № 104 « Об утверждении перечня муниципальных учреждений Шопшинского сельского поселения, тип которых подлежит изменению в муниципальные казенные учреждения в 2011 году», в соответствии с Решением муниципального совета Шопшинского сельского поселения от 23.12.2010 года № 53 « Об утверждении Порядка создания, реорганизации, изменения типа и ликвидации муниципальных учреждений Шопшинского сельского поселения». Сокращенное наименование: МУК «Шопшинский КДЦ». Муниципальное учреждение культуры «Шопшинский культурно-досуговый центр» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Ярославской области 22 февраля 2006 года, основной государственный номер 1067609015605, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 76 № 002128069. Присвоен ИНН 7616007454, КПП 761601001, ОКАТО 78212890000, ОКТМО 78612490, ОКОПФ 75404, ОКПО 93369131, ОКФС 14, ОКВЭД 90.04 Юридический и почтовый адрес учреждения: 152252, Ярославская область, Гаврилов-Ямский район, с. Шопша, ул. Центральная, д. 4. На должность директора МУК «Шопшинский КДЦ» назначена Табакова Ирина Игоревна распоряжением главы Шопшинского сельского поселения. Образование высшее. Функции и полномочия учредителя Учреждения в установленном порядке осуществляет Администрация Шопшинского сельского поселения. В Управлении финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района Муниципальному учреждению культуры «Шопшинский культурно-досуговый центр» открыты лицевые счета: 856.02.002.2, 856.02.002.3. Отчетность предоставляется во внебюджетные фонды, в налоговую инспекцию, в Администрацию Шопшинского сельского поселения. Ведение бюджетного учета и отчетности осуществляет главный бухгалтер. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета № 157н от 01.12.2010 г., Инструкцией по применению Плана счетов бюджетного учета № 162н от 06.12.2010г, Инструкцией о порядке составления и представления отчетности № 191н от 28.12.2010г., Учетной политикой, принятой распоряжением Администрации Шопшинского сельского поселения № 17 от 29.12.2017г, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. |
|  |
|  **Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»** Сведения об основных направлениях деятельности Таблица N1 Наименование цели деятельности Краткая характеристика Правовое обоснование 1 2 3 Реализация финансовой и бюджетной политики Шопшинского сельского поселения 1. Мобилизация финансовых ресурсов. 2. Составление проекта бюджета сельского поселения. 3. Составление отчета об исполнении бюджета поселения. 4. Осуществление контроля за целевым и эффективным использованием средств бюджета. 5. Мероприятия по благоустройству и обеспечению деятельности подведомственных учреждений Устав Шопшинского сельского поселения. Устав МУК «Шопшинский КДЦ» 1. Администрация Шопшинского сельского поселения является распорядителем средств бюджета. Организацию исполнения бюджета осуществляет финансовый отдел Администрации Шопшинского сельского поселения. На основе принятого бюджета на 2018 год финансовый отдел сформировал сводную бюджетную роспись в соответствии с функциональной и экономической классификацией расходов бюджета. 2. В бюджетном процессе за 2018 год участвовали два получателя бюджетных средств: казенное учреждение Администрация Шопшинского сельского поселения, казенное учреждение МУК «Шопшинский КДЦ». 3. Муниципальное учреждение культуры «Шопшинский культурно-досуговый центр» имеет два отдела (Шалаевский клуб, Ильинский клуб). 4. Сведения о количестве подведомственных учреждений отражены в форме 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий». |
|  |
|  **Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»** 1. На 01 января 2019 года число штатных единиц по МУК «Шопшинский КДЦ» составило 6,5 единиц. Среднемесячная заработная плата за отчетный период составила 20 694 рубля 83 копейки. В МУК «Шопшинский КДЦ» повышение квалификации не проводилось. 2. МУК «Шопшинский КДЦ» периодически производит обновление основных фондов и материально-технической базы. Для качественного ведения бухгалтерского учета, своевременной обработки документов и предоставления бюджетной, статистической и другой отчетности, специалисты всех отделов администрации обеспечены компьютерами и копировально - множительной техникой. Оргтехника соответствует потребности, составу и техническому уровню. Для улучшения состояния основных фондов ежегодно по мере необходимости проводятся косметические ремонты зданий и сооружений. Для обеспечения сохранности ежегодно в МУК «Шопшинский КДЦ» проводится противопожарная обработка зданий и установлена пожарная сигнализация. 3. Для обработки учетной информации, формирования бухгалтерской, налоговой и статистической отчетности применяется программный комплекс 1С: Предприятие 8,3 «Бухгалтерия государственного учреждения». Для начисления заработной платы и страховых взносов, формирования отчетности применяется: 1С: Предприятие 8,3 «Зарплата и кадры бюджетного учреждения». Выплата осуществляется два раза в месяц (выдача заработной платы за первую половину месяца и окончательный расчет) по личному заявлению работника путем перечисления денежных средств на расчетные счета и банковские карты на основании реестра денежных средств с результатами зачислений в рамках действующих договоров с ПАО Сбербанк России. Реестр формируется в программном комплексе «Сбербанк Бизнес Онлайн». Для казначейского исполнения бюджета используются программные продукты: УРМ, СУФД. Месячная, квартальная и годовая отчетность об исполнении бюджета поселения предоставляется в Управление финансов администрации Гаврилов-Ямского муниципального района с помощью программного продукта WEB-Консолидация. Квартальная и годовая отчетность во внебюджетные фонды, в налоговую инспекцию, статистику предоставляется по каналам электронной связи программным комплексом «СБИС++». Для сдачи годовой отчетности в Управление Росприроднадзора по Ярославской области используется Модуль природопользователя. Для защиты защиты от вирусов, спама и хакерских атак используется программный продукт Kaspersky Internet Security. 