Расчет Резерва на оплату отпусков

за фактически отработанное время на 31 декабря 2020 года

1. Количество неиспользованных дней отпуска работников МАУ «ХЭС» по состоянию на 31.12.2020г. (согласно справки Начальника ВО Шамонтьевой Н.С.) 932,38 дня;
2. Среднедневная заработная плата по учреждению на 31.12.2020г. (согласно отчета «О численности и средней заработной плате категорий работников сферы образования»):

19 149,0 : (365:12) = 629 рубля 49 копеек;

1. Резерв на оплату отпусков в части выплат персоналу 629,49 \* 932,38 = **586 923 рубля 89 копеек;**
2. Расчет резерва на оплату отпусков в части оплаты страховых взносов:

СВ в ПФР - 586 923,89 \* 22% = 129 123-26

СВ в ФФОМС - 586 923,89 \* 5,1% = 29 933-12

СВ в ФСС - 586 923,89 \* 2,9% = 17 020-80

СВ в ФСС НС - 586 923,89 \* 0,5% = 2 934-62

**ИТОГО: 179 011-80**

1. Общая сумма Резерва на оплату отпусков : **765 935 рублей 69 копеек.**
2. Сумма расходов на выплату заработной платы и перечислений в фонды за 2020 год составила 21 302 041 рубль 33 копеек, из них по КФО 2 – 18 223 218 рублей 01 копейка (что составляет 85,55% от суммы расходов на оплату труда); по КФО 4 – 3 078 823 рубля 32 копейки (14,45%).
3. Распределение Резерва на выплату отпусков произведено согласно процентному соотношению расходов на Оплату труда, а именно:

Резерв по КФО 2 на оплату отпуска составил 502 113 рублей 39 копеек, на отчисления в фонды – 153 144 рубля 60 копеек;

Резерв по КФО 4 на оплату отпуска составил 84 810 рублей 50 копеек, на отчисления в фонды – 25 867 рублей 20 копеек.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.Ю.Кириллова

Расчет резерва на расходы, по которым не поступили расчетные документы.

1. В 2020 году не поступили документы на оплату коммунальных услуг, оказанных МАУ «ХЭС» в Декабре 2020 года.
2. Расчетным методом определено, что для оплаты коммунальных услуг за Декабрь 2020г. в 2021 году потребуется создать резерв на сумму **44 434** рубля 00 копеек, а именно:

АО «Пикалевские Тепловые Сети» - **23 072** рублей 00 копеек;

ООО «РКС-энерго» - **19 735** рублей 00 копеек;

ГУП «Леноблводоканал» - **1 627** рублей 00 копеек.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.Ю.Кириллова