

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 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	01.01.2023
по ОКПО	ПБС 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.

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»**

Место нахождения (юридический и фактический адрес) Учреждения: Россия, Ярославская область, индекс 152300, г. Тутаев, ул. Комсомольская д.56. Учреждение является получателем бюджетных средств, имеет тип Учреждения – казённое.

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 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 2022 году прошли обучение в следующих специализированных учреждениях:

- ФГБОУ ВО ЯГУ им. П.Г. Демидова на тему «Основы обеспечения безопасности в современной информационной сфере»;
- ЧУ ДПО институт повышения квалификации «Специалист» на тему «Логопедия. Фонетико-фонетическое и общее недоразвитие речи (алалия, дизартрия, дислалия)», «Профилактика и коррекция, и реабилитация подросткового суицида. Работа с детьми группы риска», «Профилактика и коррекция семейного неблагополучия в условиях реабилитационного центра», «Психолог-нейрографик», «Менеджмент в социальной работе»;
- ООО «Профцент» на тему «Особенности сдачи годовой отчетности в 2023г.», «Заработная плата в 2022г-2023г.»;
- ГПОУ ЯО «Ярославский медицинский колледж» на тему «Охрана здоровья детей и подростков»;
- ООО «Многопрофильный учебный центр» на тему «Обучение по общим вопросам охраны труда и функционирования системы управления охраной труда», Гражданская оборона и защита населения от чрезвычайных ситуаций», «Оказание первой медицинской помощи»

Получено удостоверений о повышении квалификации 34 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 4

чел. – директор, зам. директора по административно-хозяйственной работе, заведующая стационарным и приемным отделением.

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 01.01.2023 составляет - 97 ставок в том числе: по основной должности – 65 чел., по совмещению должности – 0 чел., по совместительству 30 чел.

На 2022 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 6280к.д., фактически выполнено – 6201к.д. Исполнение составило – 98,7%.

Норматив питания и медикаментов 219,33руб. и 10,30руб. соответственно.

Количество обслуженных клиентов 2075.

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

Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023г. составила 24 496 226,52 (Двадцать четыре миллиона четыреста девяносто шесть тысяч двести двадцать шесть рублей 52 копейки).

## **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 3 096 251,77 рублей, из них с применением конкурентных способов в сумме 62 400,00 рублей за услуги по сопровождению системы «Консультант плюс» на период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. в сумме 62 400,00 рублей.

1 440 823,77 рублей - обязательства по выплате заработной платы за декабрь 2022 года в январе 2023г.

1 432 927,00 рублей - обязательства по резервам отпусков на 2023 год.

## **Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной**

## отчетности»

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130) отражены:

1. Показатели по счету 1 20110 000 "Денежные средства учреждения" по средствам во временном распоряжении:

-на начало года в сумме 61171,16 руб.,

-на конец года в сумме 8874,12 руб.,

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

2. Показатель по счету 1 40150 000 "Расходы будущих периодов" на начало года составил 15 267,57 руб., а на конец года 27 919,10 руб., в том числе:

по счету 1 40150 226 "Расходы будущих периодов по прочим работам и услугам" по виду расхода 242 в сумме 18 835,29 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 9 083,81 руб. на страхование ОСАГО.

3. Показатели по счёту 1 40160000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 1 593 028,00 руб., в том числе:

- по 1 40160 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу» в сумме 1 223 524 руб. 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 369 504,00 руб.

Порядок формирования резервов (виды формируемых резервов, методы оценки обязательств, дата признания в учёте) установлено Учреждением в рамках формирования учётной политики.

В справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110) отражены показатели по коду счета

401.10.172 в сумме 12 215,00 руб. перечисление в доход областного бюджета денежных средств от сдачи теневого навеса в металлолом от ООО «Металлинг».

401.10.174 в сумме 140,00 руб. начислены пени от ООО «ЦСО Сибирь Регион» в сумме 140,00 руб. ГК №164326102022 от 31.10.2022г. за поставку картофелечистки и списаны на основании вступившего в силу постановления Правительства от 10.03.2022г. №340 «О внесении изменений в постановление Правительства РФ 783 от 04.07.2018» от 04.08.2018», согласно пункта ЗПП №783 списывают всю сумму, если она не превышает 5% от цены контракта.

