

Утв. приказом Минфина РФ
от 28 декабря 2010 г. № 191н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2024 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета 637 Департамент развития территории администрации
города Липецка

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет городских округов (ВИД=ГОР)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2024
по ОКПО	
Глава по БК	637
по ОКТМО	42701000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Департамент развития территории администрации города Липецка создан с 13.04.2021 года.

Учредитель - Администрация города Липецка.

Департамент развития территории администрации города Липецка действует на постоянной основе без ограничения срока действия. Субъекты отчетности на определенный срок не создавались.

Возглавляет департамент развития территории председатель - Логинова Ольга Вячеславовна.

Для осуществления своей деятельности департаменту развития территории администрации города Липецка открыты следующие счета:

- лицевые счета получателя бюджетных средств 03637004940, 03637сб4940, 03637зф4940;
- лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств 05637004940;
- лицевой счет администратора доходов 04463D01270.

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	(юридический / почтовый адрес)	-	398001 г. Липецк, ул. Советская, 68. Телефон (4742) 22-13-

				30; факс (4742) 22-13-30.
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	(согласно ОКОПФ)	75404	Муниципальное казенное учреждение
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) контроль	050			Счетная палата г.Липецка
Наличие государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий	060	нет		
Изменение в количестве государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий за отчетный период	070	нет		
Изменение состава бюджетных полномочий за отчетный период	080	нет		

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

Департамент развития территории администрации города Липецка осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации и Липецкой области, Уставом городского округа города Липецка Липецкой области Российской Федерации, муниципальными правовыми актами города Липецка, на основании Положения, утвержденного Решением 8 сессии Липецкого городского Совета депутатов шестого созыва от 27.04.2021г. № 114.

Функции и задачи субъекта отчетности:

В соответствии с Решением о бюджете, департамент развития территории выполняет функции главного администратора доходов бюджета и главного распорядителя бюджетных средств.

Основными задачами Департамента развития территории администрации города Липецка являются:

1. Содействие населению в осуществлении местного самоуправления на территории города Липецка;
2. Реализация полномочий на территории города Липецка в части развития; мониторинга благоустройства и содержания территории с учетом потребности населения и в пределах компетенции Департамента.
3. Реализация полномочий в области наружной рекламы;
4. Оказание содействия избирательным комиссиям всех уровней в подготовке и проведении выборов, референдумов.

Информация о наличии подведомственных муниципальных учреждений, подтвержденная данными из ЕГРЮЛ:

В целях реализации возложенных полномочий Департамент развития территории администрации города Липецка осуществляет свои функции учредителя в отношении одного подведомственного учреждения.

Количество муниципальных учреждений, подведомственных департаменту развития территории администрации города Липецка

Количество муниципальных учреждений (всего)	в том числе:			Примечание
	казенные	бюджетные	автономные	
1	1	0	0	Постановление от 20.07.2004 №4331 "О создании муниципального казенного учреждения "Городской центр рекламы" С 16.05.2023 года муниципальное казенное учреждение «Городской центр рекламы» (МКУ ГЦР") переименовано в муниципальное казенное учреждение "Центр развития территории" (МКУ "ЦРТ")

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации, муниципальными правовыми актами города Липецка полномочий органов местного самоуправления города Липецка в сфере наружной рекламы.

Основными задачами МКУ «ЦРТ» являются:

1. Развитие системы комплексного информационного обеспечения граждан;
2. Создание целостной эстетической городской среды;
3. Оптимизация использования рекламного пространства;
4. Стабилизация рынка наружной рекламы в городе.

И.о.директора учреждения: Глазков Михаил Николаевич.

Для осуществления своей деятельности МКУ «ЦРТ» города Липецка открыты следующие счета:

- лицевые счета получателя бюджетных средств 03611004650, 036113ф4650;
- лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств 05611004650;

Информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) на основании соглашения:

В соответствии с постановлением администрации города Липецка от 30.06.2020 года №944 "О передаче департаменту финансов администрации города Липецка полномочий администрации города Липецка, отраслевых (функциональных) органов администрации города Липецка и подведомственных им казенных учреждений по начислению физическим лицам выплат по оплате

труда и иных выплат, по ведению бюджетного учета" ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности в департаменте развития территории администрации города Липецка на основании соглашения №22 от 30.06.2021 г. и в МКУ "Центр развития территории" на основании соглашения №24 от 20.07.2021 г. осуществляет МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка".

Директор - И.Л. Мамонова

Главный бухгалтер -О.А. Карякина.

Бюджетный учет финансово-хозяйственной деятельности ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2016 года №256н "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", федеральными стандартами, инструкциями по бюджетному учету, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 01.12.2010г. №157н и от 06.12.2010г. №162н в рамках единой учетной политики, утвержденной МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" и применяемой при централизации бюджетного учета администрации города, отраслевых (функциональных) органов администрации города и их подведомственных казенных учреждений (далее – единая учетная политика). Единой учетной политикой установлены следующие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств в отношении способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов:

- начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.

- учет на забалансовом счете 21 "Основные средства в эксплуатации" ведется по балансовой стоимости введенных в эксплуатацию объектов.

- при поступлении объектов нефинансовых активов, полученных в рамках необменных операций (дарения (безвозмездного получения); при выявлении в ходе инвентаризации неучтенных объектов, по которым утрачены приходные документы), справедливая стоимость объектов имущества определяется комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен.

Бюджетный учет ведется автоматизированным способом по всем участкам бухгалтерского учета с использованием следующих программных продуктов:

- «1С: Бухгалтерия государственного учреждения» – для комплексной автоматизации бюджетного учета, формирования налоговой отчетности, отчетности по страховым взносам на обязательное пенсионное, обязательное социальное и обязательное медицинское страхование, статистической отчетности;

- «1С: Зарплата и кадры государственного учреждения» - для комплексной автоматизации кадрового учета, ведения взаиморасчетов с работниками, а также учета затрат на оплату труда, формирования регламентированной и аналитической отчетности;

- Программный комплекс «Консолидированная отчетность субъекта в SMART технологии (Свод – SMART)» - для составления бюджетной отчетности учреждений и сводной бюджетной (бухгалтерской) отчетности;

- «Web-система СБИС» отчетность - для передачи налоговой, статистической прочей отчетности в инспекцию федеральной налоговой службы, орган государственной статистики и государственные внебюджетные фонды.

Закупки ведутся по федеральному закону от 05.04.2013г № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в Единой информационной системе в сфере закупок и в региональной системе администрации Липецкой области WEB-Торги-КС.

Отчетность по состоянию на 01.01.2024 года представлена в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010г. №191н "Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации", приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2016 года №260н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности". Ответственным лицом за составление бюджетной отчетности является начальник отдела формирования отчетности и внутреннего контроля МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" Орлова И.И.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Основные результаты деятельности по формированию и исполнению бюджета нашли отражение в Балансе (ф.0503130), отчете о финансовых результатах деятельности (ф.0503121), Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110).

