



АДМИНИСТРАЦИЯ
ГОРОДА МУРМАНСКА
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ

пр. Ленина, 75, г. Мурманск, 183006
тел. (815-2) 45-56-52, факс (815-2) 45-82-79
e-mail: ufin@citymurmansk.ru
ОКПО 02290226, ОГРН 1025100848904
ИНН 5190800241, КПП 519001001
10.07.2018 № 24-09-13/2/1000
на № _____ от _____

Электронно, с «досылом»

Главным распорядителям
средств бюджета
муниципального образования
город Мурманск

По списку

*О представлении месячной и
квартальной отчетности в 2018 году*

В соответствии с письмом Министерства финансов Мурманской области от 10.07.2018 № 02-09/21996-ЕД, в дополнение к письму управления финансов администрации города Мурманска от 16.03.2018 № 24-09-13/2/387 «О представлении месячной и квартальной отчетности в 2018 году» управление финансов администрации города Мурманска сообщает.

1. Отчет о движении денежных средств (ф. 0503123) (далее – Отчет ф. 0503123) составляется по кодам КОСГУ в структуре, предусмотренной формой приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция 191н).

После формирования показателей Отчета ф. 0503123 необходимо сопоставить их с показателями Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) (далее – Отчет ф. 0503127) и произвести междокументный контроль.

В графе 5 раздела 1 «Поступления», раздела 2 «Выбытия» и раздела 3 «Изменение остатков средств» **отражаются** показатели движения денежных средств за **аналогичный период прошлого года** в порядке, установленном п. 150 Инструкции № 191н.

В графе 5 по строке 980 «Возврат дебиторской задолженности прошлых лет» раздела 4 «Аналитическая информация по выбытиям» показатель отражается в положительном значении.

При этом указанные поступления в разделе 1 «Поступления» Отчета ф. 0503123 не отражаются.

В графе 4 по строке 980 «Возврат дебиторской задолженности прошлых лет» отражается код раздела, подраздела, по которому получателем бюджетных средств осуществляется наибольший объем расходов бюджета.

2. В Сведениях об исполнении бюджетов (ф. 0503164) (далее - Сведения ф. 0503164) в графе 8 и графе 9 необходимо отразить информацию о всех причинах отклонения (код причины и пояснения) от планового процента исполнения. Описание причины 99 «Иные причины» отклонений от плановых показателей, как в части доходов, так и в части расходов указывается в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160).

Раздел 2 Сведений ф. 0503164 формируется с учетом показателей, по которым исполнение составило:

на 1 июля – менее 45 %;

на 1 октября – менее 70%.

Сведения ф. 0503164 формируются путем автозаполнения из Отчета ф. 0503127 (Сводный), код автозаполнения - 4202.

3. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169), Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) (далее – Сведения (ф. 0503169,0503769) на 1 июля, на 1 октября формируются в части дебиторской и кредиторской задолженности по полной классификации, администратор «000».

В текстовой части раздела 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности» Пояснительной записки (ф. 0503160, 0503760) следует отразить причины наличия остатков на конец отчетного периода только по просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в соответствии с таблицей письма управления финансов администрации города Мурманска от 03.04.2018 № 24-06-13/486.

4. По виду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы учреждения» Отчета об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) показатели по коду аналитики 180 необходимо пояснить в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503760).

5. Пример заполнения формы ф. 0503779.

Номер счета (банковского (лицевого) счета/код валюты по ОКВ)	Код счета бухгалтерского учета	На начало года		На конец отчетного периода	
		остаток средств на счете	средства в пути	остаток средств на счете	средства в пути
1	2	3	4	5	6
<i>1. Счета в кредитных организациях</i>	020120000				
40703810041004145013	420121000	-	-	797 909,21	-
40703810441004145008	420121000	-	-	43 799,23	-
00000000000000000000	420123000	-	2 000,00	-	-
00000000000000000000	421003000	-	-	25 346,17	-

Итого по разделу 1		-	2 000,00	867 054,61	-
<i>2. Счета в финансовом органе</i>	020110000				
00000000000000000000	420111000	547 617 442,35	-	1 243 769 185,31	-
Итого по разделу 2		547 617 442,35	-	1 243 769 185,31	-
<i>3. Средства в Кассе учреждения</i>	020134000		X		X
00000000000000000000	420134000	-	-	206 599,41	-
Итого по разделу 3		-	-	206 599,41	-
Всего		547 617 442,35	2 000,00	1 244 842 839,33	-

6. В текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160, ф.0503760), раскрываются причины наличия остатков средств на счетах учреждений, иная существенная информация, характеризующая прочие вопросы, а также факторы, оказавшие влияние на деятельность учреждения.

Начальник управления

О.В. Умушкина