

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2024 г.

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

Наименование бюджета (публично-правового образования)

Периодичность:

Единица измерения:

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СОДЕРЖАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА"

Бюджет города Перми

месячная, квартальная, годовая

руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0503160
Дата	01.01.2024
Код субъекта бюджетной отчетности	ПБС
по ОКПО	57453968
Глава по БК	163
по ОКТМО	57701000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

"Муниципальное казенное учреждение «Содержание муниципального имущества» (далее - учреждение) создано в соответствии с постановлением Главы города Перми от 13.06.2001 № 1202 «О создании муниципального учреждения по обеспечению эксплуатации, содержания и обслуживания муниципальных нежилых отдельно стоящих зданий и встроенно-пристроенных нежилых помещений в жилых домах», постановлением администрации города Перми от 30.11.2011 № 788 «О создании муниципального казенного учреждения «Содержание муниципального имущества» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Содержание муниципального имущества». Устав учреждения утвержден начальником департамента имущественных отношений администрации города Перми 15.12.2011 № СЭД-19-07-1154.

В отчетном периоде изменение наименования учреждения не происходило.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации (далее - РФ), федеральными законами, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, законами и иными нормативными актами Пермского края (области), правовыми актами города Перми."

"Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми, отдельные полномочия и функции учредителя по ее поручению осуществляет департамент имущественных отношений администрации города Перми (далее - департамент).

Юридический адрес, место нахождения: 614015, г. Пермь, ул. Николая Островского д. 27. Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКОПФ - 7 54 04).

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в финансовом органе города Перми, круглую печать со своим полным наименованием, а также соответствующие печати, штампы, бланки. Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств бюджета города Перми на основании бюджетной сметы.

Основной вид деятельности - управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код по ОКВЭД - 68.32.2).

Приносящая доход деятельность может осуществляться в соответствии с Уставом."

Доходы, полученные от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности или приобретенное за счет этих доходов имущество, поступают в бюджет города Перми.

"Внешний муниципальный финансовый контроль за деятельностью учреждения осуществляет Контрольно-счетная палата города Перми (решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116).

Целью деятельности учреждения является осуществление функций собственника по содержанию и сохранению нежилых зданий, помещений и объектов движимого имущества муниципального образования город Пермь, не закрепленных за муниципальными предприятиями и учреждениями на праве хозяйственного ведения, оперативного управления (имущество муниципальной казны), а так же функций по принудительному демонтажу, перемещению, хранению, транспортированию и захоронению либо утилизации самовольно установленных и незаконно размещенных рекламных конструкций, нестационарных торговых объектов, автостоянок открытого типа на территории города Перми, вывесок, несоответствующих стандартным требованиям, установленным муниципальными правовыми актами города Перми, и не зафиксированных в колерном паспорте.

В соответствии с целью создания учреждение осуществляет следующие функции:

- комплектование и ведение архива копий технической документации по нежилым зданиям и помещениям муниципальной казны города Перми;
- проведение технических осмотров конструктивных элементов и инженерных систем нежилых зданий и помещений муниципальной казны, формирование титульных списков на капитальный ремонт, планов текущего ремонта нежилых зданий и помещений муниципальной казны города Перми;"

"- контроль за выполнением работ (организация технического надзора) на объектах капитального ремонта, где учреждение выступает заказчиком; - осуществление полномочий муниципального заказчика по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд за счет средств бюджета города Перми, направленных на реализацию целей создания и видов деятельности муниципального казенного учреждения;

- осуществление полномочий собственника по выбору способа управления эксплуатацией зданиями муниципальной казны города Перми (в части организации содержания, ремонта и предоставления коммунальных услуг), за исключением полномочий по решению вопросов владения, пользования и распоряжения нежилыми помещениями и иным имуществом в таких зданиях;

- осуществление претензионно-исковой работы;
- оформление приемо-сдаточной документации на имущество муниципальной казны города Перми при поступлении (выбытии) такого имущества, заключении, изменении, расторжении договоров аренды, безвозмездного пользования имуществом муниципальной казны города Перми, совершении исполнительных действий с таким имуществом;

- проверка условий использования нежилых зданий и помещений муниципальной казны города Перми арендаторами, ссудополучателями с направлением информации о результатах проверки арендодателю, ссудодателю имущества муниципальной казны города Перми;

- согласованием проведения ремонтно-строительных работ арендаторами, ссудополучателями нежилых зданий и помещений муниципальной казны города Перми, участие в приемке результатов таких работ;

- осуществление мероприятий по гражданской обороне в нежилых зданиях и помещениях муниципальной казны города Перми;

- выполнение иных функций, возложенных на муниципальное казенное учреждение правовыми актами администрации города Перми."

"Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 06.02.2020 № 31 МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, юридический адрес, место нахождения: 614000, г. Пермь, Комсомольский проспект, д. 34 (далее - МКУ «ЦБУ»).

Уполномоченные лица, ответственные за формирование и предоставление отчетности учреждения в отчетном периоде:

- руководитель - директор учреждения Денисов Александр Юрьевич (приказ начальника департамента от 26.01.2022 № 059-19-01-15-МУ-2),
- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - начальник планово-экономического отдела учреждения Радостева Наталья Михайловна"

"- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 01.04.2022 № 059-06-08-01-70), на период отпуска Мельниковой Т.М. с 15.05.2023 г. по 28.05.2023 г. исполнение обязанностей директора муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми возложено на Шевченко Елену Владимировну (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 10.05.2023 №059-06-08-01-228), на период отпуска Мельниковой Т.М. с 14 по 24 сентября 2023 г. исполнение обязанностей возложено на заместителя директора Шевченко Елену Владимировну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 09.08.2023 № 059-06-08-419);

- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора Шевченко Елена Владимировна (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 17.10.2022 № 059-06/01-05-138);"

Таблица 11 «Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности» представлена"

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Отчетность по вновь приобретенному и списанному имуществу, закрепленному на праве оперативного управления, за 2023 год представлена в департамент имущественных отношений администрации города Перми своевременно.

Рабочие места сотрудников обеспечены основными средствами (в том числе компьютерной техникой) в полном объеме. Используемые технические средства регулярно обновляются.

Поступление материальных запасов осуществляется своевременно, в бухгалтерском учете отражается в день поступления на основании товарной накладной.

В целях обеспечения сохранности нефинансовых активов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.

Мероприятия по осуществлению контроля за эффективным использованием объектов нефинансовых активов, а также по проверки их состояния и сохранности проведены в соответствии с приказами о проведении инвентаризации.

Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению в соответствии с утвержденной сметой и в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Таблица 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности» представлена."

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

Информация о движении денежных средств представлена в форме 0503123 «Отчет о движении денежных средств» (далее - форма 0503123).

Поступления за 2023 год по коду строки 0100 формы 0503123 отсутствовали.

Выбытия за 2023 год по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 119 753 644,93 руб.

Показатели по кодам строк 0410, 1910, 3810, 2501, 2703, 3420, 4630, 8100, 4640, 8200, 4410 и 4420 (операции по движению средств во временном распоряжении по счетам эскароу) ф. 0503123 отсутствуют.

В результате проведенной сверки итоговых показателей ф.0503123 с показателями ф.0503127 расхождений не выявлено.

Сверка показателей формы 0503123 и формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» проведена, расхождений не выявлено.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» представлена.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей подлежащие отражению в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 61 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 54 000, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 302 54 000, 1 303 05 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

На отчетную дату консолидируемые расчеты, в части определения взаимосвязанных показателей, подлежащие отражению в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 304 06 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 10 189, 1 401 10 191 (внутрибюджетные), 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 40 151, 1 401 40 161, 1 401 20 281 (внутрибюджетные), 1 401 10 195 (внутрибюджетные), 1 401 40 191 (межбюджетные), 1 401 20 254 (межбюджетные), 1 401 10 195 (межбюджетные), 130251831, 120711541, 120721541, 130121710, 120731541, 130131710, 120711641, 120721641, 130121810, 120731641, 130131810, 120651000, 130251000, 120711000, 120721000, 130121000, 120731000, 130131000, 120654561, 120654661, 130254000, 130254731, 130254831 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

"На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей подлежащие отражению в форме Х25.КУ "Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)" по коду счета бюджетного учета 1 304 04 000, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 1 401 20 281 не проводились, в связи с чем формы не представляются."

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

В результате проведенной сверки итоговых показателей ф.0503123 с показателями ф.0503127 расхождений не выявлено.

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

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее - форма 0503128) представлена. Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по следующим КБК:

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее - форма 0503128) представлена. Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по следующим КБК:

163 0113 16201 00590 111 в сумме 25 941 273,94 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2023 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

163 0113 16201 00590 119 в сумме 7 693 873,90 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм в отчетном периоде, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

163 0113 16201 21590 247 в сумме (-) 16 047,74 руб. в учете уменьшены обязательства по договору от 25.01.2023 № ТЭ1809-02042-ЦЗ на основании заключенного соглашения о расторжении б/н от 24.10.2023г.;

163 0113 16201 22150 243 в сумме (-) 6 758,77 руб. в учете уменьшены обязательства по муниципальному контракту от 25.04.2023 № ЭА-007/23 на основании заключенного соглашения о расторжении б/н от 25.12.2023г.

В 3 разделе формы 0503128 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отраженные в бюджетном учете, превышают зарегистрированные обязательства в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми на 73 850,00 руб. по принятым в учете обязательствам в размере начисленного налога на имущество организаций за 4 квартал 2023 г. на 45 802,00 руб., начисленного транспортного налога за 4 квартал 2023 г. в размере 8 048,00 руб., обязательства по Определению АС ПК от 30.05.2022 № 2-130/2022 в размере 20 000,00 руб. Регистрация обязательств в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2024г., по пределению суда после получения ЛБО.

"Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128, в сумме 73 850,00 руб. соответствуют числовым значениям показателей графы 9 ф.0503169 в размере текущей кредиторской задолженности в части расходов бюджета.

"

Отложенные обязательства, отраженные по строке 860 графы 7 ф. 0503128, соответствуют данным ф. 0503169 по коду счета 140160000 в сумме 2 411 195,15 руб.

В ф.0503128 по строке с КВР 111 по КБК 163 0113 16201 00590 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 0,62 руб. по причине принятия в отчетном периоде бюджетных обязательств в размере начисленной заработной платы в соответствии с принятой учетной политикой.

Форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах» в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей. Сведения об исполнении бюджета представлены в форме 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлена.

В отчетном периоде поступление за 2023 год отсутствовало.

Субъекту бюджетной отчетности в соответствии с решением Пермской городской Думы от 20.12.2022 № 267 «О бюджете города Перми на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» выделено лимитов бюджетных обязательств на 2023 год в сумме 122 622 094,40 руб., кассовый план на 2023 год составил 122 622 094,40 руб., исполнение за 2023 год составило 119 753 644,93 руб. или 97,66 % от кассового плана. Использование средств производится в соответствии с кассовым планом и объемами финансирования бюджета на 2023 год.

Отклонения по расходам бюджета, по которым исполнение за отчетный период составило менее 95,00 % от утвержденных бюджетных назначений (лимитов бюджетных обязательств) отсутствуют.

Таблица № 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» представлена.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» представлена (далее ф.0503110).

по коду счета бюджетного учета 1 401 10 по КОСГУ 141 в сумме 605 007,17 руб. отражено: доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров);

по коду счета бюджетного учета 1 401 10 по КОСГУ 172 в сумме 713 171,00 руб. отражено: доходы от выбытия активов;

по коду счета бюджетного учета 1 401 10 по КОСГУ 173 в сумме (-)10 472,24 руб. отражено: чрезвычайные доходы от операций с активами, в том числе:

в сумме (-)9 284,84 руб. - признание дебиторской задолженности по платежам в бюджет города Перми безнадежной к взысканию;
в сумме (-)1 187,4 руб. - признание дебиторской задолженности по платежам в бюджет города Перми сомнительной к взысканию;
по коду счета бюджетного учета 1 401 10 по КОСГУ 174 в сумме (-)598 585,85 руб. отражено: выпадающие доходы.
Суммы расхождений по ф. 0503110 в разрезе КОСГУ с показателями результата от заключенных операций по закрытию года с показателями финансового результата по ф. 0503130 отсутствуют.

Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года к ф. 0503110, представлена. Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» представлена.

По строке 010 ф. 0503121 по КОСГУ 141 в сумме 605 007,17 руб. отражено: доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров);

По строке 010 ф. 0503121 по КОСГУ 172 в сумме 713 171,00 руб. отражено: доходы от выбытия активов;

По строке 010 ф. 0503121 по КОСГУ 173 в сумме -10 472,24 руб. отражено: чрезвычайные доходы от операций с активами, в том числе:

в сумме (-)9 284,84 руб. - признание дебиторской задолженности по платежам в бюджет города Перми безнадежной к взысканию;

в сумме (-)1 187,4 руб. - признание дебиторской задолженности по платежам в бюджет города Перми сомнительной к взысканию;

По строке 010 ф. 0503121 по КОСГУ 174 в сумме -598 585,85 руб. отражено: выпадающие доходы."