В рамках реализации МП «Липецк-мы вместе!», в части «Проведение мероприятий в территориальных округах, встреч с жителями в районах города» в 2023 году были осуществлены следующие мероприятия:

- в 2023 году были организованы встречи с ветеранами, тружениками тыла и вдовами ВОВ, вручены букеты цветов (35 шт. на сумму 17,5 тыс.руб.). Также сотрудниками департамента развития территории администрации города Липецка совместно со школьниками и активными жителями города были организованы возложения гвоздик и корзин с цветами к мемориальным доскам и памятникам, установленным в честь участников Великой Отечественной войны 1941-1945 гг., в связи с празднованием 78-й годовщины Победы в Великой Отечественной войне (130 гвоздик, 18 корзин с цветами на сумму 43,8 тыс.руб.);

- в рамках празднования Дня города заключено 2 муниципальных контракта на поставку сувенирной продукции (бутылочки для воды и футболки) на общую сумму 94,78 тыс. руб.;

- в рамках празднования Дня Сокола была приобретена корзина с цветами для возложения (стоимость – 3 тыс. руб.), а также букеты для награждения активных жителей (15 букетов на общую сумму 15 тыс.руб.).

В рамках проведения городской акции «Чистый город!» департаментом развития территории администрации города Липецка приобретено 894 пары перчаток и 86 рулонов мешков для сбора мусора в рамках проводимых субботников в апреле-мае 2023 года (на сумму 48,0 тыс.руб.). Для проведения осенних субботников департаментом приобретено 5 500 мешков, а также 2 350 пар перчаток (на сумму 73,94 тыс.руб.).

Итоги проведения весенних субботников: более 6 000 экологических мероприятий («Чистый четверг», «Всероссийский субботник», плоггинг-забег в Спортивном сквере в 15-м микрорайоне и т.д.); более 45 000 участников, собрано и вывезено более 4 288 тонн отходов.

Итоги проведения осенних субботников: почти 3 000 экологических мероприятий, 35 000 участников, собрано и вывезено более 4 212 тонн отходов.

По МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Липецка на 2023 год», подпрограмма 1: «Жилищное хозяйство», основное мероприятие 6: «Обеспечение мероприятий для поддержки отдельных категорий граждан» в части «Обеспечения твердым топливом малоимущих пенсионеров и малоимущих неполных семей с детьми» процент исполнения за 2023 год составил 85,3.

Департаментом был заключен договор от 18.10.2023 года с ООО «К-ГРУПП» на поставку угля (в количестве 3,602 т.), дров (в количестве 1,1 куб.м.) на общую сумму 73 363,10 руб. по адресам: г. Липецк, ул. Поселковая д.30б (Сырский рудник); г. Липецк, ул. Полярная д.3 (Коровино).

Причиной неполного освоения финансовых средств является заявительный характер обеспечения твердым топливом малоимущих пенсионеров и малоимущих неполных семей с детьми.

В рамках реализации муниципальной программы «Благоустройство территории города Липецка» финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр развития территории» в соответствии с доведенными предельными объемами бюджетных ассигнований из городского бюджета составило:

- план на 2023 год - 4 239,00 тыс. руб.;

- фактическое исполнение - 3 374,599 тыс. руб.

Мероприятия по демонтажу незаконных рекламных конструкций, перемещение (перенос) информационных элементов, не соответствующих требованиям Порядка размещения и содержания информационных элементов на территории города Липецка выполнены на сумму 964,723 тыс. руб. (май).

Праздничное оформление города:

выполнены работы по оформлению города:

- к новогодним праздникам 2023г. на сумму 292,5 тыс.руб. (январь);
- ко Дню Защитника Отечества, 8 марта – на сумму 107,00 тыс.руб. (февраль-март);
- ко Дню празднования победы в ВОВ выполнены на сумму 149,83 тыс.руб (май).
- ко Дню города выполнены на сумму 301,00 тыс.руб (июль)
- к новогодним праздникам 2024г. на сумму 128,1 тыс.руб (декабрь)

Выполнены работы по изготовлению баннеров:

- с новогодней тематикой - на сумму 66,5 тыс.руб. (январь);
- ко Дню Защитника Отечества, 8 марта – на сумму 59,50 тыс.руб. (март);
- ко Дню города - на сумму 98,9 тыс.руб.
- к Новому году на сумму 55,50 тыс.руб.

Выполнены работы по поставке флагов ко Дню празднования победы в ВОВ – 280,00 тыс.руб. (май);

Выполнены работы по поставке флагов ко Дню города на сумму 197,04 тыс.руб (июль),

По состоянию на 31.12.2023 демонтировано и вывезено 44 самовольно установленных временных сооружения на сумму 638,00 (тыс.руб.).

Проведение работ по погрузке и транспортировке разукомплектованного транспорта выполнено на сумму 36,00 (тыс.руб.).

Субсидия на возмещение части затрат, связанных с установкой шлагбаумов, цепей, столбов, бетонных блоков и плит, других сооружений, устройств и объектов, создающих препятствия или ограничения проходу (движению) пешеходов, и (или) стоянке, проезду автотранспорта на территории города Липецка не предоставлялась по причине отсутствия НПА.

Субсидия на возмещение части затрат, связанных с модернизацией фризов не предоставлялась по причине отсутствия НПА.

В рамках реализации муниципальной программы «Мой двор» города Липецка на 2022 - 2026 годы, утвержденной постановлением администрации города Липецка от 01.03.2022 № 331, финансовое обеспечение деятельности департамента развития территории администрации города Липецка производится в соответствии с доведенными предельными объемами бюджетных ассигнований: из городского бюджета – 200 889,92 тыс. руб.; из областного бюджета – 91 105,86 тыс. руб. (с учетом восстановленного финансирования 2022 года в связи с переносом сроков выполнения работ).

В рамках основного мероприятия 1, в части «Ремонт и содержание детских игровых комплексов, малых архитектурных форм, установленных на детских игровых площадках, изготовление на них информационных панно» выделено 1 000,00 тыс. руб. Кассовое исполнение по данному мероприятию – 393,71 руб. (произведен ремонт детского игрового оборудования, в т.ч. замена элементов, покраска). Ремонт игрового оборудования осуществлялся в объеме, согласованном с жителями, а также произведен срочный ремонт/демонтаж оборудования (элементов оборудования), угрожающих жизни и здоровью детей.