4. Ведение кассовых операций, хранение и транспортировка наличных денежных средств осуществляется в соответствии с положением о соблюдении кассовой дисциплины, которое разработано в соответствии с Указанием Банка России от 19.06.2017 года № 4416-У о внесении изменений в Указание Банка России от 11.03.2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства». 5. В учреждении действуют постоянные комиссии: - комиссия по поступлению и выбытию активов, - инвентаризационная комиссия, - комиссия по проверке показаний одометров автотранспорта, - комиссия для проведения внезапной ревизии кассы 6. Электронный документооборот осуществляется с использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи по следующим направлениям: -- система электронного документооборота с территориальным органом Казначейства России; -- передача отчетности в Росстат; -- передача отчетности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в инспекцию Федеральной налоговой службы; -- передача отчетности по страховым взносам и сведениям персонифицированного учета в отделение Пенсионного фонда России; --передача отчетности по страховым взносам в Фонд социального страхования России; -- размещение информации о деятельности учреждения на официальном сайте http://bus.gov.ru; -- обмен информацией по межведомственным запросам с использованием РКИС ГУ; -- взаимодействие с ГИС ГМП; -- обмен электронными документами с поставщиками и подрядчиками в рамках действующих договоров. 7. В один инвентарный объект, признаваемый комплексом объектов основных средств, объединяются следующие объекты имущества несущественной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования: компьютерное и периферийное оборудование – системные блоки, мониторы, принтеры, сканеры, компьютерные мыши, клавиатуры, колонки, акустические системы, микрофоны, веб-камеры, устройства захвата видео. 8. Расчет суммы амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. В случаях изменения срока полезного использования в связи с реконструкцией, модернизацией расчет сумм амортизации производится, начиная с месяца, в котором был изменен срок. При принятии к учету основного средства с ранее начисленной амортизацией расчет суммы амортизации производится линейным способом, исходя из остаточной стоимости на дату принятия и нормой амортизации. В течение финансового года амортизация начисляется ежемесячно в рублях и копейках в размере 1/12 годовой суммы. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости объекта либо выбытия. Начисленная амортизация не может производится свыше 100% стоимости объекта. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости. На объекты основных средств амортизация начисляется в следующем порядке: -стоимостью до 10000 рублей включительно амортизация не начисляется; -стоимостью от 10000 до 100000 рублей включительно в размере 100% балансовой стоимости; -стоимостью выше 100000 рублей в соответствии с рассчитанными нормами. На объекты нефинансовых активов с даты их включения в состав муниципальной казны амортизация не начисляется. 9. Выбытие материальных запасов производить по средней фактической стоимости. 10. На счете 401.40 "Доходы будущих периодов" учитываются суммы доходов, начисленных (полученных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам: - доходов, начисленных за выполненные и сданные заказчикам отдельные этапы работ, услуг, не относящихся к доходам текущего отчетного периода; - иных аналогичных доходов. 11. На счете 401.50 "Расходы будущих периодов" учитываются суммы расходов, начисленных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. В составе расходов будущих периодов отражаются расходы: -- по страхованию имущества, гражданской ответственности; -- по взносам на капитальный ремонт муниципального жилья в многоквартирных домах, -- по суммам оплата дней отпуска, предоставленного авансом. 12. На счете 401.60 "Резервы предстоящих расходов" учитываются: – резерв на предстоящую оплату отпусков, – резерв по претензионным требованиям – при необходимости. Величина резерва устанавливается в размере претензии, предъявленной учреждению в судебном иске, либо в претензионных документах досудебного разбирательства. В случае если претензии отозваны или не признаны судом, сумма резерва списывается с учета методом «красное сторно». 13. При регистрации событий после отчетной даты применяются положения Федерального стандарта «События после отчетной даты». К событиям после отчетной даты относятся: • События, которые подтверждают условия хозяйственной деятельности, существовавшие на отчетную дату (корректирующее событие) – определяются согласно п. 3.1 Федерального стандарта «События после отчетной даты» • События, которые свидетельствуют об условиях хозяйственной деятельности, возникших после отчетной даты (некорректирующее событие) – определяются согласно п. 3.2 Федерального стандарта «События после отчетной даты» 14. Внутренний финансовый контроль в учреждении осуществляется в соответствии с разработанным и утвержденным положением о внутреннем финансовом контроле. Система внутреннего контроля обеспечивает: • точность и полноту документации бюджетного учета; • соблюдение требований законодательства; • своевременность подготовки достоверной бюджетной отчетности; • предотвращение ошибок и искажений; • исполнение приказов и распоряжений руководителя учреждения; • сохранность имущества учреждения. Система внутреннего контроля позволяет следить за эффективностью работы структурных подразделений, отделов, добросовестностью выполнения сотрудниками возложенных на них должностных обязанностей. |