Показатели по КОСГУ 630 в части операции с акциями и иными формами участия в капитале отсутствуют.

Показатели по КОСГУ 530 в части операции с акциями и иными формами участия в капитале отсутствуют.

По строке 431 гр. 4 ф. 0503121 (КОСГУ 510) показатели отсутствуют.

По строке 432 гр. 4 ф. 0503121 (КОСГУ 610) отражено выбытие денежных документов из кассы (фондовая) в сумме 119 753 644,93 руб.

Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» представлены (далее – баланс, справка).

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 1 401 50 000 на конец отчетного периода отражена сумма 59 441 017,90 в том числе:

по коду счета бюджетного учета 1 401 50 225 в сумме 474 537,48 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по взносам на капитальный ремонт помещений (зданий).

по коду счета бюджетного учета 1 401 50 226 в сумме 29 786,18 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением лицензий на неисключительные права по которым срок полезного использования менее 12 месяцев, не соответствующие определению НМА и критериям признания в учете НМА.

по коду счета бюджетного учета 1 401 50 227 в сумме 63 951,22 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с обязательным страхованием гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Пояснения о формировании расходов будущих периодов и их отнесении на расходы текущего года на основании кредитовых и дебетовых оборотов по коду счета бюджетного учета 140150XXX:

По коду счета 140150225 отражено:

- расходы на взносы на капитальный ремонт в сумме 102 353,16 руб.

- исправление ошибок прошлых лет в сумме 12 120,00 руб. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2022 г., поступивших в МКУ «ЦБУ» в августе 2023 года. Начислены расходы будущих периодов (взносы на капитальный ремонт) за ноябрь, декабрь 2022 года с одновременной корректировкой расходов 2022 финансового года в размере 12 120,00 руб. (контрагент: Тбилисская 9-А ТСЖ) (1 401 28 225 - 1 302 25 736 - -) 2 020,00 руб.; 1 401 50 225 - 1 304 86 736 - 2 020,00 руб.; 1 304 86 836 - 1 302 25 736 - 2 020,00 руб.; 1 401 28 225 - 1 302 25 736 - -) 10 100,00 руб.; 1 401 50 225 - 1 304 86 736 - 10 100,00 руб.; 1 304 86 836 - 1 302 25 736 - 10 100,00 руб.)

По коду счета 1 401 50 226 отражено:

- расходы на приобретение неисключительных прав пользования программными продуктами (со сроком использования менее 12 месяцев) в сумме 84 000,00 руб.

- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат в размере 64 907,57 руб.

По коду счета 1 401 50 227 отражено:

- расходы на приобретение полисов ОСАГО в размере 91 795,68 руб.

- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат по страхованию в размере 66 507,06 руб.

По строке 520 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140160000 на конец отчетного периода отражены резервы предстоящих расходов в сумме 2 411 195,15 руб. в том числе:

Резерв на оплату обязательств:

- по коду счета бюджетного учета 140160221 в размере 16 750,00 руб.

- по коду счета бюджетного учета 140160225 в размере 37 163,50 руб.

- по коду счета бюджетного учета 140160226 в размере 1 062 189,62 руб.

Резерв на предстоящую оплату отпусков:

- по коду счета бюджетного учета 140160211 в размере 994 694,34 руб.

- по коду счета бюджетного учета 140160213 в размере 300 397,69 руб.

"В отчетном периоде по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности» показатели изменились и составили 8,00 в результате:

выбытия трудовых книжек в сумме 2,00 руб.

В отчетном периоде по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность» показатели изменились и составили 352 355,30 руб. в результате: принятия к учету сомнительной задолженности по платежам в бюджет в размере 1 187,40 руб. (инвентаризационная опись №00ГУ-000012 от 31.08.2023);

списания дебиторской задолженности по платежам в бюджет безнадежной к взысканию в размере 9 881,64 руб. (приказ руководителя о списании дебиторской задолженности приказ от 09.06.2023 №059-19/1-01-06-16-4)

"В отчетном периоде по забалансовому счету 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» изменились и составили 162 535,00 руб. в результате:

- поступления запасных частей к транспортным средствам, выданные взамен изношенных в размере 78 560,00 руб.

- списания запасных частей к транспортным средствам, выданные взамен изношенных в размере 98 390,00 руб."

"В отчетном периоде по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» (банковская гарантия) показатели изменились и составили 4 985 747,82 руб. в результате:

-поступления банковских гарантий в сумме 6 250 621,99 руб.

-выбытия банковских гарантий в связи с окончанием действия банковских гарантий, исполнением условий муниципальных контрактов в сумме 2 085 245,47 руб."

"Информация по остаткам отраженным по забалансовым счетам 17«Поступления денежных средств», 18 «Выбытие денежных средств»:

по коду строки 173 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода на сумму 61 050,00 руб. отражено поступление денежных средств на лицевые счета по забалансовому счету 17 «Поступления денежных средств», который отражает движение денежных средств на счете 320111000 «Денежные средства учреждения на лицевых счета в органе казначейства»,

по коду строки 183 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода 83 142,00 руб. отражено выбытие денежных средств с лицевых счетов по забалансовому счету 18 «Выбытие денежных средств», который отражает движение денежных средств на счете 320111000 «Денежные средства учреждения на лицевых счета в органе казначейства".

"В отчетном периоде по забалансовому счету 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» показатели изменились и составили 1 187 134,10 руб. в результате:

- Спец. одежда признана непригодной для дальнейшего использования по целевому назначению в размере 43 888,00 руб.

- выдача в личное пользование в размере 53 708,05 руб."

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.

"По коду счета бюджетного учета 1 101 00 000

по строке 010 гр.5 отражено поступление основных средств 862 233,70 руб., в том числе:

- в сумме 590 244,66 руб. принято безвозмездно в оперативное управление основные средства из казны Департамента имущественных отношений;

- в сумме 219 765,04 руб. приобретены основные средства.

- в сумме 52 224,00 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000,00 руб. включительно.

По строке 010 гр. 8 отражено выбытие основных средств 2 245,04 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000,00 руб. включительно (калькулятор 3 шт., сетевой фильтр 4шт.), с одновременным отражением на забалансовом счете 21.