В рамках основного мероприятия 1 в части «Реализация мероприятий, направленных на благоустройство дворовых территорий города Липецка» выделено 70 093,93 тыс. руб. (с учетом восстановленных лимитов 2022 года). Кассовое исполнение составило 25 372,3 руб. В рамках реализации муниципальной программы 30.05.2023 были объявлены победители конкурсного отбора для включения в адресный перечень территорий города Липецка, нуждающихся в благоустройстве и подлежащих благоустройству на 2023 год. В период с июня по август проводились работы по разработке проектных решений совместно с жителями. 24.07.2023 были заключены муниципальные контракты по обустройству асфальтового покрытия дворовых территорий, но в связи с отказом исполнителя работ от своих обязательств контракты были расторгнуты. После проведения повторных закупочных процедур 28.09.2023 были заключены новые муниципальные контракты. Работы по асфальтированию были закончены в ноябре 2023 года, в связи с этим установка МАФ и детского оборудования, обустройство резинового покрытия и озеленение стало невозможным из-за погодных условий. Остатки финансирования запланированы к восстановлению в 2024 году.

В рамках основного мероприятия 2 «Взаимодействие органов территориального общественного самоуправления со структурными подразделениями администрации города Липецка», включающее в себя «Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и структурных подразделений администрации города Липецка» и «Расходы на обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений – содержание МКУ «Центр развития территории» выделено 116 121,91 тыс. руб., кассовое исполнение составляет 115 014,45 тыс. руб. (или 99,05%) - выплата заработной платы сотрудникам, перечисление страховых начислений на заработную плату, налоговых платежей, покупка материальных запасов и основных средств на нужды учреждений, а также оплата работ и услуг по содержанию имущества.

На реализацию мероприятия «Взаимодействие органов территориального общественного самоуправления со структурными подразделениями администрации города Липецка» в части «Проведения общегородской итоговой конференции по итогам работы ТОС и СОС» в 2023 году выделено 1 123,82 тыс. руб. Кассовое исполнение – 1 123,82 тыс. руб. (или 100%). В рамках реализации мероприятия приобретена сувенирная, канцелярская и информационная

продукция для проведения Форума ТОС и итоговой конференции ТОС (ручки, блокноты, кепки, кружки, флажки).

На реализацию основного мероприятия 3 «Модернизация контейнерных площадок» запланировано 9 878,00 тыс. руб., кассовой исполнение – 100%. В рамках реализации мероприятия модернизировано 18 контейнерных площадок.

На реализацию основного мероприятия «Формирование комфортной городской среды» в 2023 году запланировано 94 901,94 тыс. руб. (областной бюджет + бюджет города, с учетом финансирования 2022 года, восстановленного в 2023 году). Кассовое исполнения – 63 172,8 тыс. руб. Причины низкого кассового исполнения такие же, как основного мероприятия 1 в части «Реализация мероприятий, направленных на благоустройство дворовых территорий города Липецка» - в связи с вынужденным расторжением контрактов на обустройство асфальтного покрытия в августе 2023 года были проведены повторные конкурсные процедуры, новые муниципальные контракты были заключены 28.09.2023. Работы по асфальтированию были закончены в ноябре 2023. В связи с этим устройство МАФ, детского игрового оборудования и другие работы

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств»

Отражено движение денежных средств, показатели данной формы соответствуют кассовым показателям формы 0503127.

Объем исполненных поступлений 26493520,70 рублей, объем исполненных средств бюджета в сумме 222928689,87 рублей распределен по кодам КОСГУ.

Сумма поступлений составляет 26493520,70 рублей, в том числе:

- КОСГУ 110 в сумме 825000,00 рублей - государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции.

- КОСГУ 120 в сумме 22910808,33 рублей -плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность, на которые не разграничена;

- КОСГУ 130 в сумме 92507,60 рублей - прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов;

- КОСГУ 150 в сумме 1524071,77 рублей - инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городского округа;

- КОСГУ 160 в сумме 1091133,00 рублей - поступления капитального характера.

По строке 5010 в сумме 29176323,53 рублей отражены: поступления платежей в сумме 26493520,70 рублей, поступление средств временного распоряжения в сумме 1752961,78 рублей, уточнение платежей в сумме 357904,60 рублей, невыясненные платежи в сумме 571936,45 рублей.

По строке 5020 отражены в сумме 225142820,62 рублей: выбытие платежей в сумме 222928689,87 рублей, выбытие средств временного распоряжения в сумме 1284289,70 рублей, уточнение платежей в сумме 357904,60 рублей, невыясненные платежи в сумме 571936,45 рублей.

Форма 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127) содержит данные о бюджетных назначениях по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета.

Плановые показатели по поступлениям на 01.01.2024 г. в сумме 27 039 950,55 рублей, исполнены в объеме 26 493 520,70 рублей:

- по КБК 11302994040000130 – поступления возмещений за перемещение и хранение временных сооружений и РТС в сумме 26 960,00 рублей;
- по КБК 1130299404000130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов в сумме 65 547,60 рублей;
- по КБК 11715020040000150 - инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городского округа - плановые показатели в сумме 1 469 486,09 рублей исполнено 1 524 071,77 рублей ;
- по КБК 11701040040000180 - невыясненные поступления, зачисляемые в бюджет городского округа - исполнено 50 000,00 рублей - поступление от Арнаутовой Нины Леонидовны п/п № 457 от 30.12.2023г., будет уточнено в январе 2024г.;
- по КБК 2022999904000150 - прочие субсидии бюджетам городских округов - утверждено в сумме 1 100 000,00 рублей, исполнено 1 091 133,00;
- по КБК 11109080040000120 утверждено в сумме 23 917 956,86 рублей, исполнено в сумме 22 910 808,33 рублей - плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность, на которые не разграничена.

Код доходов	Наименование	Утвержденные бюджетные назначения (план)	Поступления (факт)	Отклонение (факт-план)	Причины отклонений
10807100010000110	Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	460 000,00	825 000,00	365 000,00	Суммы не были уточнены по решению сессии Совета депутатов, в связи с поступлением средств в декабре 2023 года
11701040040000180	Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов	0,00	50 000,00	50 000,00	Невыясненное поступление будет уточнено в 2024 году

По ф.0503127 уточненные плановые показатели по расходам на 01.01.2024 года в сумме 302303590,78 рублей, исполнены в объеме 222928689,87 рублей.

Форма 0503164 "Сведения об исполнении бюджета"

По департаменту развития территории администрации города Липецка бюджетные назначения

и по доходам утверждено 27 039 950,55 рублей исполнено 26 493 520,70 рублей (97,98%)

по расходам в сумме 302303590,78 рублей, исполнено 222928689,87 рублей (73,74%)

Исполнено менее 95% по кбк:

-по коду дохода 11701040040000180 невыясненные поступления (дата поступления - 30.12.2023) поступление невыясненных платежей в сумме 50 000,00 рублей в конце 2023 год, уточнение будет произведено в 2024 году.;

-по коду дохода 11715020040000150 - «Инициативные платежи, зачисляемые в бюджет городского округа», утверждено в сумме 1 469 486,09 рублей, поступления имеют группы подвида, закрепленные за соответствующей территорией, общая сумма поступлений инициативных платежей составляет 1 524 071,77 рублей.

