

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2020 г.
Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

Государственное казённое
учреждение социального
обслуживания Ярославской
области Тутаевский социально-
реабилитационный центр для
несовершеннолетних

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет Ярославской области
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
	ПБС
по ОКПО	39165071
Глава по БК	909
по ОКТМО	78701000
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Государственное казённое учреждение социального обслуживания Ярославской области Тутаевский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 28.12.2013 года № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания населения в Российской Федерации», постановлением Правительства Ярославской области от 27.04.2011 № 301-п «О создании государственных казённых учреждений социального обслуживания Ярославской области и внесении изменений в постановление Администрации области от 03.10.2001 № 141».

Государственное казенное учреждение социального обслуживания Ярославской области Тутаевский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних (далее – Учреждение) ведет свою деятельность на основании Устава, утвержденного департаментом труда и социальной поддержки населения Ярославской области приказом от 14.04.2015г. № 307.

Учреждение создано для реализации целей, определённых действующим законодательством Российской Федерации, Ярославской области и Уставом:

1. Деятельность по предоставлению социальных услуг в стационарной и полустационарной формах которая включает в себя: социально-бытовые услуги; социально-медицинские услуги; социально-психологические; социально-педагогические; социально-трудовые; социально-правовые.

2. Срочные социальные услуги в полустационарной форме социального обслуживания: содействие в получении юридической помощи в целях

защиты прав и законных интересов получателей социальных услуг; содействие в получении экстренной помощи с привлечением к этой работе психологов и священнослужителей; иные срочные социальные услуги.

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Ярославской области осуществляет департамент труда и социальной поддержки населения Ярославской области.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения в установленном порядке осуществляет департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области.

Учреждение является юридическим лицом, не имеющим обособленных подразделений. Учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые для учета операций по исполнению расходов областного бюджета в финансовом органе субъекта РФ; печать со своим наименованием; штампы.

Финансовое обеспечение Учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета на основании бюджетной сметы, утвержденной учредителем.

Место нахождения (юридический и фактический адрес) Учреждения: Россия, Ярославская область, г. Тутаев, ул. Комсомольская д. 56.

Директором Учреждения является Балдина Евгения Николаевна, назначенный на должность приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области от 25.12.2018 № 66-к.

Структура расходов Учреждения:

1. оплата труда работников казенных учреждений;
2. закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;
3. уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

1.1. Сведения об основных видах деятельности.

Предметом деятельности Учреждения является оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере социального обслуживания населения в соответствии с действующим законодательством. Сведения об основных направлениях деятельности представлены в таблице 1.

Учреждение является получателем бюджетных средств, имеет тип Учреждения – казённое.

1.2. Сведения о структурных подразделениях Учреждения.

Учреждение имеет следующие структурные подразделения:

1. Аппарат учреждения;
2. Приёмное отделение;
3. Стационарное отделение;
4. Отделение помощи семье и детям.

По согласованию с учредителем для рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Учреждения создан приказом по Учреждению от 05.12.2014 № 160 попечительский совет. Основными задачами попечительского совета являются:

1. содействие в решении текущих и перспективных задач развития и эффективного функционирования организации социального обслуживания, улучшения качества её работы;
2. содействие и привлечение финансовых и материальных средств для обеспечения деятельности организации социального обслуживания;
3. содействие в совершенствовании материально-технической базы организации социального обслуживания;
4. содействие в улучшении качества предоставляемых социальных услуг;
5. содействие в повышении квалификации работников организации социального обслуживания, стимулировании их профессионального развития;
6. содействие в повышении информационной открытости организации социального обслуживания;
7. содействие в решении иных вопросов, связанных с повышением эффективности деятельности организации социального обслуживания.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

2.1. Повышение квалификации специалистов Учреждения.

С целью повышения качества оказания социальных услуг в 2019 году прошли обучение в следующих специализированных учреждениях:

- ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в ЯО в Тутаевском МР» на тему «Санитарно-гигиеническое обучение специалистов»;

- ЧОУ ДПО "Институт управления" на темы: 1. "Профессиональная переподготовка контролера технического состояния автотранспортных средств", 2. "Профессиональная переподготовка специалистов, ответственных за обеспечение безопасности дорожного движения", 3. "Профессиональная переподготовка диспетчера автомобильного и городского наземного электрического транспорта", "Основы антитеррористической подготовки должностных лиц, обеспечивающих безопасность организации"

- ГПОУ ЯО "Ярославский медицинский колледж" на тему "Охрана детей и

подростков",

Получено удостоверений о повышении квалификации 5 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 2 чел. – зам. директора по административно-хозяйственной работе и зам. директора по воспитательной работе.

