

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.
Учреждение муниципальное бюджетное учреждение "Липецкая
городская транспортная компания"

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

Муниципальное бюджетное учреждение "Липецкая городская транспортная компания" г. Липецка является подведомственным учреждением департамента транспорта, создано в результате реорганизации путем преобразования муниципального унитарного предприятия на основании постановления администрации г. Липецка № 2396 от 04.12.2017г.

Полное наименование - муниципальное бюджетное учреждение "Липецкая городская транспортная компания". Сокращенное наименование - МБУ "ЛГТК".

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, печать со своим наименованием. Лицевые счета -20635004820 и 21635004820 открыты в УФК 12.09.2018 года.

Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе МИФНС №6 по Липецкой области от 30.08.2018г. подтверждается ОГРН 1184827008299 и присвоен ИНН 4827000068 и КПП 482601001.

Учредителем МБУ "ЛГТК" в пределах своей компетенции, является город Липецк, полномочия учредителя осуществляет Департамент транспорта администрации города Липецка.

Юридический адрес МБУ "ЛГТК": 398035, г. Липецк, ул. Вермишева, дом 23б, помещение 1. Юридический адрес соответствует фактическому.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности:

Департамент транспорта администрации города Липецка осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, законодательством Российской Федерации, Уставом городского округа город Липецк Липецкой области Российской Федерации (принят решением Липецкого городского Совета депутатов от 24.02.2015 №990), решением Липецкого городского Совета депутатов от 20.12.2016 №329 "О Положении об основах бюджетного устройства и

бюджетного процесса в городе Липецке", иными правовыми актами города Липецка.

Положение о Департаменте транспорта администрации города Липецка утверждено Решением сессии Липецкого городского Совета депутатов от 25.05.2013 № 647 "О Положении "О департаменте транспорта администрации города Липецка".

Функции и задачи субъекта отчетности:

Основными функциями деятельности учреждения является организация транспортного обслуживания населения города Липецка автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в городе Липецке.

Задачей деятельности МБУ "ЛГТК" является информационно-техническое обеспечение организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортном и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок.

Для достижения указанной цели Учреждение осуществляет основной вид деятельности - "Разработка в установленном порядке расписаний, а также графиков движения маршрутов регулярных перевозок".

Учреждение оказывает перевозчикам всех форм собственности, осуществляющим пассажирские перевозки, следующие услуги в рамках приносящей доход деятельности:

1. Сбор, хранение, обработка телематических данных системы ГЛОНАСС, поступающих с бортовых навигационно-связных терминалов, установленных на транспортных средствах перевозчиков всех форм собственности.
2. Анализ и мониторинг качества транспортных услуг, предоставляемых населению транспортными средствами.
3. Учет выполненной транспортной работы маршрутным перевозчиком в соответствии с условиями договора.

С начала деятельности МБУ "ЛГТК" и по настоящее время виды деятельности учреждения не изменялись.

В 2022 году в организационную структуру учреждения входит 4 подразделения, общей численностью 33 чел., в том числе:

- 1) Административно-управленческий персонал – 2 чел.;
- 2) Отдел эксплуатации автоматизированных систем (ОЭАС)-6 чел.;
- 3) Общий отдел - 6 чел.;
- 4) Отдел диспетчерского управления и учета пассажирских перевозок (ОДУиУПП)- 19 чел.

Тарифы на оказываемые учреждением услуги утверждены распоряжением департамента транспорта администрации города Липецка от 30.12.2021г. № 189-р "Об установлении тарифов на услуги и работы МБУ "ЛГТК на 2022 год".

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность является директор - Жданкина Елена Алексеевна.

Должность руководителя финансово-экономической службы в штатном расписании отсутствует.

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 №945 "«О передаче функций по начислению физическим лицам выплат по оплате труда и иных выплат, по ведению бухгалтерского учета и составление бюджетной отчетности муниципальных автономных и бюджетных учреждений" в МБУ "ЛГТК" осуществляет МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" на основании соглашения №15 от 15.04.2021 г.