по расходам в сумме 302303590,78 рублей, исполнено 222928689,87 рублей (73,74%)

- р/подр 0113 Цст 0510699999 на сумму -12636,90 рублей, в связи с оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;
- р/подр 0113 Цст 1310199999 на сумму -299483,32 рублей, в связи с оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;
- р/подр 0503 Цст 1020162010 на сумму -400000,00 рублей, оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ;
- р/подр 0503 Цст 1020162020 на сумму -400000,00 рублей, в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ;
- р/подр 0503 Цст 1610199999 на сумму -45327916,83 рублей, в связи с оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;
- р/подр 0503 Цст 161F2Д5551 на сумму -31729107,07 рублей, в связи с оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах»

Показатели формы 0503128 раздела 1 "Бюджетные обязательства текущего (отчетного) финансового года по расходам" соответствуют показателям формы 0503127.

Доведено бюджетных ассигнований в сумме 302303590,78 рублей, в том числе на сумму 40377565,28 рублей с применением конкурентных способов.

Денежные обязательства в сумме 223005967,67 рублей приняты в пределах лимитов и бюджетных обязательств.

В разделе 3 формы 0503128 «Обязательства финансовых годов» отражены плановые назначения и лимиты 2024-2026 годов в сумме 825843740,01 рублей. В гр.7 раздела 3 отражены принятые обязательства в сумме 3712078,03 рублей, в том числе резервы что отражено в ф. 0503169 и показатели отраженные в таблице:

Плановый период исполнения	Бюджетная классификация	Сумма обязательства, руб.	Наименование (цель) обязательства
2024 год	01131610200110121211 01131610208000111211	1 403 238,24 1 270 898,17	начисление резерва отпусков, неиспользованных сотрудниками за период с начала работы на отчетную дату
2024 год	01131610200110129213 01131610208000119213	421 760,77 383 021,75	начисление резерва отпусков, неиспользованных сотрудниками за период с начала работы на отчетную

			дату
2024 год	01131610208000242221 01131610208000244221	3 691,00 209942.30	Начисление резерва на оказанные услуги связи и принятые обязательства на 2024год.
2024 год	01131610200110242 224 01131610208000247223	6143.80 8000,00	Начисление резерва на коммунальные расходы
2024 год	01131610208000851291	1512,00	Приняты обязательства по начислению налога на имущество
2024 год	01131610208000852291	1935,00	Приняты обязательства по начислению транспортного налога

Междокументальный контроль:

При междокументальном контроле выявлено:

Показатели кредиторской задолженности ф. 0503169 (гр.9) по состоянию на отчетную дату не соответствуют показателям, отраженным в ф. 0503128 в качестве неисполненных денежных обязательств (гр. 12 ф. 0503128) по причине возникновения кредиторской задолженности в сумме 1 207 760,45 рублей из них: сумма 1205825,45 рублей начисление НДС, сумма 1935,00 рублей начисление транспортного налога.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»

По форме 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» отражаются показатели фактических доходов по счету 040110000 в сумме рублей, в том числе:

- КОСГУ 112 по коду дохода 10807150010000110 в сумме 805000,00 рублей
- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

- КОСГУ 129 по коду 11109080040000120 в сумме 28464332,11 рублей - доходы будущих периодов за право установки и эксплуатации рекламных конструкций по договору;

- КОСГУ 134 по коду дохода 11302994040000130 в сумме 70057,00 рублей - компенсация затрат по претензиям за демонтаж РК, возмещение затрат за перемещение и временное ртс;

- КОСГУ 173 по коду дохода 11302994040000130 в сумме 113715,82 рублей - списание безнадежной к взысканию задолженности по доходам.

- КОСГУ 172 по коду дохода 11402042040000440 в сумме 67200,00 рублей - поступление металлолома;

- КОСГУ 176 по КБК 117000000000000000 в сумме 2774277,48 рублей - отражено изменение стоимости земельных участков, на основании Выписки из ЕГРН от 03.04.2023г;

- КОСГУ 161 по коду дохода 20229999040000150 в сумме 1091133,00 рублей - признание доходов (расходов) текущего финансового года в сумме денежных обязательств, принятых в целях достижения значений результатов полученной субсидии по методу начисления: направленных на реализацию муниципальных программ по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, а также на приобретение, размещение контейнеров, бункеров на территории муниципальных районов, городских округов и городских поселений

- КОСГУ 191 по коду дохода 20710040040000194 в сумме 144115,01 рублей - безвозмездное поступление прочее.

КОСГУ 155 в сумме 1524071,77 рублей - инициативные платежи;

В данной форме отражены показатели фактических расходов по счету 040120000 по бюджетной классификации расходов в сумме 225781015,92 рублей, что соответствует расходам, отраженным по стр.150 ф.0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности».

Также в ф 0503110 отражен показатель счета 130405000 без разбивки по классификации для закрытия данных счетов и отражения финансового результата 40130000 в пассиве баланса ф. 0503130 по стр.570.

При сопоставлении данных отчёта о финансовых результатах деятельности (ф.0503121) и справки по заключению счетов бюджетного учёта отчётного финансового года (ф.0503110) расхождений не установлено.

Форма 0503110 расшифровка

КОСГУ 173 - 113715,82 рублей - списание задолженности безнадежной к взысканию, на основании протокола заседания комиссии от 20.04.2023 №1.

КОСГУ 176 - 2774277,48 рублей - изменение стоимости земельных участков, на основании Выписки из ЕГРН от 03.04.2023г.

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»

Отражается финансовый результат деятельности.

Доходы составляют 29277915,59 рублей, в том числе:

- КОСГУ 112 в сумме 805000,00 рублей - госпошлина за установку и эксплуатацию РК;
- КОСГУ 129 в сумме 28464332,11 рублей - право установки и эксплуатации рекламных конструкций;
- КОСГУ 134 в сумме 70057,00 рублей - доходы от оказания платных услуг (работ) компенсаций затрат.
- КОСГУ 155 в сумме 1524071,77 рублей - поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора).
- КОСГУ 161 в сумме 1091133,00 рублей - поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Строка 400 "Расходы будущих периодов" в сумме -69481,18 рублей - начисление расходов будущих периодов.

Строка 550 "Доходы будущих периодов" в сумме 4791495,49 рублей - начисление доходов будущих периодов.

Строка 560 "Резервы предстоящих расходов" в сумме 262706,04 рублей - сумма резервов по отпускам.

Строка 321 - 127434001,00 рублей - увеличение стоимости основных средств, что соответствует строке 010 формы 0503168

Строка 322 - 35049418,07 рублей - уменьшение стоимости основных средств, что соответствует сумме строк 010 и 050 формы 0503168.

Строка 352 - 2774277,48 рублей - изменение кадастровой стоимости земельных участков, что соответствует строке 150 формы 0503168 и строке 070 формы 0503130.