|  |
|  **Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»** Таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» Содержание статьи закона (решения) о бюджете 1 Решение Муниципального Совета Шопшинского сельского поселения № 138 от 22.12.2017г «О бюджете Шопшинского сельского поселения на 2018 год и на плановый период до 2019 и 2020 годов» Результат исполнения 2 Расходная часть бюджета выполнена в сумме 4562,3 тыс. руб. или 98,7% Причины неисполнения 3 Таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» Содержание статьи закона (решения) о бюджете Результат исполнения Причины неисполнения Сумма, тыс.руб. % испол-нения РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА Муниципальная программа " Развитие культуры в Шопшинском сельском поселении" 4562,3 98,7% Всего расходов: 4562,3 98,7% 1.Об изменениях бюджетной росписи На 2018 год были утверждены бюджетные назначения в сумме 4 087 000 рублей 00 копеек (Решение Муниципального Совета Шопшинского сельского поселения № 138 от 22.12.2017г «О бюджете Шопшинского сельского поселения на 2018 год и на плановый период до 2019 и 2020 годов») Уточненная бюджетная роспись по расходам на 01.01.2019 года составила 4 622 724 рубля 28 копеек. Разница между уточненной бюджетной росписью и утвержденными бюджетными назначениями возникла в результате внесения уточнений и дополнений и составляет 535 724 рубля 28 копеек. 2. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ. Постановлением Администрации Шопшинского сельского поселения от 08.11.2013 № 122, в соответствии с Указом Губернатора области от 11.06.2013 № 307 утвержден перечень муниципальных программ, который является основным нормативно – правовым актом для формирования программного бюджета на 2016-2018 годы. В течение 2018 года действовала 1 муниципальная программа. Муниципальная программа " Развитие культуры в Шопшинском сельском поселении" Данная программа за 2018 год исполнена на 98,8%, при плане 5 057 189 рублей 30 копеек. Произведено расходов на сумму 4 996 789 рублей 30 копеек. В состав Муниципальной программы входит: 1. Муниципальная целевая программа «Развитие сферы культуры Шопшинского сельского поселения». - на реализацию муниципальной целевой программы запланированы расходы в сумме 4 622 724 рубля 28 копеек. Выполнено расходов за 2018 год на сумму 4 562 324 рубля 28 копеек, что составило 98,7%. В том числе израсходовано на заработную плату – 1 716 769 рублей 92 копейки, на приобретение основных средств и материальных ценностей – 492 726 рублей 83 копейки, на оплату коммунальных услуг – 1 193 857 рублей 19 копеек. Анализ кассового исполнения бюджета приведен в формах 0503117, 0503124, 0503164. |
|  |
|  **Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»** 1. Остаточная стоимость основных средств по поселению на 01.01.2019 года составила 1 234 608 рублей 26 копеек. За отчетный период произошли следующие изменения: а) приобретены основные средства на сумму 76 043 рубля 66 копеек, б) списаны приобретенные основные средства стоимостью до 10000 рублей 00 копеек на сумму 76 043 рубля 66 копеек. 2. а) начислена амортизация в сумме 183 101 рубль 28 копеек, 3. Остаток материальных запасов на 01.01.2019 года составил 61 733 рубля 88 копеек. а) приобретено материальных запасов в течение 2018 года всего на сумму 403 579 рублей 17 копеек, б) израсходовано на нужды учреждения в течение 2018 всего на сумму 404 079 рублей 53 копейки. 4. Остатка на счете 106.00 «Вложения в нефинансовые активы» по поселению на 01.01.2019 года нет. За отчетный период произошли следующие изменения: а) приобретены основные средства на сумму 76 043 рубля 66 копеек б) затраты на приобретение основных средств в сумме 76 043 рубля 66 копеек переданы на счет 101.00 «Основные средства», 5. Дебиторская задолженность по счету 206.00 «Расчеты по выданным авансам» составила на 01 января 2019 года 23 029 рублей 28 копеек, в том числе: 1. 0801 856 1110116220 244 1 206 21 560 -- 89 рублей 36 копеек (ПАО «РосТелеком» за услуги связи по договору № 180000149289 от 09.01.2018 года) 2. 0801 856 1110116220 244 1 206 26 560 – 22 939 рублей 92 копейки (ГАУ ЯО «Государственная экспертиза в строительстве» за проверку сметной стоимости по договору № 1380/СР от 03.12.2018 года) 6. Кредиторская задолженность на 01 января 2019 года составила 42 998 рублей 70 копеек, в том числе: 1. 0113 856 2110716340 244 1 302 21 730 -- 291 рубль 95 копеек (ПАО «РосТелеком» за услуги связи по договору № 180000022184 от 09.01.2018 года) 2. 0503 856 1410116250 244 1 302 23 730 – 12 591 рубль 24 копейки (ПАО «ТНС энерго Ярославль» за уличное освещение по договору № 1157 от 09.01.2018 года) 3. 0801 856 1110116220 244 1 302 23 730 – 13 996 рублей 18 копеек (ПАО «ТНС энерго Ярославль» за освещение по договору № 3006588 от 09.01.2018 года) 4. 0501 856 1420616290 244 1 302 25 730 –16119 рублей 33 копейки (Региональный Фонд содействия кап. ремонту по сч. № 15, 16 от 24.12.2018 года) 7. Задолженность по заработной плате по состоянию на 01 января 2019 года составила 0 рублей 00 копеек. 8. Просроченная задолженность составила 0 рублей 00 копеек. 9. Расшифровка по счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджет» Номер (код) счета бюджетного учета На начало 2018 года На 01.01.2019 года Причины расхождения 1 30301 000 0 0 1 30302 000 -2 271,83 0 1 30306 000 0 0 1 30307 000 0 0 1 30308 000 0 0 1 30310 000 0 0 1 30311 000 0 0 1 30300 000 -2 271,83 0 Данные о дебиторской и кредиторской задолженности представлены в ф. 0503169. 