Участие в семинарах, курсах повышения квалификации сотрудников улучшило уровень квалификации специалистов, качество оказания социальных услуг и выполнения текущей деятельности.

2.2. Ресурсы Учреждения.

Приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области утверждена предельная штатная численность Учреждения: на 01.01.2020 составляет - 103 ставки в том числе: по основной должности – 72 чел., по совмещению должности – 0 чел., по совместительству 29 чел.

На 2019 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 6917к.д., фактически выполнено – 6994к.д. Исполнение составило – 101,1%.

Стоимость койко-дня 170,74 руб.

Норматив питания и медикаментов 190,67руб. и 10,30руб. соответственно. Количество обслуженных клиентов 1994.

2.3. Техническое состояние, обеспеченность Учреждения основными фондами, используемыми для оказания государственной услуги.

Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2020г. составила 20 937 092,66 (Двадцать миллионов девятьсот тридцать семь тысяч девятьсот два рубля 66 копеек).

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Сведения об исполнении бюджета представлены в форме 0503164. Принятые бюджетные и денежные обязательства отражены в форме 0503128 «Отчёт о бюджетных обязательствах».

По Учреждению отсутствует принятие бюджетных (денежных) обязательств сверх утверждённых лимитов бюджетных обязательств.

По соответствующим расходам бюджета (кодам бюджетной классификации) показатель графы 9 «Денежные обязательства» Отчета (ф. 0503128) не превышает показатель графы 7 «Принятые бюджетные обязательства» Отчета (ф. 0503128).

В разделе 3 "Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом" формы 0503128 отображены принятые бюджетные обязательства в сумме 4 226 051,97 рублей, из них с применением конкурентных способов в сумме 982 077,91 рублей.

Данные обязательства возникли в связи с проведением централизованных электронных торгов на поставку продуктов питания в период с 01.01.2020г. по 30.04.2020г., проводимых Департаментом государственного заказа Ярославской области в августе 2019г. на сумму 489 597,91 рублей и проведением электронных торгов на услуги по физической охране зданий и территорий на период с 01.01.2020г. по 15.08.2020г. в сумме 492 480,00 рублей.

1 519 211,06 рублей - обязательства по выплате заработной платы за декабрь 2019 года в январе 2020г.

1 724 763,00 рублей - обязательства по резервам отпусков на 2020 год.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Сведения о движении нефинансовых активов представлены в форме 0503168.

Учреждением в 2019 году переработка материальных запасов не осуществлялась.

В гр.6 «Поступление (увеличение), из них получено безвозмездно» отражено:

Основные средства 118 668,00 руб., из них:
по коду 0101X4000 Машины и оборудование на сумму 96 429,00 руб. (Стоимость стиральной машины (27 999,00 руб.) и экрана проекционного (13 180,00 руб.) от ИП Косарева М.А., ноутбука (19 490,00 руб.) от ООО "Транстелеком", ноутбука (25 970,00 руб.) от ООО "Бит" и МФУ (9 790,00 руб.) от физического лица.

по коду 0101X5000 Транспортные средства на сумму 20 340,00 руб. (Стоимость 2 велосипедов (9 840,00 руб.) от ООО "Доброград" и 3 велосипедов (10 500,00 руб.) от ООО "Завод Волга полимер").

по коду 0101X6000 Инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 1 899,00 руб. (Стоимость утюга от ИП Косарева М.А.).

Материальные запасы 199 787,00 руб. - стоимость материальных запасов, полученных в порядке безвозмездной передачи, в том числе по счетам:
105.34. 30 053,00 руб. - безвозмездное поступление строительных материалов от ИП Фролова Е.В. по договору дарения;
105.35. 86 593,00 руб. - безвозмездное поступление мягкого инвентаря от физических лиц по договорам дарения;

105.36. 83 141,00 руб. - безвозмездное поступление прочих материальных запасов от ООО "Доброград" в сумме 69 641,00 руб., ООО "Завод Волга полимер" в сумме 10 200,00 руб., ООО "Бит" в сумме 600,00 руб. и физического лица в сумме 1 500,00 руб. по договорам дарения.