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000

по строке 050 гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 2 133 564,74 руб., из них:

- в сумме 590 244,66 руб. принята безвозмездно амортизация от передающей стороны.

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000

по строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 271 989,04 руб. из них:

- в сумме 271 989,04 руб. приобретено основных средств (системный блок - 4шт., МФУ-2 шт., калькулятор, сетевой фильтр, лестница - 2шт., шуруповерт);

по строке 070 гр.8 приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2023 году в сумме 271 989,04 руб.

Остаток на 01.01.2024 по счету 1 106 31 000 составляет 0,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000

по строке 190 гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 2 456 546,60 руб."

"Балансовая стоимость материальных запасов по состоянию на 01.01.2024 год увеличилась и составила 682 629,39 руб., в результате:

- приобретения МЗ на сумму 1 743 375,60 руб., в том числе:

КОСГУ 343 на сумму 1 044 942,17 руб.,

КОСГУ 344 на сумму 13 095,00 руб.,

КОСГУ 345 на сумму 102 199,54 руб.,

КОСГУ 346 на сумму 583 138,89 руб.,

- приход металлолома на сумму 713 171,00 руб.

По строке 190 гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 2 096 062,22 руб.:

- списано на нужды учреждения 1 382 891,22 руб.

- передан металлолом на сумму 713 171,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении»

по строке 810 гр. 5 в сумме 7 214 360,00 руб. отражено поступление материальных ценностей.

Стоимость материальных ценностей на хранении, не признанных активом (счет 02.3), на отчетную дату увеличилась - 7 214 360,00 руб., в том числе:

- 7 213 962,00 руб. в результате получения по Соглашению от 10.11.2013 № 059-19-01-24-146 к договору хранения от 07.10.2013 г. Протокол совещания от 17.05.2023 зам. главы Хайруллина Э.А. об реализации металлолома.

- 398,00 руб. в результате получения демонтированного самовольно установленного (или незаконно размещенного) движимого имущества в районах города Перми;

(счет 02.4) в сумме 1,00 руб. списан аккумулятор BOSH S4 Silver 12B 540A 60A/ч, подлежит утилизации.

по строке 810 гр. 6 в сумме 10 839 728,60 руб. отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией, из них:

Стоимость материальных ценностей на хранении (счет 02.52), по состоянию на 01.01.2024 год уменьшилась и составила 2 728 833,18 руб. в результате на сумму 10 839 728,60 руб., в том числе:

- было в сумме 568 583,17 руб. по Соглашению от 31.05.2023 № 059-19-01-24-45 (сети учета электроэнергии, ГРУ), Распоряжению ДИО от 23.05.2023 № 059-19-01-10-679;

- было в сумме 5 305 683,82 руб. по Соглашению № 059-19-01-24-15 от 26.01.2023 (рукав пожарный),

- было в сумме 4 965 283,61 руб. по Соглашению № 059-19-01-24-11 от 23.01.2023 (АРМ, мебель, телефон).

- в сумме 178,00 руб. было списанное демонтированное движимое имущество «Материальные ценности, принятые на хранение, не признанные активами» до момента его демонтажа, утилизации по стоимости в условной оценке один объект - один рубль.

По строке 820 гр. 6 в сумме 1,00 руб. отражено выбытие бланков строгой отчетности."

"Стоимость бланков строгой отчетности (счет 03.1), по состоянию на 01.01.2024 год уменьшилась и составила 8,00 руб. в результате выбытия на сумму 1,00 руб. (Вкладыш в трудовую книжку образца 2003 г.)

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»

по строке 850 гр. 5 в сумме 2 245,04 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10 000,00 руб. включительно.

Стоимость ОС в эксплуатации (счет) 21 по состоянию на 01.01.2024 год увеличилась и составила 1 187 134,10 руб. в результате поступления ОС при вводе в эксплуатацию имущество менее 10 000. руб. на сумму 2 245,04 руб. (калькулятор 3 шт., сетевой фильтр 4 шт.)

Все имущество закреплено за учреждением на праве оперативного управления и используется по назначению.

Ежеквартально с департаментом имущественных отношений администрации города Перми проводится сверка по наличию и движению (приход, выбытие) основных средств, находящихся в оперативном управлении и входящих в Единый реестр муниципальной собственности города Перми, путем сдачи отчетности на бумажном носителе и в электронном виде (отметки специалиста департамента.

В представленной отчетности имеются расхождения с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми в связи с отсутствием распоряжения начальника департамента имущественных отношений о внесении изменений в реестр муниципальной собственности города Перми на момент сдачи отчетности. Из реестра ДИО не исключили:

- выбывшее имущество с баланса учреждения в 3 квартале 2022 года на сумму 108 288,00 руб. (котельная установка р.н.174970 на сумму 108 288,00 руб. Сводный акт от 07.09.2022 №00ГУ-000002 согласован.)

Информация об основных средствах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» представлена.

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным методом в соответствии со сроками полезного использования пункт 85 Инструкции № 157н, пункт 37 стандарта «Основные средства».

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала заключенного в активе.

Балансовая стоимость нежилых помещений (здания и сооружения) по состоянию на 01.01.2023 составляет 21 586 668,77 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 22 176 913,43 руб.

Поступило в 2023 году в сумме 590 244,66 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (здания и сооружения) по состоянию на 01.01.2023 составляет 12 794 369,40 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 13 756 403,46 руб.

Начислена амортизация в 2023 году в сумме 962 034,06 руб.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2023 составляет 2 454 208,01 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 673 128,01 руб.

Выбыло в 2023 году в сумме 845,04 руб."

"Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2023 года составляет 2 454 208,01 руб. по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 673 128,01 руб.

Начислена амортизация в 2023 году в сумме 218 920,00 руб.

Балансовая стоимость транспортных средств по состоянию на 01.01.2023 составляет 8 095 969,01 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 8 095 969,01 руб.

Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2023 года составляет 5 165 711,24 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 6 067 497,92 руб.

Начислена амортизация в 2023 году в сумме 901 786,68 руб.;

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2023 года составляет 1 706 987,97 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 757 811,97 руб.