Имеется отклонение строк 431, 432 и формы 0503127 в сумме 76 727,00 рублей - операции по фондовой кассе.

По стр. 481 отражены:

- 63113008,40 рублей - отражено увеличение дебиторской задолженности, что соответствует показателям формы 0503169 Дт.

По стр.482 отражены:

- 147724915,54 рублей - отражено уменьшение дебиторской задолженности по сч. 206 и 208, что соответствует показателям формы 0503169 Дт.

По стр. 541 отражены:

- 374385596,76 рублей - отражено увеличение кредиторской задолженности;

- По стр. 542 отражены:

- 375523478,23 рублей - отражено уменьшение кредиторской задолженности.

В форме 0503121 по строке 250 отражены расходы по операциям с активами и составили 33347483,32 рублей, в том числе начислена амортизация в сумме 30201099,67 рублей.

Форма 0503130 «Баланс»

Показатели остатков ф. 0503130 баланса по счетам нефинансовых активов соответствуют остаткам на начало и конец отчетного периода ф.0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов». Увеличение балансовой стоимости основных средств по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составляет 135,79%.

Расшифровка показателей расходов будущих периодов

№ п/п	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату	Причины образования
1	140150225	38 623,23	Взносы за капремонт в ФКР по договорам, переходящим на следующий год
2	140150226	4626,9	Право пользования СБИС, программ для ЭВМ «Гранд-Смета», услуги продления домена по договорам, переходящим на следующий год
3	140150227	30118,81	Страхование ОСАГО по договорам, переходящим на следующий год
Итого		73368,94	

Показатели остатков актива ф.0503130 счета 020600000 и 020800000 соответствуют показателям ф.0503169 «Сведения по дебиторской задолженности».

Показатели остатков пассива ф.0503130 баланса счета 030200000 соответствуют показателям ф.0503169 «Сведения по кредиторской задолженности».

По счету 01 отражено недвижимое имущество на сумму 6058569,54рублей - нежилые помещения и на сумму 1,00 рублей "Часть квасильного цеха" полученного в 2021г по договору Договор от 14.10.2021 № 07-30-015/21 от Управления имущественныхи земельных отношений администрации г.Липецка.

По счету 02 отражены материальные ценности на хранении в сумме 14048524,51 рублей по договору хранения от 2021 года для проведения выборов и "Бутыль 19 л" (сменные емкости для кулера), в количестве 18 шт на сумму 18,00 рублей.

По счету 09 отражены запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных на общую сумму 35532,00 рублей.

На счете 17 отражены средства, поступающие во временное распоряжение в сумме 1752961,78 рублей.

На счете 18 отражены возврат обеспечений гарантийных обязательств в сумме 1284289,70 рублей.

По счету 20 отражены задолженность, не востребованная кредиторами, всего на сумму 732,81 рублей.

По счету 21 отражены основные средства в эксплуатации на сумму 22615668,12 рублей.

По счету 27 отражен остаток по материальным ценностям, выданных в личное пользование работникам (сотрудникам) на сумму 8227,85 рублей.

Показатели остатков пассива ф.0503130 баланса счета 030200000 соответствуют показателям ф.0503169 "Сведения по кредиторской задолженности". Данные формы 0503130 соответствуют данным формы 0503110, 0503121, 0503127, 0503168, 0503169.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам»

по счету 120561661

В указанной форме, по коду элемента 02, 14, отражаются поступления по межбюджетным трансфертам за 2023г из других уровней бюджетов, изменения (уменьшение сумм соглашений) в текущем 2023 году, закрытие плановых значений в связи с завершением финансового 2023 года:

- 1 091 133,00 рублей - субсидия на реализацию муниципальных программ, направленных на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов от Управления экологии и природных ресурсов (КБК 20229999040000150) (Кор.счет 121002161);

- 8 867,00 рублей - закрытие плановых значений в связи с завершением финансового 2023 года по соглашению, субсидии на реализацию муниципальных программ, направленных на создание мест (площадок) накопление твердых

коммунальных отходов от Управления экологии и природных ресурсов (КБК 20229999040000150) (Кор.счет 140141161).

по счету 120561561

В указанной форме отражаются суммы, начисленные по межбюджетным трансфертам в 2023г. с кодом элемента 02 и 14:

-1 100 000,00 рублей - начисления по субсидиям на реализацию муниципальных программ, направленных на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов от Управления экологии и природных ресурсов. (КБК 20229999040000150) (Кор.счет 140141161).

по счету 140110161

В данной форме отражаются фактические расходы по межбюджетным трансфертам:

- 1 091 133,00 рублей - по субсидиям на реализацию муниципальных программ, направленных на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов от Управления экологии и природных ресурсов (КБК 20229999040000150)

по счету F40110191

В указанной форме в отчетном периоде по счету 140110191 отражено безвозмездное поступление материальных запасов в том числе:

от МУ Управления капитального ремонта г. Липецка, постановление от 16.02.2023 № 433(Сумка для фотокамеры, Ключ 15, ключ баллонный, трос 5 тн, Датчик давления масла, Коврики в салон Lada Granta (комплект-4 шт.), Мотор омывателя, Автолампа H7 12V 55w, Автошины Cordiant Comfort 2 R14 175/65 86H, Автошины зимние шип. Cordiant Snow Cross 175/65 R14 82 T, Аккумулятор GANZ 62 а/ч 242*175*190, Щетки стеклоочистителя Bosch AR16U (400мм), Щетки стеклоочистителя Bosch AR24U (600мм)), балансовой стоимостью 32 458,63 рублей по счету 110536346, и ГСМ балансовой стоимостью 650,38 рублей по счету 110533343.

от Департамента дорожного хозяйства и благоустройства администрации г. Липецка по Постановлению Администрации г. Липецка от 25.12.2023 № 4250,кубки балансовой стоимостью 111 006,00 рублей по счету 110536349.

счет F40110195

В указанной форме в отчетном периоде по счету 140110195 отражено безвозмездное поступление иного движимого имущества по Постановлению от 03.03.2023 № 629 от МКУ "Управление ресурсного обеспечения города Липецка" балансовой стоимостью 43 709,84 рублей по счету 110136310, сумма амортизации 43 709,84 рублей по счету 110436411, в том числе:

- Шкаф архивный с распашными дверьми Практик АМ-1891- балансовой стоимостью 16 816,18 рублей, сумма амортизации - 16 816,18рублей;
- Стеллаж-картотека 620-350-1950- балансовой стоимостью 2 601,00рублей, сумма амортизации- 2 601,00 рублей;
- Шкаф высокий закрытый- балансовой стоимостью 3 865,68 рублей, сумма амортизации- 3 865,68рублей;
- Тумба выкатная с замком- балансовой стоимостью 7 438,64рублей, сумма амортизации- 7 438,64рублей;
- Тумба мобильная с 3-мя ящиками- балансовой стоимостью 7 388,34рублей, сумма амортизации- 7 388,34рублей;
- Тумба приставная, 4 ящика, 400*550*750мм- балансовой стоимостью 2 960,00рублей, сумма амортизации- 2 960,00рублей;
- Стол эргономичный, левый- балансовой стоимостью 2 640,00рублей, сумма амортизации- 2 640,00рублей.

