

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 года

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	Дата	0503160
		31.12.2020
	по ОКПО	76842061
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета <u>Дума города Покачи</u>	Глава по БК	040
Наименование бюджета (публично-правового образования) <u>бюджет муниципального образования</u>	по ОКТМО	71884000
Периодичность: годовая Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное казенное учреждение Дума города Покачи.

Юридический и почтовый адрес: индекс 628661, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Покачи ул. Мира 8/1.

ИНН - 8621005535, КПП - 862101001, ОКПО - 76842061, ОКТМО - 71884000,
ОГРН - 1058600404697.

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД: 84.11.3 Деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера.

Других кодов экономической деятельности нет, не прекращались и не открывались за весь период деятельности.

Учреждение является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, муниципального образования город Покачи и Уставом, принятым решением Думы города Покачи от 20.07.2005 № 44.

Дума города Покачи подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий не имеет.

Источником финансирования выступает бюджет муниципального образования. Учреждение наделено правами получателя средств бюджета.

Учреждению открыт лицевой счет получателя бюджетных средств в Комитете финансов администрации города Покачи № 010.00.004.1.

Банковских счетов в кредитных организациях Дума города Покачи не имеет.

Касса для выдачи наличных денежных средств в учреждении отсутствует.

Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Имущество учреждения является муниципальной собственностью и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Ведение бюджетного учета осуществляется специалистом-экспертом аппарата Думы города Покачи. Для ведения бюджетного учета и составления отчетности применяется автоматизированная система "Смета", при сдаче

отчетности в ИФНС, ПФ РФ, ФСС и Росстат используется программа «Контур Экстерн». Бюджетный учет осуществляется в соответствии с нормативными требованиями на основании:

- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению";
- Приказа Министерства Финансов Российской Федерации от 06.12.2010 №162н "Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению";
- Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н "Об утверждении инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации"(с изменениями);
- с учетом требований положений действующих федеральных стандартов, Методических рекомендаций по применению СГС "События после отчетной даты", СГС "Учетная политика, оценочные значения и ошибки", СГС "Отчет о движении денежных средств", "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора" .
- Бухгалтерский учет в учреждении ведется на основании принятой учетной политики (распоряжение от 28.12.2018 г. № 49-р).

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Численность персонала по штатному расписанию по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 11 единиц. Фактическая численность работников по состоянию на 01.01.2021 составляет 10 человек.

В 2020 году все сотрудники прошли обучение на курсах повышения квалификации:

- «Профилактика коррупционных и иных правонарушений в органах МСУ» ✓✓
- 12 человек;
- «Профессиональное управление государственными и муниципальными закупками» -1 человек;
- «Профессиональное переподготовка по программе «Управление персоналом и кадровое делопроизводство» -1 человек;
- «Государственный и муниципальный финансовый контроль»-1 человек;
- по охране труда и пожарному минимуму - 1 человек.

Общий объем закупок в 2020 году составил - 804 098,00 руб., все закупки произведены у единственного поставщика в виде закупок малого объема.

На 01 января 2021 года наличие основных средств составляет 2 773 982,67 рублей, из них 2 171 941,17 рублей машины и оборудование, 602 041,50 рублей - производственный и хозяйственный инвентарь.

Амортизация основных средств отчетного года составляет 2 773 982,67 рублей. *1 ассигн* *0* *10%*

На 01 января 2021 года наличие нематериальных активов составляет 63 860,00 рублей, амортизация нематериальных активов составляет 44 702,28 рублей. Нефинансовых активов, составляющих имущество казны, в Думе города нет.

В 2020 году выявлено неисправное оборудование - Цифровой аппликатор Riso RZ 300 A4 планшетный, введенный в эксплуатацию 31.12.2005 г., стоимостью 208955,00 руб. При обращениях в ремонтные мастерские для восстановления работоспособности данного оборудования, было выявлено, что в связи с отсутствием запасных частей к данному оборудованию, отремонтировать его не возможно. Данное оборудование было списано с баланса учреждения.

Всего в 2020 году списано с баланса Учреждения основных средств 11 единиц на общую сумму 308 300,00 руб., в том числе Цифровой аппликатор Riso RZ 300 A4, и с забалансового счета - 9 единиц на сумму 18 711,42 руб.

Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводилось их плановое техническое обслуживание. Потребности в ремонте основных средств в отчетном периоде не было. Недостачи и порчи имущества в 2020г. не выявлено. Объекты основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые), в учреждении отсутствуют. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности учреждения, поступали своевременно.

Объектов аренды и инвестиционной недвижимости в учреждении отсутствуют.

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

Федеральные целевые программы, национальные и инвестиционные проекты учреждением не исполнялись.

Принятие бюджетных и денежных обязательств сверх доведенного объема лимитов бюджетных обязательств в 2020 г. не допускалось.

Всего утверждено сметных назначений на 2020 год – 20 298 114,23 рублей. Кассовые расходы за 2020 года составили 19 459 199,93 рублей, что составляет 95,85 % от плановых показателей на 2020 год.