Директор - И.Л. Мамонова

Главный бухгалтер - О.А. Карякина.

Бухгалтерский 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 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.

Бухгалтерский 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 СМАРТ технологии (Свод – СМАРТ)» - 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 01.01.2023 года представлена в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011г. №33н "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 бухгалтерской отчетности является ведущий бухгалтер отдела формирования отчетности и внутреннего контроля МКУ "Межведомственный центр учета города Липецка" Орлова И.И.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Бюджетное учреждение осуществляет закупки на основании Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ) за счет субсидий и Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" за счет средств от приносящей доход деятельности.

В 2022 году заключено 43 договора на основании п.4 часть 1 ст.93 Федерального закона № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" на сумму 143 898,49 рублей.

В рамках совместных закупок был заключен один муниципальный контракт на поставку бумаги для офисной техники на сумму 14 993,17 рублей. Начальная цена была 17 233,53 рублей. Экономия составила 2 240,36 рублей.

В рамках федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" за счет средств от приносящей доход деятельности заключено за 2022 год 265 договоров на общую сумму 2 098 257,92 рублей.

Штатная численность работников МБУ "ЛГТК" на 01.01.2023г. составляет 35 ед., в том числе по категориям:

- Специалисты (директор, начальники отделов, специалисты, инженеры) – 14 чел.
- Диспетчерский состав, в т.ч. начальники смен - 19 чел.

- Водители – 1 чел.
- Прочие (уборщик служебных помещений) – 1 чел.

Среднесписочная численность работников в 2022 г. составила 31 человек.

Среднемесячная заработная плата по результатам 2022 года составила 36375 руб. 80 коп., что на 13,4% выше уровня прошлого года.

На балансе МБУ "ЛГТК" г. Липецка имеется особо ценное имущество, в т.ч.:

- недвижимое - нежилое помещение по ул.Вермишева,23б, площадью 205,3 кв.м., балансовой стоимостью 412 315,59 рублей с кадастровым номером 48:20:00112601:777;

- легковой автомобиль Форд Фокус 2006 балансовой стоимостью 197 001,00 рублей;

- сервер центральной диспетчерской службы с источником бесперебойного питания и программным обеспечением балансовой стоимостью 1 415 700,00 рублей.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений не установлено.

Техническое состояние оборудования центральной диспетчерской службы находится в удовлетворительном состоянии.

Учреждение выполняет муниципальное задание: "Разработка и согласование в установленном порядке расписаний, а также графиков движения маршрутов наземного транспорта".

На выполнение муниципального задания в период с января по декабрь 2022 года учреждению предоставлена субсидия в размере 2 168 300,00 рублей на разработку 160 (ста шестидесяти) расписаний.

Фактически за 2022 год разработано 162 (сто шестьдесят два) расписания.

План финансово-хозяйственной деятельности по выполнению муниципального задания выполнен на 101%.

План финансово-хозяйственной деятельности по приносящей доход деятельности выполнен на 94,49 %.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности» Форма 0503737 по КФО 2.

В разделе 1 "Доходы учреждения" по строке 040 гр.4 отражено плановое назначение учреждения денежных средств от платной деятельности в размере 23557737,00рублей

В разделе 1 "Доходы учреждения" по строке 040 гр.5 отражено фактическое поступление на лицевой счет учреждения денежных средств от платной деятельности в размере 22 633 522,80 руб.,

По строке 100 гр.5 отражен фактически уплаченный за 2022 год налог на добавленную стоимость в сумме 4 100 711,00 руб.

В разделе 2 "Расходы учреждения" по строке 200 графы 4 отражены плановые назначения по расходам в сумме 19 717 205,54 руб.

В разделе 2 "Расходы учреждения" по строке 200 графы 5 отражены фактические расходы в сумме 18 631 467,87 руб.