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

В разделе 1 «Нефинансовые активы» отражена первоначальная стоимость основных средств по счету 1 101 00 000 на начало 2023г на сумму 337468657,64 рублей. Поступило основных средств на общую сумму 124953192,40 рублей. Из них безвозмездно поступило основных средств на сумму 43709,84 рублей, от МКУ "Центр развития территорий"

- "Инвентарь производственный и хозяйственный" (мебель) - на сумму 43709,84 рублей .

Выбыло основных средств на сумму 4147626,65 рублей.Из них безвозмездно выбыло основных средств на сумму 3845446,82 рублей,

в том числе в сумме 2631518,62рублей(здания и сооружения) передано физическим лицам.

в сумме 1213928,20рублей (производственный и хозяйственный материал) передано физическим лицам.

Остаток основных средств на конец 2023г составил 458274223,39 рублей.

По счету 1 104 00 000 "Амортизация основных средств" на начало 2023г в сумме 251195101,82 рублей, на конец 2023г в сумме 279616084,64 рублей.

По счету 1 106 31 000 "Вложения в основные средства - иное движимое имущество" поступление всего в сумме 124909482,56 рублей, выбытие всего в сумме 124909482,56 рублей обустройство дворовой территории.

По счету 1 105 00 000 "Материальные запасы" остаток на начало 2023г составил 2310998,60 рублей. Поступило материальных запасов на сумму 2509756,35 рублей, из них безвозмездно получено на сумму 437188,94 рублей.

Выбыло материальных запасов за отчетный период на сумму 3510801,58 рублей. Остаток материальных запасов на конец 2023г составил 1309953,37 рублей.

По счету 010311000 остаток на начало 2023г составляет 2985547,61 рублей. На конец 2023 года стоимость земельных участков составила 211270,13 рублей. Уменьшение кадастровой стоимости произвели на основании Выписки из ЕГРН от 03.04.2023 года в размере 2774277,48 рублей.

Раздел 3 "Движение материальных ценностей на забалансовых счетах"

По счету 01 остаток на начало 2023г составил 7095715,76 рублей. Поступило от МКУ "УРО г.Липецка" по Договору безвозмездного пользования от 17.07.2023 № 9-Б нежилые помещения на сумму 3 897 853,33 рублей.

Выбыло на общую сумму 4934999,55 рублей - расторжение договора от 07.07.2021 № 29-Б безвозмездного пользования нежилыми помещениями с МКУ "УРО г.Липецка" на сумму 4 843 960,13 рублей,

- движимое имущество (компьютеры, системный блок, принтер) на сумму 91 039,42 рублей в Администрацию города Липецка.

Остаток на конец 2023 года по счету 01 составил 6058569,54 рублей.

По счету 02 на начало 2023г остаток составил 13735626,87 рублей. Поступило материальных ценностей на хранение в общей сумме 2143266,44 рублей

- 26 518,48 рублей (холодильник, тепловентилятор, ИБП, жалюзи) от Избирательной комиссии Липецкой области;

- 2 116 497,96 рублей приняты на хранение бесхозные автомобили, гаражи, голубятня по Решениям Советского районного суда г.Липецка;

- 250,00 рублей списан инвентарь, по причине их непригодного состояния для эксплуатации.

-Выбытие материальных ценностей за период составляет 1830368,80 рублей, из них:

- 147,00 рублей списан инвентарь, по причине их непригодного состояния для эксплуатации;

- 1830221,80 рублей списание материальных ценностей от Избирательной комиссии Липецкой области;

Остаток на конец 2023г по счету 02 составляет 14048524,51 рублей.

По счету 21 на начало 2023г отражен остаток основных средств в эксплуатации на сумму 23164604,36 рублей. Поступлений за год на сумму 168114,83 рублей. Выбыло основных средств на сумму 717051,07 рублей. На конец отчетного периода стоимость основных средств в эксплуатации составляет 22615668,12 рублей.

Форма 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности"

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 года составляет 152177324,44рублей, в том числе:долгосрочная в сумме 2413718,51рублей.

- по счёту 120529000 в сумме 151 844 872,02 рублей - задолженность по иным доходам от собственности по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций,

- по счёту 120934000 в сумме 286 799,60 рублей - расчеты по доходам от компенсации затрат (компенсация затрат бюджета, понесенных в связи с демонтажем, хранением демонтированной рекламной конструкции) — неоплаченные претензии, выданные владельцам демонтированных рекламных конструкций на возмещение расходов бюджета, понесенных в связи с демонтажем рекламных конструкций, в том числе просроченная в сумме 286799,60рублей

задолженность физ. лиц - 100 666,96 рублей;

задолженность ИП - 22 010,83 рублей;

БЕЛТЕКСТИЛЬ ООО - 20 896,00 рублей,

ГК НОВОЛИПЕЦК СТАЛЬ ООО - 10 600,45 рублей,

КОМПАНИЯ РЕГАЛ ООО - 3 025,46 рублей,

КОСМЕЯ ООО - 4 269,25 рублей,

ЛИПЕЦКИЙ ООО ТК - 66 329,89 рублей,

МАДЕРА ООО - 3 025,46 рублей,

НОВОЕ РЕШЕНИЕ ООО - 5 404,44 рублей,

ООО ФИРМА "УРАН" - 5 196,01 рублей,

РИВЬЕРА ООО - 4 269,25 рублей,

СЕТЛЕД ООО - 3 258,00 рублей,

ТТЦ ФОЛИУМ ООО - 15 111,60 рублей,

ФОРВАРД ООО - 22 736,00 рублей.

- по счёту 120936000 в сумме 33457,70 рублей - расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет(возмещение оплаты ухода за детьми инвалидами).

- по счету 120621000 в сумме 4980,00рублей – авансы по услугам связи.

- по счёту 120623000 в сумме 7215,12 рублей - переплата по коммунальным услугам за электроэнергию.

Междокументальный контроль:

В соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 30.12.2017г №274н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 №260н СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 №256н СГС «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» были скорректированы бухгалтерские операции в части входящих остатков на 01.01.2023 года. Изменение остатков по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с отчетом за 2022 год по задолженности отражено в форме 0503173.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 года составляет 1355038,25 рублей, в том числе:

Кредиторская задолженность по доходам составляет;

- по счету 120512000 – 20 000,00 рублей - задолженность по расчетам с плательщиками государственных пошлин, сборов.
- по счету 120581000 – 50 000,00 рублей - задолженность по расчетам по невыясненным поступлениям.
- по счету 140140129 в сумме 150847623,12 рублей - задолженность по долгосрочным договорам аренды и эксплуатации рекламных конструкций;

Расшифровка показателей доходов будущих периодов

№ п/п	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату	Причины образования
1	1.401.40.129	150847623,12	Остаток по доходам от аренды РК по договорам аренды
	1.401.40.00	150847623,12	

Кредиторская задолженность по расходам составляет;

- по счету 130221000 – 45847,16 рублей - задолженность в Липецкий филиал ПАО "Ростелеком" по услугам связи.

