

Результаты внешней проверки бухгалтерской отчетности за 2018 год

Наименование формы	Раздел	№ п/п	код строки	Муниципальное образование		Главный распорядитель (администрация)		МКУ "ЦБО"		МКУ "Двуречье"		МКУ "Центр закупок"					
				на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода	на начало года	на конец отчетного периода				
БАЛАНС	АКТИВ	1	250	194 293 999,86	153 295 600,02	171 870 666,77	138 644 048,70	169 550 641,77	137 093 853,82								
		2	260	4 874 191,54	4 244 746,22	4 313 590,50	2 206 700,29	715 646,32	325 647,38				9 508,19				
	ПАССИВ	3	420	9 510 179,44	9 471 163,51	3 815 106,63	3 397 865,43	122 469,82	160 671,26		504 040,24		77 627,97				
		4	470	25 265 071,28	24 645 206,85	2 482 827,63	1 695 829,35	1 596 813,25	1 623 884,32								
СВЕДЕНИЯ по дебиторской и кредиторской задолженности	Дт	5	счет	193 582 616,34	153 061 519,18	171 212 315,36	138 462 999,97	169 550 641,77	137 093 853,82								
	Кт	6	205														
	Дт	7	счет	2 982 133,31	3 131 333,56	2 921 477,46	1 575 646,00		23 416,65								
	Кт	8	206														
	Дт	9	счет	223 768,77	137 643,11	223 768,77	132 443,11	4 025,00									
	Кт	10	208														
Главная книга	Дт	11	счет	1 668 289,46	975 769,55	1 168 344,27	498 611,18	711 621,32	302 230,73				9 508,19				
	Кт	12	303	9 510 179,44	9 471 163,51	3 815 106,63	3 397 865,43	122 469,82	160 671,26		504 040,24		77 627,97				
	Дт	13	счет	Данные отсутствуют в связи с отсутствием сводных Главных книг по главному распорядителю (администрация) и в целом по муниципальному образованию				167 956 175,61	137 038 291,50								
	Кт	14	205							2 347,09	2 347,09						
	Дт	15	счет									23 416,65					
	Кт	16	206														
Дт	17	счет									4 025,00						
Кт	18	208															
ОТКЛОНЕНИЯ по строкам БАЛАНСА и Главной книги	21=1-13	Выявленные отклонения отразились в БАЛАНСЕ главного распорядителя (администрация) и соответственно в целом в БАЛАНСЕ по муниципальному образованию						1 594 466,16	55 562,32								
	22=4-14							1 594 466,16	1 621 537,23								
	23=(15+17+19)-2								13 905,40		8 292 358,72		1 358,95				
	24=20-3								13 905,40		8 292 358,72		1 358,95				
ОТКЛОНЕНИЯ по строкам СВЕДЕНИЙ по дебиторской и кредиторской задолженности и Главной книги	25	Выявленные отклонения отразились в СВЕДЕНИЯХ по дебиторской и кредиторской задолженности главного распорядителя (администрация) и соответственно в целом в аналогичной форме по муниципальному образованию						40565611,66*	2629356,50*								
	26=14-6							2 347,09	2 347,09								
	27=19-11								13 905,40		8 292 358,72		1 358,95				
	28=20-12								13 905,40		8 292 358,72		1 358,95				
ИТОГО отклонений в бухгалтерской отчетности за 2018 год:								81 296 186,49									

* - в абсолютных величинах

** Код строки:

250 - Дебиторская задолженность по доходам (счета 205, 209)

260 - Дебиторская задолженность по выплатам (счета 206, 208, 303)

420 - Расчеты по платежам в бюджеты (счет 303)

470 - Кредиторская задолженность по доходам (счета 205, 209)

счет 205 - Расчеты по доходам

счет 206 - Расчеты по выданным авансам

счет 208 - Расчеты с подотчетными лицами

счет 303 - Расчеты по платежам в бюджеты