РзПр 0113 ЦС 27Я0120070

Плановые ассигнования на 2020 составили - 141 460 рублей. Кассовые расходы за отчетный период составили - 124 628 рублей, или 88,10% от планов на год.

Договора на 31.12.2020 г. по программным средствам заключены на сумму 141 120 руб. В 2020 году не проведена оплата за оказанные услуги за декабрь 2020 года.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

События после отчетной даты до представления бюджетной отчетности за 2020 г. у учреждения не возникали.

В форме 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» стр.040 и форме 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» по счету 401.10.134 отражены доходы от компенсации затрат принятия ФСС компенсации расходов по предупредительным мерам за 2020 год за счет уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в сумме 16682,78 руб.

На начало 2020 года резерв предстоящих расходов по сч. 040160200 составлял 1 463 493,30 рублей, что отражено в балансе по ст.520 гр.3 и 5. Сформирован резерв предстоящих расходов на 01.01.2021 г. на оплату отпусков и страховых взносов за фактически отработанное время сотрудников в размере 1 111 257,47 руб., что отражено в балансе по ст.520 гр.6 и 8.

Резерв рассчитан на оплату отпусков работникам за период работы 2020-2021 год, исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

На сумму 1 111 257,47 рублей приняты отложенные бюджетные обязательства на финансовый год, следующий за текущим финансовым годом, что отражено в (ф. 0503128) ст.860 гр.7 гр.11.

Так же приняты бюджетные и денежные обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом на сумму кредиторской задолженности сложившуюся на 01.01.2021 в размере 717 277,38 рублей, которая подлежит оплате в январе 2021 года, отражено в (ф. 0503128) ст.700 гр.7, 9, 11, 12.

Не исполнено принятых бюджетных обязательств за 2020 год на сумму 444619,50 руб., что отражено в (ф. 0503128) ст.200 гр. 11 и соответственно в форме 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств». Причина не исполнения принятых бюджетных обязательств – не выплачена заработная плата за декабрь, отпуска без сохранения заработной платы и листы нетрудоспособности сотрудников.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в форме 0503169. Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 160577,76 руб., на конец отчетного периода дебиторская задолженность составляет 143 082,82 рублей, в том числе :

- сумма по страховым взносам -143 082,82 руб., в том числе:

-по страховым взносам в ФСС (превышение расходов за 4 квартал 2020 года над страховыми взносами на обязательное социальное страхование) в размере 131232,61 руб.;

-по страховым взносам в ФСС на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 11850,21 руб. Дебиторская задолженность сложилась по причине принятия ФСС компенсации расходов по предупредительным мерам за 2020 год за счет уплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Кредиторская задолженность на начало 2020 года составляет 19820,06 рублей. На конец отчетного периода кредиторская задолженность по Думе города Покачи составляет 717 277,38 рублей и сложилась по:

- по заработной плате – 333092,87 руб.;

- налогу на доходы ФЛ – 73386 руб.;

- по оплате больничных листов – 25087,71руб.;

- по оплате больничных листов за счет ФОТ – 1532,82 руб.;

- страховым взносам – 245 923,36 руб.

за оказанные услуги:

- за услуги связи – 4646,62 руб.;

- за услуги СМИ – 14616,00 руб.

- за услуги по сопровождению сайта Думы города Покачи – 8330 руб.;

- за продление пользовательских прав на ПП Контур-Экстерн -8162 руб.;

-по произведенным удержаниям из заработной платы -2500,00руб.

Период возникновения указанной в форме 0503169 кредиторской задолженности - декабрь 2020 года. Просроченной и нереальной к взысканию дебиторской и кредиторской задолженностей за 2020 год в учреждении нет.

Финансовые вложения бюджетных средств не осуществлялись. Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей не обнаружено.

Остатка денежных средств на счетах Думы города на конец отчетного периода нет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Перед составлением бюджетной отчетности за 2020 г. проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа руководителя учреждения от 28.10.2020 N 7-р. Расхождений по результатам проведения инвентаризации не выявлено. Объекты основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые), в учреждении отсутствуют.

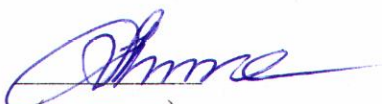
Проверок Думы города Покачи отделом внутреннего муниципального финансового контроля администрации города Покачи и внешнего государственного (муниципального) финансового контроля в 2020 году не проводилось.

Судебные решения (исполнительные документы) по исполнению денежных обязательств в учреждение не поступали, задолженности нет.

В составе отчетности за 2020 год, в связи с отсутствием числовых показателей за отчетный период, не представлены следующие формы:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
- Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП);
- Таблица 1;
- сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);
- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171);
- Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах (ф.0503172);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);
- сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296);
- Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества (0503190);
- Расшифровка дебиторской задолженности по контрактным обязательствам (ф.0503192 и Приложение 8);
- расшифровка дебиторской задолженности по субсидиям организациям (ф.0503193 и Приложение 9);
- приложение 2. Сведения по просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Руководитель


(подпись)

А.С. Руденко
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

О.В. Носова
(расшифровка подписи)

" 21" января 2021 г.