- по счету 130224000 – 1 392,90 рублей - задолженность по арендной плате за пользование имуществом в Департамент финансов администрации г.Липецка .

-по счету 130223 000 в сумме 7411,36 рублей- задолженность за теплоснабжение ПАО Квадра.

Расчеты с поставщиками (по услугам связи, коммунальным услугам) будут осуществлены учреждением в январе 2024 года (по факту оказания услуг, в соответствии с фактическим объемом оказанных услуг, после предоставления документов на оплату).

Обороты по сч. 130225000 в сумме 6138895,87 рублей КИСЭ 003 обустройство дворовых территорий(озеленение)МУП "Зеленхоз" г.Липецк

Обороты по сч. 130227000 в сумме 41 299,59 рублей КИСЭ 005 страхование САО "РЕСО-Гарантия"

- по счету 130304000 в сумме 1 205 825,45 рублей - задолженность по НДС за 4 кв. 2023 г.;

- по счету 130305000 в сумме 1 935,00 рублей - задолженность по транспортно-му налогу за 4 кв. 2023 г.

- по счету 130312000 в сумме 819,00 рублей - задолженность по налогу на имущество за 4 кв. 2023 г.

- по счету 130313000 в сумме 693,00 рублей - задолженность по земельному налогу за 4 кв. 2023 г.

- по счету 140160000 в сумме 3493062,73 рублей – задолженность по резервам предстоящих расходов.

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов

№ п/п	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату	Причины образования
1	140160211	2674136,41	Неиспользование количества дней отпуска согласно графика отпусков
2	140160213	804782,52	
3	140160224	6 143,80	Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование имуществом.
4	140160223	8000,00	Резерв предстоящих расходов по коммунальным платежам.

Анализ межбюджетных трансфертов (субсидий, субвенций, иных МБТ):

Таблица 1

КБК	Остаток на 01.01.2023	Сумма по ф.0503169 ДТ по сч.205 (гр.5)	В том числе			Сумма по ф.0503169 ДТ по сч.205 (гр.7)	В том числе				Остаток на 01.01.2024
			Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году) 2023	Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году) 2024-2025	Уточнение кассовых операций		Поступление (ф.0503127) (сверка с ф.0503125 по сч.120551(61) 661)	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет)2023	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет)2024-2025	Уточнение кассовых операций	
20229999040000150 (161)		1 100 000,00	1 100 000,00			1 100 000,00	1 091 133,00	8 867,00			
итого:		1 100 000,00	1 100 000,00			1 100 000,00	1 091 133,00	8 867,00			

Таблица 2

КБК	Остаток на 01.01.2023	Сумма по ф.0503169КТ по сч 40140 (гр.5)	В том числе	Сумма по ф.0503169 КТ по сч.40140 (гр.7)	В том числе		Остаток на 01.01.2024
			Увеличение суммы трансфертов (корректировка на «+» соглашений прошлых лет, заключение новых соглашений в текущем году)		Фактические расходы	Уменьшение суммы трансфертов (корректировка на «-» соглашений прошлых лет)	
20229999040000150 (40141)		1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 091 133,00	8 867,00	
итого:		1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 091 133,00	8 867,00	

Анализ оборотов по поступлениям:

	Код доходов	Счет	ф.0503169 Дт гр.7	ф.0503169 Кт гр.5	ф.0503127 (поступление)	Отклонение (ф.169 Дт гр.7 + ф.169 Кт гр.5 - ф.127)	Причины
110	10807150010000110	205.12	805 000,00	20 000,00	825 000,00		
120	11109080040000120	205.29	22 939 898,33		22 910 808,33	29 090,00	Были уточнены на верный КБК
130	11302994040000130	209.34	206 223,42		92 507,60	113 715,82	Списание задолженностей , в связи с истекшим сроком давности
440	11402042040000440	205.74	67 200,00			67 200,00	Зачет аванса выданного
180	11701040040000180	205.81	283 601,40	50 000,00	50 000,00	283 601,40	Невыясненные поступление были уточнены на верный кбк
150	11715020040000150	303.05		2 086 902,98	1 524 071,77	562 831,21	Возврат инициативных платежей
410	11402042040000410	209.71	9 552,50			9 552,50	списание нефинансовых активов
	ИТОГО:		24 311 475,65	2 156 902,98	25 402 387,70	1 065 990,93	

Междокументальный контроль:

В соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 30.12.2017г №274н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 №260н СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 №256н СГС «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора» были скорректированы бухгалтерские операции в части входящих остатков на 01.01.2023 года. Изменение остатков по состоянию на 01.01.2023 года по сравнению с отчетом за 2022 год по задолженности отражено в форме 0503173.

Форма 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса"

Форма 0503173 содержит сведения об изменении остатков валюты баланса.

Информация по корректировке показателей бюджетного учета (бюджетной отчетности), отраженной в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)

№ п/п	Наименование учреждения	Сведений об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)				
		Код причины (Графа отчета)	Код строки	Счет учета	Сумма корректировки, руб	Причины возникновения ошибки
1	2	3	4	5	6	7
По коду причины 03						
1			010	110100000	58 000,00	Корректировка балансовой стоимости объектов основных средств на основании первичных документов, в том числе:
1.1	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	010	110136000	58 000,00	В конце года не было проведено поступление основных средств (организацией не предоставлены первичные документы)
2			020	110400000	58 000,00	Корректировка амортизации основных средств, в том числе:
2.1	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	020	110436000	58 000,00	В конце года не была начислена амортизация основных средств (организацией не предоставлены первичные документы)
3			080	110500000	743 320,00	Корректировка балансовой стоимости объектов материальных запасов на основании первичных документов, в том числе:

3.1	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	080	110536000	743 320,00	В конце года не было проведено поступление материальных запасов (организацией не предоставлены первичные документы)
4			410	130200000	1 222 537,12	Корректировка расчетов с контрагентами на основании первичного документа, в том числе:
4.1	Департамент развития территории администрации города Липецка	03 (03.1)	410	130221000	36 006,42	Корректировка расчетов с поставщиками на основании несвоевременно поступивших первичных документов
4.2	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	410	1.302.23.000	13 818,80	Корректировка расчетов с поставщиками на основании несвоевременно поступивших первичных документов
4.3	Департамент развития территории администрации города Липецка	(03.1)	410	1.302.24.000	1 392,90	Корректировка расчетов с поставщиками на основании несвоевременно поступивших первичных документов
4.4	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	410	1.302.26.000	299 999,00	Корректировка расчетов с поставщиками на основании несвоевременно поступивших первичных документов
4.5	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	410	1.302.31.000	128 000,00	Корректировка расчетов с поставщиками на основании несвоевременно поступивших первичных документов