10. За отчетный период изменений остатков валюты баланса не было, ф. 0503173. 11. На 01 января 2019 года остатка денежных средств в кассе нет. 12. Расшифровка сумм к форме 0503110: Номер счета бюджетного учета Сумма Наименование 111 05 013 10 0000 1 401 10 121 0.00 111 05 035 10 0000 1 401 10 121 4389,80 Доходы от сдачи в аренду имущества 113 01 995 10 0000 1 401 10 131 35 500.00 Выручка от проведения дискотек 13. На счете 401.50.000 «Расходы будущих периодов» отражены: --- 856 0801 1110116220 244 1 405 50 226 – 2 273 рубля 42 копейки (оплата договоров ОСАГО) 14. На счете 401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» отражены: --- 856 0801 1110116220 111 1 401 60 211 – 70 985 рублей 83 копейки (резерв оплаты не отгулянного отпуска), --- 856 0801 1110116220 119 1 401 60 213 – 21 437 рублей 72 копейки (страховые взносы на дни резерва отпуска) |
|  |
|  **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»** Сведения об особенностях ведения бюджетного учета Таблица N4 Наименование Код счета Характеристика метода оценки и Правовое объекта учета бюджетного учета момент отражения операции в учете обоснование 1 2 3 4 Основные средства (принятие к учету) 0 101 00 310 По первоначальной стоимости, Дата принятия к учету Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Начисление амортизации 0 104 00 271 По линейному методу, Последний день месяца Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Материальные запасы (принятие к учету) 0 105 00 340 По фактической стоимости, Дата оприходования Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Материальные запасы (списание, отпуск) 0 105 00 440 По средней фактической стоимости, Дата списания Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Нефинансовые активы имущества казны 0 108 00 000 По фактической стоимости, Дата оприходования Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Денежные средства учреждения 0 201 10 000 0 201 30 000 Выписки банка, УФК, Дата выписки Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Подотчетные суммы 0 208 00 000 Авансовый отчет Инструкция бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика, личное заявление работника Дебиторская задолженность 0 206 00 000 Договор, счет, Момент оплаты Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Платежи в бюджет 0 302 00 000 0 303 00 000 По налоговому законодательству, Момент возникновения обязательств Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Расходы 0 401 20 000 По методу начисления, Дата возникновения Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Результат финансовой деятельности 0 401 30 000 По методу начисления, Дата возникновения Инструкции бюджетного учета № 157-н, 162-н, учетная политика Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля Таблица N5 Проверяемый Наименование Выявленные Меры по устранению выявленных период мероприятия нарушения нарушений 1 2 3 4 Сведения о проведении инвентаризаций Таблица N6 Проведение инвентаризации Результат инвентаризации (расхождения) Меры по устранению выявленных расхождений причина дата приказ о проведении код счета бюджетного учета сумма, руб. номер дата 1 2 3 4 5 6 7 Инвентаризация основных средств, материальных запасов, бланков строгой отчетности, денежных средств и расчетов с контрагентами была проведена по состоянию на 01 января 2019 года. Недостач и излишков не выявлено. Признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля Таблица N7 Дата проверки Наименование контрольного органа Тема проверки Результаты проверки Меры по результатам проверки 1 2 3 4 5 1. Проверка ф.0503169: № Тип Сообщение Часть КБК КВД Код счета Графа Значение Оп Правая часть Отклонение 300 Предупреждение Показатели гр.5 по счету 1302хх000 не равны показателю гр.6 - требует пояснения 08011110116220211 1 30211000 5 1 326 571,82 = 1 320 690,26 5 881,56 Отклонения: -- на сумму возврата платежей (5 881 рубль 56 копеек). 2. В «Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» отражено: - на счете 01 стоимость неисключительной лицензии на использование СБИС ЭО-Базовый для документооборота с ФНС и ПФР (в сумме 4500,00 - на счете 03 отражена стоимость бланков строгой отчетности (билеты,) в условных единицах (1 шт – 1 рубль), - на счете 04 отражена сумма недостачи от кражи основных средств, списанная с баланса, - на счете 09 отражена стоимость запасных частей, использованных для ремонта автомашин, - на счете 21 отражены основные средства, стоимостью до 10 000 рублей. 4. В составе пояснительной записки не представлены следующие формы, так как в них отсутствуют числовые значения и иные показатели: Сведения о результатах деятельности 0503162 Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ 0503166 Сведения о целевых иностранных кредитах 0503167 Сведения о финансовых вложениях ПБС, АИФ дефицита бюджета 0503171 Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах 0503172 Сведения об изменении остатков валюты баланса 0503173 Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства во временном распоряжении. 0503173 SVR Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале 0503174 Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС. Средства во временном распоряжении. 0503178 SVR Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждений 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета 0503296 5. Подводя итоги работы учреждения, можно отметить, что в целом в отчетном периоде деятельность оставалась стабильной и была направлена на реализацию уставных задач. Глава администрации: А.П.Зинзиков Главный бухгалтер: И.В.Виноградова |
|  |
|   |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Руководитель |