В гр.7 «Поступление (увеличение), из них оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) отражено:

Основные средства 158 917,00 руб. - оприходование основных средств, ранее

не стоявших на балансе и выявленные в результате проведения внеплановой инвентаризации (Приказ от 25.03.2019г. № 51).

В гр. 9 «Выбытие (уменьшение) из них передано безвозмездно» отражено 0,00 руб.

В гр. 10 «Выбытие (уменьшение) из них в результате недостач, хищений» отражено 0,00 руб.

По стр. 151 «Непроизведенные активы. Земля» отражено движение 0,00 руб.

По стр. 230 «Вложения в материальные запасы» отражено 0,00 руб.

По состоянию на 01.01.2020г. балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, составляет 6 294 045,18 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503169.

По состоянию на 01.01.2020 года отражена просроченная кредиторская задолженность Учреждения в сумме 34 700,00 руб. - неоплаченные денежные обязательства:

по КБК 909 1002 0310270800 244 225 в сумме 2 500,00 руб. (ИП Носов А.В. за обслуживание медицинского оборудования) - в связи с отсутствием финансирования;

по КБК 909 1002 031027800 244 226 в сумме 25 500,00 руб. (ООО "Центр Доктор" за предрейсовый осмотр водителей в сумме 1 800,00 руб., ГПОУ ЯО "Ярославский медицинский колледж" за обучение медицинских работников в сумме 23 700,00 руб.) в связи с отсутствием финансирования;

по КБК 909 1002 031027800 244 344 в сумме 6 700,00 руб. (ИП Пахомов А.Ф. за поставку строительных материалов) в связи с отсутствием финансирования.

В форме отражена кредиторская задолженность текущего характера – 1 759 611,97 руб.

По состоянию на 01.01.2020 года отсутствует нереальная к взысканию дебиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности по счету 302.66.000 на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателям сведений ф. 0503169 на начало года на сумму 200,00 рублей, так как в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 13.05.2019г. № 69н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов РФ от 29.11.2017г. № 209н "об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления" социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме, выплачиваемые в 2018 году по счету 302.12.000, с 01.01.2019г. выплачиваются по счету 302.66.000. Поэтому, кредиторская задолженность в сумме 200 рублей на конец 2018г. отражена

по счету 302.12.000, а на начало 2019г. по счету 302.66.000.

В сведениях по кредиторской задолженности представлены показатели по графе 5 по счету 1302ХХ000 которые не равны показателю графы 6:
302.11.000 23982604,77 23974765,02 7839,75 Возврат заработной платы сотрудника банком, в связи со сменой фамилии.
302.34.000 2901005,94 2898711,47 2294,47 Возврат денежных средств в связи с изменением платёжных реквизитов поставщиками (закрытие расчётного счёта).

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств представлены в форме 0503175.

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств, представлены в форме 0503178 по средствам во временном распоряжении.

По средствам во временном распоряжении, отражены остатки денежных средств во временном распоряжении Учреждения на лицевом счёте в финансовом органе, поступившие от залогодателей в обеспечение исполнения обязательств по государственным контрактам. Остаток денежных средств на 01.01.2020г. - 80 608,60 руб.

В справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового 2019 года (форма 0503110) отражены показатели по коду счета 1 401.10.190 в сумме 477 372,00 руб. - не денежное безвозмездное поступление, а именно:

401.10.196 76 600,00 руб. (безвозмездное поступление основных средств от организаций);

401.10.197 52 868,00 руб. (безвозмездное поступление основных средств от физических лиц);

401.10.192 69 641,00 руб. (безвозмездное поступление материальных запасов от организаций);

401.10.193 119 346,00 руб. (безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц);

401.10.199 158 917,00 руб. (прочее не денежное поступление, в результате инвентаризации).

В форме 0503121 «Отчёт о финансовых результатах деятельности» представлен финансовый результат деятельности.

В форме 0503130 Баланса отражены:

1. Показатели по счёту 1 40160000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 1 724 763 рубля 00 копеек, в том числе:
- по 1 40160 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное

время в части выплат персоналу» в сумме 1 324 703 рубля 00 копеек для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск в части оплаты персоналу; - по 1 40160 213 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов» в сумме 400 060 рублей 00 копеек. Порядок формирования резервов (виды формируемых резервов, методы оценки обязательств, дата признания в учёте) установлено Учреждением в рамках формирования учётной политики.