В разделе 3 "Источники финансирования дефицита средств учреждения"

Отклонение строк 010,стр.731,стр.591 со стр.710 на сумму 4100711,00 руб. в том числе:

- 3 626 929руб. – уплата налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2021 и 1,2,3 квартал 2022 год.
- 473 782руб. – уплата налога на прибыль за 3 квартал 2022 .

Отклонение строк 200,стр.732,стр.592 со стр.720 на сумму 4100711,00 руб. в том числе:

- 3 626 929руб. – уплата налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2021 и 1,2,3 квартал 2022 год
- 473 782руб. – уплата налога на прибыль за 3 квартал 2022 .

Остаток денежных средств на лицевом счете учреждения по состоянию на 01.01.2023 г. составил 164 111,47 руб. , что отражено в гр.10 строки 700, и соответствует ф.0503779.

Форма 0503737 по КФО 4.

30 декабря 2022 года между департаментом транспорта администрации города Липецка и учреждением заключено Соглашение № 2 "О предоставлении субсидии из бюджета города Липецка на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг" в размере: в 2022 году - 2 168 300,00 руб., в 2023 году - 2 169 000,00 руб., в 2024 году - 2 169 000,00 руб.

В разделе 1 "Доходы учреждения" в гр.4 стр. 040 утверждено плановых назначений в 2022 году денежных средств на лицевой счет учреждения в размере 2 168 300,00 руб. в целях финансового обеспечения выполнения муниципального задания. Фактические поступления составили 2 168 300,00 руб.

В разделе 2 "Расходы учреждения" гр.5 отражены фактически исполненные в отчетном периоде расходы в разрезе статей, в размере 2 168 300,00 руб. Утверждено плановых назначений в разрезе расходов гр.4 в сумме 2 168 300,00 руб.

Остаток денежных средств на лицевом счете учреждения по состоянию на 01.01.2023 г. составил 0,00 руб. , что отражено в гр.10 строки 700, и соответствует ф.0503779.

Отклонение строк 010,200,стр.731,732,стр.591,592 со стр.710,720 нет.

Форма 0503779 КФО 2:

Учреждение не имеет счетов в кредитных организациях.

Остаток денежных средств на лицевом счете 20635004820 от оказанных платных услуг на начало 2022 года составил 262 767,54руб., на 01.01.2023 года - 164 111,47 руб.

Форма 0503779 КФО 4:

Остаток денежных средств от выполнения муниципального задания по состоянию на 01.10.2022 г. составлял - 156 841,65 руб., а по состоянию на 01.01.2023 г. составил 0,00 руб. В течение 2022 года финансирование учреждения главным распорядителем бюджетных средств, велось стабильно, в соответствии с графиком перечисления субсидии.

Форма 0503723

1. Поступления.

В отчетном периоде поступило доходов 20 701 111,80 руб., что соответствует общей сумме доходов по гр.9 ф.0503737 (КФО 2,4);

2. Выбытия

Расходы составили **20799767,87 руб.**, что соответствует общей сумме расходов по гр.9 ф.0503737 по КФО 2,4;

3. Изменение остатков средств

- по строке **4000** изменение остатков средств в сумме **(-98656,07 руб.)** соответствует изменению остатков средств на лицевых счетах с учетом временного распоряжения.

- по строке **5000** – изменение остатков средств 98656,07 руб. - остаток средств на конец отчетного периода минус остаток средств на начало года по КФО 2, 3, 4, что соответствует ф.0503779.

По стр.5010 гр.4 раздела показана сумма увеличения денежных средств за отчетный период в размере -24801822,80руб, в том числе:

- обороты по счету 2.205.31 -2 168 300,00 руб.

- обороты по счету 2.302.11,21,23,25,26,34,66 и 2.303.01 - кассовые переносы.

По стр.610 гр.4 раздела 3 показана сумма уменьшения денежных средств за отчетный период в размере 24900478,87 руб.

Увеличение и уменьшение остатков денежных средств по стр. 5010 и 5020 соответствуют ф.0503737 "Отчетам об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" по КФО 2, 4 с учетом средств во временном распоряжении.

4. Аналитическая информация по выбытиям.