Поступило в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 52 224,00 руб.
Выбыло в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 1 400,00 руб.
Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2023 года составляет 1 706 987,97 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 757 811,97 руб.
Начислена амортизация в 2023 году в сумме 50 824,00 руб.;

Основных средств по состоянию на 01.01.2024 год увеличилась и составила 34 703 822,42 руб. в результате:
- приобретения ОС на сумму 271 989,04 руб. (системный блок - 4шт., МФУ-2 шт., калькулятор, сетевой фильтр, лестница - 2шт., шуруповерт);
- получено в порядке внутриведомственных расчетов недвижимое имущество - Забор железобетонный (417,29 м) по адресу: г. Пермь, ул. Волочаевская, 32; Ворота метал. (протяж.5,32 кв. м.) по адресу: г. Пермь, ул. Волочаевская, 32; Ворота метал. (протяж.5,36 кв. м.) по адресу: г. Пермь, ул. Волочаевская, 32) на сумму 590 244,66 руб. из муниципальной казны по распоряжению ДИО от 11.08.2023 № 059-19-01-10-1264 по Акту приема-передачи имущества от 14.08.2023.

Согласно пункта 6 Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2023 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2023 году не проводились.

Сумма накопленных убытков от обесценения основных средств, входящих в соответствующую группу на начало и на конец периода отсутствует."

"Реклассификация основных средств в 2023 году не проводилась.

Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует.

Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств отсутствует.

Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Затраты, включенные в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода не имеется.

Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, не имеется.

В отчетном периоде не происходили изменения в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования объектов основных средств и методов начисления амортизации объектов основных средств.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств.

У субъекта учета на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 7 204 193,64 руб.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия.

Информация об материальных запасах в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы» представлена.

В соответствии с приказом директора МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах, в том числе для представления внешним пользователям, а также для организации надлежащего контроля за сохранностью и движением материальных запасов, единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатура."

"Материальные запасы учитывается по первоначальной стоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 01 января 2024 года составляет 682 629,39 руб. из них:
горюче-смазочные материалы в сумме 104 620,65 руб.;

мягкий инвентарь в сумме 71 021,51 руб.;

комплектующие к компьютерной технике в сумме 138 496,68 руб.;

запасные части в сумме 107 695,00 руб.;

хозяйственные материалы в сумме 260 795,55 руб.

Резерв по материальным запасам не начисляется.

Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств, отсутствует.

Информация о произведенных активах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.02.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы» представлена.

Балансовая стоимость произведенных активов (земля) по состоянию на 01.01.2023 и 01.01.2024 года составляет 0,00 руб.

Согласно Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение произведенных активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2023 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение произведенных активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2023 году не проводились.

Сумма накопленных убытков от обесценения произведенных активов, входящих в соответствующую группу на начало и на конец периода отсутствует."

"Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует.

Договорных обязательств по приобретению произведенных активов на конец отчетного периода не имеется.

Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов произведенных активов, включенных в доходы текущего периода, не имеется.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют не приносящие субъекту учета экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала произведенные активы.

Информация об объектах нематериальных активов (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы» по состоянию на 01 января 2024 года отсутствуют в виду отсутствия объектов учета.

Информация о доходах от операционной аренды и условных арендных платежах в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» представлена.

В соответствии с приказом директора МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» классификация объектов учета аренды по договорам аренды или безвозмездного пользования и определение вида аренды (финансовая или операционная), а также классификация (реклассификация) объектов основных средств как инвестиционной недвижимости осуществляется на основании профессионального суждения лица, ответственного за организацию бухгалтерского учета, в соответствии с критериями, установленными Стандартом «Основные средства», Стандартом «Аренда», и Методическими рекомендациями, доведенными письмами Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2017 № 02-07-07/83464, 15.12.2017 № 02-07-07/84237.

Права пользования нефинансовыми активами, входящих в соответствующую группу на начало и на конец периода отсутствуют.

Общая сумма процентных расходов, признанных за отчетный период отсутствует.

Отложенные расходы по упущенной выгоде от предоставления права пользования активом отсутствуют.

Общая сумма процентных расходов, признанных за отчетный период отсутствует.

Информация о биологических активах в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы» у субъекта учета по состоянию на 01 января 2023 года отсутствует в виду отсутствия объектов учета."

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

В разделе 1 без детализации по графам с 3 по 8 отражены неисполненные принятые обязательства по следующим счетам: 01131620100590244 150211223 в сумме 10 569,10 руб. по Договору от 17.02.2023 № 205426322-2023/ТКО на 5 037,86 руб. и по Договору от 24.01.2023 № 104630 на 5 531,24 руб.; 01131620100590244 150211225 в сумме 39 305,52 руб. по Договору от 16.03.2023 № 39 на 5 455,00 руб. и по Договору от 10.11.2023 № ЭА-024/23 на 33 850,52 руб.; 01131620100590244 150211226 в сумме 213 645,89 руб. по МК от 02.05.2023 № ЭА-017/23 на 166 045,89 руб. и по Договору от 16.03.2023 № 38; 01131620100590244 150211343 в сумме 42 453,68 руб. по Договору от 29.08.2023 № 020/23 на 3 923,59 руб. и по Договору от 25.08.2023 № 019/23 на 38 530,09 руб.; 01131620100590247 150211223 в сумме 71 456,40 руб. по Договору от 26.12.2022 № М-3690 на 6 648,62 руб., по Договору от 22.02.2023 № 61-6996/ГВ на 7 020,94 руб., по Договору от 17.02.2023 № Б-41-4-6323/23 на 8 223,71 руб., по Договору от 19.10.2023 № 61-6996-ЦЗ на 29 276,03 руб. и по Договору от 30.12.2022 № Е-3315 на 20 287,10 руб.; 01131620121590244 150211225 на сумму 243 978,15 руб. по 12 договорам; 01131620121590244 150211226 в размере 894,04 руб. по Муниципальному контракту от 02.12.2022 № ЭА-018; 01131620121590247 150211223 в сумме 2 128 060,60 руб. по 83 договорам.

Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2024 представлена в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее - форма 0503169).

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представлена.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 506 821,14 руб., на 01.01.2024 г. составляет 952 331,40 руб. (увеличение 445 510,26 руб.).

Изменение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 г. связано с исправлением ошибок прошлых лет.

по коду счета бюджетного учета 1 20500 000 в размере 211 635,00 руб. в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20574 000 в размере 211 635,00 руб. задолженность в сумме 211635,00 руб. по договору от 21.06.2023 № 01-23-2 ООО "ПК СТАЛЬНАЯ ВОЛЯ" за поставку металлолома.

по коду счета бюджетного учета 1 20600 000 в размере 380 469,80 руб. в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20623 000 в размере 69 003,74 руб. авансовые платежи по договорам на оплату коммунальных услуг, в том числе по МК :

- в сумме 757,00 руб., по МК 104630 от 24.01.2022 г., контрагент: ООО НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ, срок погашения 31.01.2024 г.