2. Показатели по счету 1 40150 000 "Расходы будущих периодов" в общей сумме 12 746,59 рублей, в том числе:
по счету 1 40150 226 "Расходы будущих периодов по прочим работам и услугам" по виду расхода 242 в сумме 6 936,68 руб., связанные с приобретением неисключительных прав использования программных продуктов в течение нескольких отчетных периодов;
по счету 1 40150 227 "Страхование" по виду расхода 244 в сумме 5 809 ,91 руб. на страхование ОСАГО.

3. Показатели по счету 20110000 "Денежные средства учреждения" по средствам во временном распоряжении:

-на начало года	в	сумме	86	547,17	рублей,
-на конец года	в	сумме	80	608,60	рублей,

это денежные средства, поступившие и/или выбывшие с лицевого счета учреждения в качестве обеспечения исполнения по контрактам.

По состоянию на 01.01.2020г. изменилась кадастровая стоимость земельного участка (на основании Приказа Департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 21.10.2019г. № 20-н). На начало 2019 года стоимость составляла 49 340 570,20 рублей, на конец отчетного периода - 13 293 001,83 рублей.

Данное изменение отражено в Балансе (форма 0503130) по счету 01030000 Непроизведенные активы (остаточная стоимость).

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:
-Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
-Приказом Минфина РФ от 31.03.2018г. № 64н "О внесении изменений в приложения №1 и №2 к приказу Минфина РФ 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» и признании утратившими силу отдельных положений приказов Минфина РФ по вопросам применения Единого плана счетов бухгалтерского учета»;
-Приказом Минфина РФ от 31 марта 2018 г. N 65н "О внесении изменений в приложения к приказу Минфина РФ от 6 декабря 2010 г. N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению"

-Приказом Минфина РФ от 01 июля 2013 г. N 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ"

-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016г. № 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора";

-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016г. № 257н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства";

-Приказом Минфина РФ от 31.12.2016г. № 260н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности";

-Приказом Минфина РФ от 30.11.2018г. № 244н "О внесении изменений в инструкцию о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденную приказом Минфина РФ от 28.12.2010г. №191н. Сведения об особенностях ведения бюджетного учёта отражены в Таблице 4.

В течение 2019г в Учреждении проверки (ГУ-Ярославского регионального отделения фонда социального страхования РФ, Управление пенсионного фонда РФ и т.д.) не проводились.

В целях обеспечения полноты и достоверности отражения в бухгалтерском учёте информации об активах и обязательствах Учреждение проводит инвентаризацию имущества, финансовых активов и обязательств. Количество инвентаризаций в отчетном году, дата их проведения, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются руководителем, кроме случаев, предусмотренных пунктами 1.5 и 1.6 Приказа Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".

В учреждении была проведена внеплановая инвентаризация с 25.03.2019г. по 29.03.2019г. (Приказ № 51 от 25.03.2019г.) в связи с назначением на должность главного бухгалтера Смолиной Т.Е. и контрольная выборочная проверка фактического наличия имущества. В результате инвентаризации

были выявлены объекты основных средств, не учтенные на балансе учреждения (по счету 101.34). На основании Распоряжения № 13а от 01.04.2019г. данные основные средства (Теплосчетчик МКТС и Система пожарной сигнализации) были приняты к учету на сумму 158 917,00 рублей. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год в учреждении была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств (Распоряжение № 31 от 31.10.2019г.). По данным инвентаризации расхождений (излишки/недостачи) не выявлено. Таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризаций" не представлена.

За 2019 год в Учреждении проверок Счётной палатой Российской Федерации и Контрольно-счётной палатой Ярославской области не проводилось.

Таблица № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» не представлена.

Перечень форм отчётности, не включённых в состав бюджетной отчётности за отчётный 2019 год:

- 1.Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);
- 2.Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5);
- 3.Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7);
- 4.Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам) (ф. 0503128-НП);
5. Сведения о количестве подведомственных участников бюджетных процессов учреждений и государственных унитарных предприятий (ф. 0503161);
- 6.Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162);
- 7.Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166);
- 8.Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);
- 9.Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171);
- 10.Сведения о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);
- 11.Сведения об изменении остатков валюты баланса. Средства во временном распоряжении. (ф. 0503173 SVR);
- 12.Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174);
- 13.Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС. Бюджетная

деятельность. (ф. 0503178 BUDG);

14.Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (ф. 0503184);

15.Сведения о вложениях в объекты недвижимости имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);

16.Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).

Руководитель



(подпись)

Балдина Евгения Николаевна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

Смолина Татьяна Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смолина Татьяна Евгеньевна

(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.