 |   |  |

|  |
| --- |
| Табакова Ирина Игоревна |

 |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 00E919B9E9F24016A0E81120542623A419Владелец: Табакова Ирина ИгоревнаДействителен с 10.05.2018 по 10.08.2019 |

 |
|  |  |  |  |  |  |

 |
|  |   |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Руководитель планово-экономической службы |

 |   |  |

|  |
| --- |
|  |

 |  |  |
| (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|  |
|  |   |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Руководитель централизованной бухгалтерии |

 |   |  |

|  |
| --- |
| Зинзиков Александр Павлович |

 |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 013B7530964A19F67896D1E89ED91CCB56FFDE2CВладелец: Зинзиков Александр ПавловичДействителен с 20.04.2018 по 20.07.2019 |

 |
|  |  |  |  |  |  |

 |
|  |   |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| Главный бухгалтер централизованной бухгалтерии |

 |   |  |

|  |
| --- |
| Виноградова Ирина Валентиновна |

 |  |  |
|  |  | (расшифровка подписи) |  |  |
|

|  |
| --- |
| **ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ** |
|
|

|  |
| --- |
| Сертификат: 56D5FCAFC5294D28DE30A60F811E33A71B426302Владелец: Виноградова Ирина ВалентиновнаДействителен с 23.11.2018 по 23.11.2019 |

 |
|  |  |  |  |  |  |

 |
|   |  |  |  |  |  |
|

|  |
| --- |
| 29 мая 2019 г. |

 |  |

 |