- в сумме 68 246,74 руб., авансовые платежи за поставку электрической энергии: контрагент: ПАО ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ из них по МК :

- МК № Е-3315 от 30.12.2022г. - в сумме 13 456,99 руб., срок погашения 31.01.2024 г.

- МК Е-9475 от 30.12.2022, - в сумме 16 138,32 руб., срок погашения 31.01.2024 г.

- МК К-0029 от 25.01.2023, в сумме 12 244,28руб., срок погашения 31.01.2024 г.

- в сумме 2 400,71руб., по МК № М-3690 от 23.12.2021г., срок погашения 31.01.2024 г.

- в сумме 24 006,44 руб. по МК № М-3690 от 26.12.2022г., срок погашения 31.01.2024 г.

по коду счета бюджетного учета 1 20625 000 в размере 968,06 руб. задолженность в сумме 968,06 руб., авансовые платежи по договорам на оплату работ, услуг по содержанию имущества, в том числе:

- в сумме 968,06 руб. АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕРМЬ" по МК 1549-21(ЭУ5)-ТО/2023 от 23.12.2022г., срок погашения 31.01.2024 г.

по коду счета бюджетного учета 1 20626 000 в размере 165 498,00 руб. , авансовые платежи по прочим работам, услугам, в том числе:

- в сумме 40 810,80 руб., ОАО "МРСК Урала" по МК ТП 4300083504 от 13.06.2023г., срок погашения 31.12.2024г.

- в сумме 40 810,80руб., ОАО "МРСК Урала" по МК ТП 4300083763 от 23.06.2023г., срок погашения 31.12.2024г.

- в сумме 30 159,60руб., ОАО "МРСК Урала" по МК ТП 4300084353 от 07.07.2023г., срок погашения 19.07.2024г.

- в сумме 40 810,80руб., ОАО "МРСК Урала" по МК ТП 4300084283 от 06.07.2023г., срок погашения 31.12.2024г.

- в сумме 10 746,00руб., ОАО "МРСК Урала" по Договору 297-86/23 от 21.06.2023, срок погашения 31.12.2024г.

- в сумме 2 160,00руб., САЙТ ХОЛДЕР ООО, по Договору 2318-05/1 от 30.05.2023, срок погашения 31.05.2024г.

по коду счета бюджетного учета 1 20697 000 в размере 145 000,00 руб. расчеты по авансам по оплате иных выплат текущего характера организациям, из них:

- в сумме 145000,00руб., АРБИТРАЖНЫЙ СУД ПЕРМСКОГО КРАЯ, по Определение АС Пермского края от 22.06.2023 № по делу А50-7490/2023, срок погашения до 31.01.2024г.

по коду счета бюджетного учета 1 20900 000 в размере 360 226,60 руб. в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20934 000 в размере 107 311,65 руб (в том числе просроченная задолженность 107 311,65 руб.) взыскание неосновательного обогащения в соответствии с решениями судов и начисление дохода за демонтаж.

по коду счета бюджетного учета 1 20971 000 в размере 252 914,95 руб. (в том числе просроченная задолженность 252914,95 руб.) по возмещению ущерба имуществу материально-ответственным лицом Зоновым А.В. (приказы учреждения от 14.12.2018 № 74-к в размере 195 257,48 руб., от 08.07.2018 № 67-к в размере 57 657,47 руб.) На отчетную дату в целях погашения задолженности ведутся судебные разбирательства.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 185 168,48 руб. на 01.01.2024 г. составляет 191 852,48 руб. (увеличение на 6684,00 руб.) Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 г. отсутствует.

по коду счета бюджетного учета 1 20900 000 в размере 118 002,48 руб. в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20934 000 в размере 118 002,48 руб. образовалась в связи с не предоставлением документов по начислению дохода за демонтаж.

по коду счета бюджетного учета 1 30200 000 в размере 20 000,00 руб. в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 30296 000 в размере 20 000,00 руб. Пермаков Алексей Сергеевич, Определение №2-130/2022 от 30.05.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

по коду счета бюджетного учета 1 30300 000 в размере 53 850,00 руб. в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 30305 000 в размере 8 048,00 руб. по уплате транспортного налога за 4 квартал 2023г., срок погашения 28.02.2024г.

по коду счета бюджетного учета 1 30312 000 в размере 45 802,00 руб. по уплате налога на имущество за 4 квартал 2023г., срок погашения 28.02.2024г.

По коду счета бюджетного учета 140160000 резервы предстоящих расходов на конец отчетного периода составляют 2 411 195,15 руб., в том числе: Резерв на оплату обязательств:

- по коду счета бюджетного учета 140160221 в размере 16 750,00 руб.

- по коду счета бюджетного учета 140160225 в размере 37 163,50 руб.

- по коду счета бюджетного учета 140160226 в размере 1 062 189,62 руб.

Резерв на предстоящую оплату отпусков:

- по коду счета бюджетного учета 140160211 в размере 994 694,34 руб.

- по коду счета бюджетного учета 140160213 в размере 300 397,69 руб."

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2024 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года увеличилась.

Проводимые мероприятия по погашению дебиторской задолженности по доходам:

- Обращение в полицию с заявлением о хищении для возбуждения уголовного дела.

- ведение претензионной работы с контрагентами,

- предъявление в судебные органы исковых заявлений с требованием о взыскании с контрагента причитающейся суммы погасить долг.

- проведение инвентаризации расчетов.

Кредиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.10.2024 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года не изменилась.

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» вид деятельности со средствами, поступающими во временное распоряжение, не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» вид деятельности бюджетная представлена.

Произведено исправление ошибок прошлых лет:

По коду причины «03» в том числе:

1. по дополнительному коду причины «03.1 – несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2022 г., поступивших в МКУ «ЦБУ» в марте 2023 года. Начислены резервы предстоящих расходов в размере 58 312,57 руб., в том числе:

1.1. в размере 58 312,57 руб. (ПАО «Т ПЛЮС») в соответствии с определением Арбитражного суда Пермского края от 30.09.2022 по делу № А50-24086/2022 в части оплаты тепловой энергии (1 401 28 223 – 1 401 60 223 – 54 270,21 руб.), неустойки (1 401 28 293 – 1 401 60 293 – 1 708,06 руб.), госпошлины (1 401 28 297 – 1 401 60 297 – 2 239,00 руб.) и судебных расходов (1 401 28 297 – 1 401 60 297 – 95,30 руб.).