Расходы всего стр.9000 составили 20799767,87 руб. соответствуют стр.2100 «Выбытие»

Форма 0503738 по КФО 2.

На 2022 год, в соответствии с планом ФХД, утверждено плановых назначений в части расходов в сумме 19 717 205,54 руб., что соответствует данным, отраженным в стр.200 гр.4.

Исполнено денежных обязательств в объеме 18 631 467,87 руб.

Не исполнено денежных обязательств в размере 23446,19 руб, из них по ООО "РБК-Липецк" сумма 703,21 руб, ЭкопромЛипецк сумма 1678,26рублей ,ООО Диджетал сервис сумма 20500,00 рублей,налог на имущество 525,00 рублей,транспортный налог 39.72 рубля что соответствует кредиторской задолженности в форме 0503769 гр.9 стр."всего" за минусом показателей по счетам 2.303.04 в сумме 953 562,56 рублей и сумма 13 707,53рублей сверх лимитов от ООО Новитен.

В разделе "Обязательства следующих финансовых годов" по стр.840 гр.6 отражен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в размере 269704,97рублей из них по КОСГУ 211 в размере 206 951,31рублей,по КОСГУ 213 в размере 62 753,66рублей.

В гр.4 отражены обязательства следующих финансовых годов 2023-2024-2025г. в сумме 59876253,00 руб.

Форма 0503738 по КФО 4:

На 2022 год, в соответствии с планом ФХД, утверждено плановых назначений в сумме 2 168 300 руб.00 коп.

Не исполненных денежных обязательств учреждение не имеет, что соответствует отсутствию кредиторской задолженности в форме 0503769 гр.9 стр."всего".

Гр.6,10 резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников учреждения начислен по счету 4.401.60 в размере 75 541,81 руб., в том числе по КОСГУ 211 в сумме 57 927,65 руб. и КОСГУ 213 - 17 614,16 руб.

В гр.4 отражены обязательства следующих финансовых годов 2023-2024-2025г. в сумме 6507000,00 руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения."

Форма 0503710:

В соответствии с приказом от 29.09.2020г. №223н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам» (далее – СГС «Сведения об отчетности по сегментам») в ф.0503710 раскрываются сведения о показателе общей величины признанных доходов по сегменту «Бюджетные единицы» и составу сегмента «Органы государственной власти (государственные органы) субъектов РФ». В разделе 1 «Заключение счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» отражены показатели:

-По счету 040110000:

-по счету 2 40110 131 (вид доходов 130) графы 5, 8, 13 отражено 24 047 828,00 руб. – разница доходов учреждения от предпринимательской деятельности в сумме 1 844 586,16 руб. и списанных затрат на сумму 22 203 241,84 руб.

-по счету 2 40110 172 (вид расходов 440) гр.5, гр.8, гр.13 отражен возврат из личного пользования материальных запасов на сумму 1 007,08 руб.

-по счету 2 40110 173 (вид расходов 130) гр.4, гр.9, гр.12 отражена списанная дебиторская задолженность в сумме 1 500,00 руб. в связи с истечением срока исковой давности.

-по счету 2 40110 189 (вид расходов 180) гр.4, гр.9, гр.12 отражена сумма начисленного налога на прибыль в размере 351 405,00 руб.

-по счету 4 40110 131 (вид доходов 130) графы 4, 9, 12, отражено 2 180 788,59 руб. - разница субсидии на выполнение государственного задания в части фактических расходов в сумме 23 105,36 руб. и списанных затрат в рамках государственного задания в сумме 2 180 788,59 руб.

-По счету 040120000:

-по счету 4 40120 271 (вид расходов 244) гр.4, гр.9, гр.12 отражена сумма начисленной амортизации на нежилое помещение в размере 8 246,28 руб.

-по счету 2 401 20 291 (вид расходов 851) графа 4, 9,12 отражена сумма 2 328,19 руб. - начисление налога на имущество 2022г.