4.6	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	410	1.302.34.000	743 320,00	Корректировка расчетов с поставщиками на основании несвоевременно поступивших первичных документов
5	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	010	1.01.11	1,00	Корректировка поступления (Гаражные боксы 76,1 кв.м.(Металлистов,4)) от Управления имущественных и земельных отношений администрации города Липецка на основании несвоевременно поступившего договора безвозмездного пользования от 17.11.2022 № 07-30-015122
6	МКУ «Центр развития территории»	03 (03.1)	210	1.21.36	70 000,00	Корректировка поступления (Стойка для баннера металлическая ("Паук") на основании несвоевременного поступления первичных учетных документов
			560 570	140130000	-479 217,12	Корректировка финансового результата

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

В форме 0503175 отражаются сведения о принятых и неисполненных обязательствах. В 1 разделе всего неисполненных бюджетных обязательств в сумме 71562544,96 рублей равняется 1 разделу графе 11 формы 0503128. В разделе 2 всего неисполненных денежных обязательств в сумме 77277,80 рублей равняется 1 разделу графе 12 формы 0503128. В разделе 4 всего обязательств, принимаемых с применением конкурентных способов в сумме 43652706,14 рублей и равняется 1и 3 разделу графе 8 формы 128, общая экономия в результате конкурентного способа в сумме 4266485,69 рублей.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»

На начало финансового года сумма средств во временном распоряжении на счетах в финансовом органе составила 56008,12 рублей, на конец отчетного периода - 524680,20 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Департаментом развития территории администрации города Липецка в течении 2023 года были проведены мероприятия по внутреннему контролю в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 21.11.2019г №196н "Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Определения, принципы и задачи внутреннего финансового аудита", приказом департамента развития территории администрации города Липецка от 30.12.2022 г № 47/2-од, приказом МКУ "Центр развития территорий" от 11.01.2023 г № 10.

В соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 27.02.2018 №32н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы", а также положениями единой учетной политики, признание доходов осуществляется по методу начисления, в том числе доходы от штрафов (пеней, неустоек) признаются в бухгалтерском учете на дату возникновения требования к плательщику штрафов (пеней, неустоек). Доходы от штрафов (пеней, неустоек) признаются в бухгалтерском учете в сумме, указанной в соответствующих документах. При безвозмездном получении объектов имущества прочие доходы от необменных операций признаются в бухгалтерском учете доходами текущего отчетного периода от безвозмездных поступлений по факту получения имущества от передающей стороны, в том числе в случае получения объектов нефинансовых активов от сектора госуправления по балансовой стоимости отраженной в актах приема-передачи.

Учет основных средств ведется в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 31.12.2016г №257н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства". Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Информация о наличии остатков и движении нефинансовых активов представлена в ф.0503168, 0503130.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с приказом Министерства финансов России от 15.11.2019г №181н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы". В соответствии с требованиями СГС по объектам

нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется до момента их реклассификации в подгруппу объектов нематериальных активов с определенным сроком полезного использования.

Учет материальных запасов осуществляется в соответствии с приказом Министерства финансов России от 07.12.2018г №256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы". Согласно учетной политики оценка материальных запасов, приобретенных за плату, осуществляется по первоначальной (фактической) стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением. При одновременном приобретении нескольких видов материальных запасов расходы распределяются пропорционально договорной цене приобретаемых материалов.

Форма 0503296 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета"

Отражены сведения об исполнении судебных решений по исполнительным листам. Неисполненные на 01.01.2024г. денежные обязательства отсутствуют, исполненные денежные обязательства в сумме 52 956,00 рублей:

№ п/п	Решения, постановления	Номер судебного дела	Номер исполнительного документа	Истец	Сумма	Исполнено	Дата исполнения	статья
1	Правобережный районный суд города Липецка	2-374/2023	ФС№042273004	Пекшева Яна Сергеевна	10 000,00	10 000,00	05.05.2023	296
2	Правобережный районный суд города Липецка	2-330/2023	ФС№042273162	Пекшева Яна Сергеевна	8 000,00	8 000,00	25.05.2023	296
3	Правобережный районный суд города Липецка	2-648/2023	ФС№042286805	Пекшева Яна Сергеевна	5 000,00	5 000,00	07.06.2023	296
4	Правобережный районный суд города Липецка	2-727/2023	ФС№042286917	Пекшева Яна Сергеевна	5 000,00	5 000,00	07.07.2023	296

5			УФК по Липецкой области (ОСФР по Липецкой области)	56,00	56,00	05.05.2023	08.06.2023	07.07.2023	296 - Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве на возмещение морального вреда согласно исполнительного документа ФС№042273004, ФС№042273162, ФС№042286805, ФС№042286917 (письмо МФ РФ от 09.11.22г.№02-05- 11/109023)
6			Казначейство России (ФНС России)	8 400,00	8 400,00	24.05.2023	23.06.2023	24.07.2023	296-Единый налоговый платежна возмещение морального вреда согласно исполнительного документа ФС№042273004, ФС№042273162, ФС№042286805, ФС№042286917 (письмо МФ РФ от 09.11.22г.№02-05- 11/109023)
7	Правобережн ый районный суд города Липецка	2-374/2023	ФС№0422730 05	Правобережн ый районный отдел судебных приставов города Липецка	900,00	900,00		11.05.2023	297
8	Правобережн ый районный суд города Липецка	2-727/2023	ФС№0422869 17	Правобережн ый районный отдел судебных приставов города Липецка	600,00	600,00		05.07.2023	297 - госпошлина согласно исполнительного документа ФС№04228 6917
9	Арбитражны й суд Липецкой области	ФС№036547 469	ФС№0365474 69	Товариществ о собственников в жилья "Угловая 15"	15000,0 0	15000,00		19.12.2023	297
					52956,0 0	52956,00			

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью.

Главный бухгалтер(Карякина Ольга Александровна, Сертификат:

00B7910161C26469A7B3A8B174DCE033F1, Действителен: с 04.07.2023 по

26.09.2024),Руководитель централизованной бухгалтерии(МАМОНОВА ИРИНА

ЛЕОНИДОВНА, Сертификат: 0087AF38200D0983EAECSFE29AE6D5537DE, Действителен: с

18.08.2023 по 10.11.2024),Руководитель планово-экономической службы(Звягина Татьяна

Николаевна, Сертификат: 00AE5930D2662A9168188EFC5F7FCABD0F, Действителен: с

09.08.2023 по 01.11.2024),Руководитель(Логинова Ольга Вячеславовна, Сертификат:

7E33CE8F2580E31F0B2205EE28F9CB6F, Действителен: с 18.01.2024 по 12.04.2025)