2. по дополнительному коду причины «03.3 – ошибки в применении счетов бухгалтерского учета»:

Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2022 г., поступивших в МКУ «ЦБУ» в августе 2023 года. Начислены расходы будущих периодов (взносы на капитальный ремонт) за ноябрь, декабрь 2022 года с одновременной корректировкой расходов 2022 финансового года в размере 12 120,00 руб. (контрагент: Тбилисская 9-А ТСЖ) (1 401 28 225 - 1 302 25 736 -) 2 020,00 руб.; 1 401 50 225 - 1 304 86 736 - 2 020,00 руб.; 1 304 86 836 - 1 302 25 736 - 2 020,00 руб.; 1 401 28 225 - 1 302 25 736 -) 10 100,00 руб.; 1 401 50 225 - 1 304 86 736 - 10 100,00 руб.; 1 304 86 836 - 1 302 25 736 - 10 100,00 руб.)"

3. по дополнительному коду причины «03.4 – ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета)»:

Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2021 г. и ранее, поступивших в МКУ «ЦБУ» в октябре 2023 года. Была скорректирована дебиторская задолженность, ошибочно учитываемая в МКУ "СМИ", на основании инвентаризационной описи от 15.09.2023 № 00ГУ-000012:

- в сумме 3 600,00 руб., контрагент ООО ВИТАЛ РАЙЗ, основание для начисления: требование о возмещении от 15.10.2021 № 059-07-01-69/2-540 (1 209 34 564 - 1 401 19 134 - -) 3 600,00 руб.)

- в сумме 1 600,00 руб., контрагент ИП Булдакова Т. Н., основание для начисления: письмо о возмещении расходов от 03.06.2021 № 059-07-01-69/2-259 (1 209 34 566 - 1 401 19 134 - -) 1 600,00 руб.)

- в сумме 800,00 руб., контрагент ИП Круглов П.А., основание для начисления: претензия от 16.03.2021 № 059-07-01-69/2-99 (1 209 34 566 - 1 401 19 134 - -) 800,00 руб.)

- в сумме 800,00 руб., контрагент ИП Отинов С.И., основание для начисления: письмо о возмещении расходов от 03.06.2021 № 059-07-01-69/2-262 (1 209 34 566 - 1 401 19 134 - -) 800,00 руб.)"

По коду причины «07»:

В отчетном периоде отсутствуют числовые значения показателей в связи с отсутствием представлений (предписаний) органов внутреннего (внешнего) государственного (муниципального) контроля в отношении субъекта отчетности.

Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

"Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета» (по виду деятельности средства во временном распоряжении) представлена.

Остаток на счете во временном распоряжении 04163010041 по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 2 536 155,47 руб., на 01.01.2024 г. составляет 13 464 413,47 руб.

Остаток на счете во временном распоряжении 04163010062 по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 109 533,69 руб., на 01.01.2024 г. составляет 87 441,69 руб.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета» (по виду деятельности бюджетная деятельность) не имеет числовых значений, показатели отсутствуют."

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Таблица № 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности» представлена.

Таблица № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности» представлена.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (далее - форма 0503296) представлена.

По состоянию на 01.01.2024 не исполнено денежных обязательств по судебным решениям в размере 20 000,00 руб., в том числе по КОСГУ 296 в сумме 20 000,00 руб. Определение № 2-130/2022 от 30.05.2022, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил (контрагент: Пермьяков Алексей Сергеевич).

Таблица № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики» представлена.

Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют."

Таблица № 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» представлена.

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbsuperm.ru>), на котором размещено Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденное приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» (далее – Положение о единой учетной политике) и приложения к нему.

В течение 2023 года Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приложения к приказу руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 30.01.2023 № 059-06/01-01-05-15 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденное приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации, применением новых форм электронных документов по приказам Министерства финансов Российской Федерации:

от 15.06.2020 № 103н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению».

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 26.09.2023 № 059-06/01-01-05-146 «Об утверждении изменений в Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденное приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43» утверждены изменения в следующие разделы и приложения Положения о единой учетной политике:

раздел 7 «Учет нефинансовых активов» дополнен подразделом 7.11 «Порядок признания и прекращения признания материальных ценностей, полученных (принятых к учету) до момента обращения в собственность муниципалитета и (или) передачи органу, осуществляющему в отношении этого имущества полномочия собственника (бесхозяйное имущество);

раздел 14 «Бухгалтерская (бюджетная) (финансовая) отчетность» дополнен абзацами 14.9, 14.10, 14.11: 14.9 «Определение существенности ошибок (искажений) для достоверного представления бюджетной (бухгалтерской) (финансовой) отчетности. Установление критериев существенности», 14.10 «Тестирование на наличие признаков обесценения активов, установление убытка от обесценения активов (уменьшение убытка от обесценения активов)», 14.11 «Отражение информации о событиях после отчетной даты, прочей информации в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160)»;

приложение 1 «Порядок признания и отражения в учете и бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты» дополнено подразделом 4.6

«Отражение в учет событий после отчетной даты: раскрытие данных об активах (в том числе объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества), обязательствах, финансовых результатах, иных объектах бухгалтерского учета в годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности»;

раздел 2 «Определение оценочного значения при формировании резерва по претензионным требованиям и искам» приложения 9 «Порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов» дополнен абзацами следующего содержания:

«Резерв по претензиям, искам признается в полной сумме претензионных требований и исков. В случае возникновения солидарной ответственности, при возникновении которой кредитор вправе требовать выплат по долгам с любого из должников, и которая предполагает равенство ее участников между собой, в случае, когда ответчиками одновременно являются функциональные и (или) территориальные органы администрации города Перми и (или) их подведомственные учреждения (далее – ФО, ТО, МКУ (МБУ)) резерв по иску о взыскании долга создается по каждому участнику - ФО, ТО, МКУ (МБУ) - в полной сумме иска. Суммы резерва по претензиям, искам формируются с учетом экспертного мнения собственной юридической службы ФО, ТО, МКУ (МБУ) (подраздел 4.1 Методических рекомендаций по применению СГС «Резервы»)).»

В 2024 году Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приложения к приказу руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 19.01.2024 № 059-06/01-01-05-5 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденного приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01-05-43».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации с 01.01.2024, применением новых форм электронных документов по приказам Министерства финансов Российской Федерации:

от 28.06.2022 № 100н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15 апреля 2021 г. № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению»;

от 07.11.2022 № 157н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15 апреля 2021 г. № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению».