-по счету 2 401 20 291 (вид расходов 852) графа 4, 9,12 отражена сумма 799,92 руб. - начисление транспортного налога в 2022г.

-по счету 4 401 20 291 (вид расходов 851) графа 4, 9,12 отражена сумма 669,29 руб. - начисление налога на имущество 2022г.

-по счету 4 401 20 291 (вид расходов 852) графа 4, 9,12 отражена сумма 400,08 руб. - начисление транспортного налога в 2022г.

В разделе 2 «Расшифровка расходов, принятых в уменьшение доходов отчетного периода» раскрыты сведения о показателе общей величины признанных расходов по сегменту «Бюджетные единицы» и составу сегмента «Органы государственной власти (государственные органы) субъектов РФ». В указанном разделе отражена сумма фактических расходов по счету 210960000 в размере 18 198 105,27 руб. и по счету 410960000 в размере 2 180 788,59 руб., что соответствует ф.0503721 по стр.391, стр.392 гр.5, гр.6.

В ф.0503710 разница показателей по гр.5 и гр.4 соответствует разнице показателей по стр.570 гр.10 и гр.6 в ф.0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения».

Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года» (ф.0503710_расшифровка)

По стр.11 КОСГУ 173 отражена сумма 1 500,00 руб., в том числе:

- по стр.114 отражено 1 500, 00 руб. – списание дебиторской задолженности в связи с истечением исковой давности.

В разделе 1 гр.8 по счету 401.10 и коду дохода 172 отражен возврат из личного пользования : материальные запасы - 1 007,08 руб. 00 коп.

Форма 0503721:

В разделе "Доходы" по стр.010 гр.7 отражены доходы по начислению за отчетный период в сумме 22246092,46рублей, в том числе:

- от оказания платных услуг - 20042691,43рублей,
- от выполнения муниципального задания – 2203893,95рублей .

В разделе "Расходы" по стр.150 гр.7 отражены расходы за отчетный период в размере 20391337,62рублей., в том числе:

- по приносящей доход деятельности - 18201233,38рублей
- по деятельности по муниципальному заданию - 2190104,24рублей.

По стр.541 "Увеличение прочей кредиторской задолженности" по гр.6 по КФО 2 отражена сумма 26977111,82рублей.

По стр.541 "Увеличение прочей кредиторской задолженности" по гр.5 по КФО 4 отражена сумма 2403236,95рублей., что соответствует кредиторской задолженности, отраженной в гр.5 итоговой строки ф.0503769

По стр.542 "Уменьшение прочей кредиторской задолженности" по гр.6 по КФО 2 отражена сумма 24525710,97рублей.

По стр.542 "Уменьшение прочей кредиторской задолженности" по гр.5 по КФО 4 отражена сумма 2403236,95рублей., которая равна сумме кредиторской задолженности, отраженной в гр.7 формы 0503769 КФО 4.

Форма 0503730:

В разделе 1 «Нефинансовые активы» в гр.10 отражена балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023 г. в количестве трёх единиц и в сумме 2482544,59руб,
-недвижимое - нежилое помещение по ул.Вермишева,23б, балансовой стоимостью 412 315 руб.59 коп.

-легковой автомобиль Форд Фокус 2006 балансовой стоимостью 197 001 руб.00 коп.

-сервер центральной диспетчерской службы с источником бесперебойного питания и программным обеспечением балансовой стоимостью 1 415 700 руб.00 коп.

и не относящееся к особо-ценному - иное движимое имущество - принтер - 15 150 руб.00 коп.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. отражена в стр.030 гр.10 и составила 129192,11рублей

Сумма строк 250 и 260 графы 9 отражает дебиторскую задолженность по приносящей доход деятельности учреждения на конец отчетного периода в размере 2374431,30руб. и соответствует показателю,отраженному в стр."Итого" гр.9 формы 0503769_Д по КФО 2

В стр.550 гр.9 отражена кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности учреждения на конец отчетного периода в размере 1259856,53руб., в том числе 269704,97руб- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,отраженный по стр.520.

По стр.570 гр.9 отражен финансовый результат деятельности учреждения в 2022 году в размере 1509,85руб.

Пояснения к Справке о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах:

По забалансовому счету 21 "Основные средства в эксплуатации" по деятельности по государственному заданию на начало года числилось основных средств в эксплуатации на сумму 88993,60руб.

В отчетном периоде поступило следующее имущество:

-5 250 руб. 00 коп. - Телефон Dect Panasonic (труб.в компл.2шт)

-6 990 руб.00 коп. -Роутер беспроводной TP-Link Archer AX73

Форма 0503768

КФО 2:

Остаток на 01.01.2022 года в 1 разделе «Нефинансовые активы» в стр.010 гр.5 показано поступление в 2022 году основных средств в сумме 467 938 руб.89 коп. (из них машины и оборудование на сумму 379 778 руб.00 коп.; инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 88 160 руб.89 коп.

Выбытия в сумме 25 560 руб.89 коп. - списание при вводе в эксплуатацию.

Остаток на 01.01.2022г. в 1 разделе "Нефинансовые активы" по строке 190 составил 29 177 руб. 21 коп.

В стр.190 гр.5 показано поступление материальных запасов на сумму 448 175 руб. 45 коп., в том числе:

горюче-смазочных материалов – на сумму 47 406 руб. 98 коп.;

прочих материальных запасов – на сумму 400 768 руб. 47 коп.

В стр.190 гр.8 показано выбытие в 2022 году материальных запасов в сумме 168 421 руб. 07 коп., в том числе:

горюче-смазочных материалов – на сумму 46 628 руб. 65 коп.;

прочих материальных запасов – на сумму 121 792 руб. 42 коп.

Остаток материальных запасов на конец отчетного периода составил 308 931 руб. 59 коп.

За отчетный период начислено амортизации на сумму 442 378 руб.00 коп. Наличие на конец года - 442 378 руб.00 коп.

В 3 разделе «Движение материальных ценностей на забалансовых счетах» в стр. 812 гр.4 отражено наличие материальных ценностей, признанных не активом на начало года на сумму 2 руб. 00коп. Выбытие материальных ценностей, признанных не активом, в отчетном периоде отражены в стр.812 гр. 6 на сумму 1,00 руб. Остаток на конец года составил 1 руб. 00 коп. и отражен в стр.812 гр. 7.

КФО 4:

В 1 разделе «Нефинансовые активы» в стр.010 гр.4 показано наличие основных средств на начало года на сумму 2 040 166 руб. 59 коп. Движений по счету не было.

За отчетный период начислено амортизации на сумму 8 246 руб.28 коп., на начало года амортизация составила 1 902 728 руб. 20 коп., на конец года - 1 910 974 руб. 48 коп.

В 1 разделе «Нефинансовые активы» в стр.190 гр.5 показано поступление материальных запасов на сумму 70 198 руб. 35 коп.

В стр.190 гр.8 показано выбытие в 2022 году материальных запасов в сумме 45 445 руб. 65 коп, в том числе:

горюче-смазочных материалов – на сумму 9 162 руб. 73 коп.;

прочих материальных запасов – на сумму 36 282 руб. 92 коп.

Остаток по строке 190 на начало отчетного периода составил 37 469,90 руб. на конец периода - 62 222 руб. 60 коп.

В 3 разделе «Движение материальных ценностей на забалансовых счетах» в стр.810 гр.4 показано наличие на начало года материальных ценностей, признанных не активом на сумму 56 руб.00 коп. Поступлений материальных ценностей, признанных не активом, в отчетном периоде было на сумму 2 руб. 00коп., выбытие на сумму 56 руб. 00 коп. Остаток на конец года составил 2 руб. 00 коп.