В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов по составлению годовой бюджетной отчетности субъект отчетности руководствуется Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Составление и представление годовой бюджетной отчетности за 2023 г. осуществляется в соответствии с требованиями: федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации: от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», от 30.12.2017 № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», от 28.02.2018 № 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условиях обязательств и условиях активах», от 29.06.2018 № 145н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры», от 29.06.2018 № 146н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концессионные соглашения», от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы», от 30.12.2017 № 277н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Информация о связанных сторонах», от 28.12.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы», от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Затраты по займам», от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Совместная деятельность», от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу», от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты», от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы», от 30.10.2020 № 254н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Метод долевого участия», от 30.10.2020 № 255н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», от 29.09.2020 № 223н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», от 15.06.2021 № 84н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Государственная (муниципальная) казна», от 29.12.2018 № 305н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», от 13.10.2021 № 152н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов», Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 21.12.2021 № 306 «О бюджете города Перми на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», приказами 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», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, Порядком представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми в департамент финансов администрации города Перми, утвержденного распоряжением начальника департамента финансов от 30.01.2024 № 059-06-01/01-03-р-11, распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 15.12.2023 № 059-06-01/01-03-р-289 «О сроках представления и сдачи консолидированной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Перми, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми по состоянию на 01 января 2024 года», письма департамента финансов администрации города Перми от 19.01.2024 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности», письма департамента финансов администрации города Перми от 26.01.2024 № 059-06-05-03/3-11 «В дополнение к письму департамента финансов администрации города Перми от 19.01.2024 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности».

"На основании приказа МКУ «СМИ» от 04.10.2023 № 059-19/1-01-06-16-12 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой отчетности» проведена инвентаризация:

-нефинансовых активов на балансовых счетах (кроме балансовых счетов: 102 «Нематериальные активы», 106 «Вложения в нефинансовые активы», 111 «Права пользования активами») и имущества на забалансовых счетах в период с 01 ноября 2023 года по 20 ноября 2023 года по состоянию на 01 ноября 2023 года;

-финансовых активов, обязательств, доходов будущих периодов, расходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов, нефинансовых активов на балансовых счетах: 102 «Нематериальные активы», 106 «Вложения в нефинансовые активы», 111 «Права пользования активами», обязательств на забалансовых счетах в период с 09 января по 12 января 2024 года по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Расхождений нет, излишки (недостачи) при инвентаризации не выявлены.

При инвентаризации финансовых обязательств путем сверки расчетов по принятым обязательствам, кредиторская и дебиторская задолженность соответствует условиям договоров, контрактов. Проведена сверка расчетов по межбюджетным трансфертам, переданному и полученному имуществу, учтенному на балансовых и забалансовых счетах, расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"В отчетный период были проведены следующие проверки:

Контрольно-счетной палатой г. Перми была проведена проверка бюджетной отчетности за 2022 год в период с 01.03.2023 по 28.04.2023.

В результате проверки выявлено:

1. На забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» отражена безнадежная к взысканию дебиторская задолженность (4 случая).
2. Бюджетные обязательства поставлены на учет с нарушением установленного срока (9 случаев).
3. Формы, отражающие результаты проведенной инвентаризации, заполнены не полностью.
4. Нарушены сроки размещения в реестре контрактов информации об исполнении контракта (2 случая).

Принятые меры для устранения замечаний:

1. Безнадежная к взысканию дебиторская задолженность списана.

2. Руководством учреждения усилен контроль за сроками постановки на учет бюджетных обязательств и размещения информации об исполнении контракта в ЕИС.

3. Замечания к оформлению результатов инвентаризации доведены до сведения членов инвентаризационной комиссии в целях их учета при проведении последующих инвентаризаций."

"В связи с отсутствием числовых значений показателей в составе отчетности не представлены следующие формы:

- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 61 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 54 000, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 302 54 000, 1 303 05 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831 ;
- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 1 304 06 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 10 189, 1 401 10 191 (внутрибюджетные), 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 40 151, 1 401 40 161, 1 401 20 281 (внутрибюджетные), 1 401 10 195 (внутрибюджетные), 1 401 40 191 (межбюджетные), 1 401 20 254 (межбюджетные), 1 401 10 195 (межбюджетные), 130251831, 120711541, 120721541, 130121710, 120731541, 130131710, 120711641, , 120721641, 130121810, 120731641, 130131810, 120651000, 130251000, 120711000, 120721000, 130121000, 120731000, 130131000, 120654561, 120654661, 130254000, 130254731, 130254831;
- форма Х25.КУ "Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)" по коду счета бюджетного учета 1 304 04 000, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 1 401 20 281;
- форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;
- форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении;
- форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по бюджетной деятельности;
- форма 0503171 "Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета"
- форма 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах"
- форма 0503174 "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале"
- форма 0503190 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства ";
- Таблица 6 "Сведения о проведении инвентаризаций"

В отчетном периоде внесены изменения в следующие формы:

- Таблица № 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»;
- Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;
- Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»;
- Таблица ""Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года";
- Таблица № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности»;
- Форма 0503160 "Пояснительная записка".

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)


Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2024 11:03:23

Сертификат: 76 E2 51 79 B0 DB 86 88 29 BB 37 58 B7 C9 48 89


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Шевченко Елена Владимировна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ"
ГОРОДА ПЕРМИ, Заместитель директора МКУ "ЦБУ"

Установил: Шевченко Елена Владимировна

Роль: Главный бухгалтер

Действителен: с 25.12.2023 по 19.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2024 11:02:51

Сертификат: 3F 3C B7 9F 42 BC 8F D3 CC D5 C2 4E 47 91 07 72


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Мельникова Татьяна Михайловна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ"
ГОРОДА ПЕРМИ, Директор

Установил: Мельникова Татьяна Михайловна

Роль: Руководитель ЦБУ

Действителен: с 15.06.2023 по 07.09.2024



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2024 14:05:48

Сертификат: 00 B5 8C 0E 94 CD 9D 40 93 83 D4 46 80 A6 01 22 C9


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Радостева Наталья Михайловна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ "СОДЕРЖАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА",
Заместитель директора-начальник планово-экономического отдела

Установил:

Роль: Руководитель ФЭС

Действителен: с 26.02.2024 по 21.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2024 14:05:01

Сертификат: 32 64 D7 86 ED E5 E3 B2 BE 1F 48 84 D7 5C 51 54

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Денисов Александр Юрьевич, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ "СОДЕРЖАНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ИМУЩЕСТВА",
Директор

Установил:

Роль: Руководитель

Действителен: с 07.04.2023 по 30.06.2024