Форма 0503769

КФО 2:

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023г. составила руб. коп. и образовалась по счетам:

-2.205.00 – 2 374 431 руб. 30 коп. у следующих контрагентов за услуги диспетчеризации:

1. АО «Автоколонна 1414» -337 890 руб.00коп.
2. ООО "Автолайн+" – 159 760 руб.30 коп.
3. ООО "Автолидер" – 390 472 руб. 00 коп.
4. ВОА НП «Автотранс» – 51 231 руб. 00 коп.
5. ИП Игнатов С. Н. – 3 135 руб. 00 коп.
6. ИП Игнатов В. К. – 18 072 руб. 00 коп.
7. ИП Игнатов В. С. – 262 123 руб. 00 коп.
8. ИП Ситников О. Д. – 27 342 руб. 00 коп.
9. ИП Филина Е.Н. – 92 466 руб. 60 коп.
- 10.МУП «Липецкпассажиртранс» - 580 160 руб. 00 коп.
- 11.ИП Орлов М. Г. – 112 368 руб. 00 коп.
- 12.ООО «Трансферсервис» - 339 411 руб.40 коп.

-2.303.03 – 264 154 руб.00 коп. - по расчетам учреждения по налогу на прибыль.

Вся дебиторская задолженность является текущей и не превышает трех лет.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Остаток по сч.205.31 КИСЭ 003-сумма 580160,00руб МУП "ЛИПЕЦКПАССАЖИРТРАНС"услуги по диспетчеризации.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023г. составила 990 151 руб. 56 коп. и образовалась по счетам:

-2.303.04 – 952 997 руб.84 коп. - расчеты по НДС.

-2.303.05 – 39 руб. 72 коп. – расчеты по транспортному налогу.

-2.303.12 – 525 руб. 00 коп. – налог на имущество.

-2.302.00 – 36 589 руб.00 коп.- по принятым обязательствам КОСГУ 223 и 225.

Вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Обороты по сч.2.302.25.004 сумма 20 500,00 руб. ООО «Диджитал Сервис» по договору (заправка картриджей) от 10.01.2022 № S-0101222/7.

Обороты по сч.2.302.23.004 сумма 16 089,00 руб. – затраты на коммунальные услуги, в том числе:

АО "ЭкоПром-Липецк" по договору (услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами) от 21.12.2021 № 10477 в сумме 1 678,26 руб.

ООО "РВК-ЛИПЕЦК" по договору (негативное воздействие на водоотведение) от 01.01.2022 №167493 в сумме 703,21 руб.

ООО "НОВИТЭН" по договору (электроэнергия) от 01.01.2022 №22182 в сумме 13 707,53 руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников учреждения начислен по счету 2.401.60 в размере 269 704,97рублей., в том числе по КОСГУ 211 в сумме 206 951,31 коп. и КОСГУ 213 - 62 753,66 руб.

Расшифровка показателей резервов предстоящих расходов

№ п/п	Счет бухгалтерского учета	Сумма на отчетную дату	Причины образования
1	2.401.60.211	206 951,31	Неиспользование количества дней отпуска согласно графика отпусков
2	2.401.60.213	62 753,66	Неиспользование количества дней отпуска согласно графика отпусков

Обороты по сч.2.302.25.003 в сумме 26 326,14-МУП Горэлектротранс-технический контроль автомобилей.

Обороты по сч.2.302.26.003 сумма 13 695,00 руб-МУП Горэлектротранс-медицинский осмотр.

КФО 4:

Дебиторская задолженность по доходам от оказания услуг по выполнению муниципального задания по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 6 507 000,00 по начисленным доходам будущих периодов 2023-2025 гг.

Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности по состоянию на 01.01.2023 составила 0 руб.00 коп.

6 174 000,00	2 501 300,00	110 300,		2 168 300,00	2 168 300,00		6 507 000,00
--------------	--------------	----------	--	--------------	--------------	--	--------------

Таблица 2

Остаток на 01.01.2022	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.41 (гр.5)	В том числе		Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.41 (гр.7)	В том числе		Остаток на 01.01.2023
		Увеличение суммы соглашений	Сумма переноса со счета 401.49		Фактические расходы/ возврат задол.прошлых лет	Уменьшение суммы соглашений	
1	2	3	4	5	6	7	8
-	2 203 893,95	110300,00	2 093593,95	2 203 893,95	2 203 893,95	--	

Остаток на 01.01.2022	Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.49 (гр.5)	В том числе		Сумма по ф.0503769 КТ по сч.401.49 (гр.7)	В том числе		Остаток на 01.01.2023
		Увеличение суммы соглашений			Сумма переноса на счет 401.41	Уменьшение суммы соглашений	
1	2	3	4	5	6	7	
6 209 593,95	2 391 000,00	110300,00	2 093 593,95	2 093 593,95	--		6 507 000,000

Таблица 3

год	Остаток на начало года (сч. 40140)	Увеличение суммы соглашения	Уменьшение суммы соглашений	Остаток на конец года (сч. 40140)
2023	4151593,95	111000,00	2 093 593,95	2 169 000,00
2024	2 058000,00	111000,00		2 169 000,00
2025		2 169 000,00		2 169 000,00
итого	6 209593,95	2 391 000,00	2 093 593,95	6 507 000,00

Форма 0503775:

В1 разделе формы отражены сведения о неисполненных обязательствах в сумме 60 066,73рублей, во 2 разделе сведения о неисполненных денежных обязательствах в сумме 37153,72рублей что соответствует показаниям формы 0503738.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения".

В целях подтверждения годовой отчетности в 2022 году согласно решения о проведении инвентаризации от 31.10.2022г. № ТКГУ-000001 была проведена

инвентаризация, по результатам которой излишки нефинансовых активов не выявлены. Недостач не выявлено. Статус инвентаризируемых объектов учета - в эксплуатации с целевой функцией использования активов. При проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено и снижение их стоимости в связи с владением (моральным износом) комиссией не установлено. Расчеты с контрагентами подтверждены актами сверок.

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. Сроки полезного использования, выявление признаков обесценения, необходимость реклассификации определяется комиссией департамента финансов. Информация о наличии остатков и движении нефинансовых активов представлена в ф.0503768, 0503730.

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". На балансе числится сайт департамента финансов с неопределенным сроком полезного использования. 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. По состоянию на 01.01.2022 года по данным бухгалтерского учета резерв под снижение стоимости материальных запасов не начислялся в связи с отсутствием необходимости.

В целях подтверждения годовой отчетности в 2021 году согласно приказа от 26.10.2021г №3 была проведена инвентаризация, по результатам которой, излишки были поставлены на приход. Недостач не выявлено. Статус инвентаризируемых объектов учета - в эксплуатации с целевой функцией использования активов. При проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено и снижение их стоимости в связи с владением (моральным износом) комиссией не установлено. Расчеты с контрагентами подтверждены актами сверок.

Перечень форм отчетности, включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период и не заполненных, ввиду отсутствия числовых значений

показателей: 0503760 т1, т6, 0503725 (2,4,5), 0503773 (b.z), 0503790, 0503766, 0503771, 0503772, 0503779 (4), 0503295.

Директор МБУ
«Липецкая городская
транспортная
компания»



Жданкина Е. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Директор МКУ
«Межведомственный
центр учета города
Липецка»



Мамонова И. Л.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный



Карякина О. А.

бухгалтер МКУ
«Межведомственный
центр учета города
Липецка»

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"24" января 2023 г.

Документ подписан электронной подписью.
Главный бухгалтер(Карякина Ольга Александровна, Сертификат:
506258E8A79A4405718F39D43224BF97, Действителен: с 20.04.2022 по 14.07.2023),Руководитель
централизованной бухгалтерии(МАМОНОВА ИРИНА ЛЕОНИДОВНА, Сертификат:
0080AB04C4840038FDB71898F87A93514E, Действителен: с 19.12.2022 по
13.03.2024),Руководитель(Жданкина Елена Алексеевна, Сертификат:
00E0BBE8E78A955049EB4319FECCAF0D8, Действителен: с 16.02.2022 по 12.05.2023)