401.10.176 в сумме 844 448,89 руб. увеличение кадастровой стоимости земельного участка.

401.10.190 в сумме 317 278,45 руб. - не денежное безвозмездное поступление, а

именно:

401.10.192 192 564,00 руб. (безвозмездное поступление материальных запасов от организаций);

401.10.193 10 414,45 руб. (безвозмездное поступление материальных запасов от физических лиц);

401.10.196 84 700,00 руб. (безвозмездное поступление основных средств от организаций);

401.10.197 29 600,00 руб. (безвозмездное поступление основных средств от физических лиц);

Отчёт о финансовых результатах деятельности (ф.0503121).

Признанные доходы от пожертвований в текущем отчетном периоде составляют 317 278,45 руб.

Отчет о движении денежных средств (ф.0503123).

Итоговые показатели Отчета о движении денежных средств (ф.0503123) сверены с итоговыми 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). Расхождений не выявлено.

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168).

По состоянию на 01.01.2023г. балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет

7 435 888,38руб.

Учреждением в 2022 году переработка материальных запасов не осуществлялась.

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

Основные средства 114 300,00 руб., из них:

по коду 0101X4000 Машины и оборудование на сумму 76 400,00 руб. от ООО «Доброград» по договору дарения.

по коду 0101X6000 Инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 37 900,00 руб. по договору дарения из них: 8 300,00 руб. от ООО «Доброград», 29 600,00 руб. от физического лица.

Материальные запасы 202 978,45 руб. - стоимость материальных запасов, полученных в порядке безвозмездной передачи, в том числе по счетам:

105.32. 698,00 руб. безвозмездное поступление продуктов питания по договору дарения от ООО «Волгаполимер»;

105.34. 28 000 ,00 руб. - безвозмездное поступление строительных материалов по договору дарения от ООО «Доброград»;

105.35. 92 104,45 руб. – безвозмездное поступление мягкого инвентаря по договорам дарения от ООО «Доброград в сумме 82 100,00 руб., от физического лица в сумме 10 004,45 руб.

105.36. 82 176,00 руб. - безвозмездное поступление прочих материальных запасов

по договорам дарения от ООО "Доброград" в сумме 64 230,00 руб., от физических лиц в сумме 410,00 руб. по в сумме 17 536,00 от ООО «Волгаполимер».

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

По стр. 151 «Непроизведенные активы. Земля», произошло изменение кадастровой стоимости земельного участка на 844 448,89 руб. (Приказ Департамента имущественных и земельных отношений Ярославской области от 23.11.2022г. №33н).

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

По группе объектов нематериальных активов 1 111 61 000 раскрывается следующая информация по движению объектов:

Объекты НМА	Поступление, руб.		Выбытие, руб.
	всего	В т.ч. с определенным сроком	
ВСЕГО, в том числе:	1980,00	1980,00	
Поставленные на учет при первом применении СГС «Нематериальные активы»			X
Созданные своими силами			X
Приобретенные	1980,00	1980,00	X
Полученные от собственника (учредителя)			X
Полученные от иной организации бюджетной сферы			X
Полученные от иной организации не бюджетной сферы			X
Передача собственнику (учредителю)	X		
Передача иной организации бюджетной сферы	X		

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость составляет 21 730,00 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169).

По состоянию на 01.01.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В форме отражена кредиторская задолженность текущего характера – 1 470 657,22 руб. По сравнению с 2021г. кредиторская задолженность уменьшилась на 55 533,87 руб. Наибольший удельный вес в общей задолженности имеет задолженность по счету 1.302.11.000 в сумме 568 727,58 руб.

По состоянию на 01.01.2023 года отсутствует нереальная к взысканию дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2023 года в отчете отражены показатели по коду счета 1.209.41.000 в сумме 41 749,55 руб. пени, в связи с просрочкой исполнения

подрядчиком обязательств по государственному контракту из них: ИП Веденяпин А.С. в сумме 5419,97 руб. пени по ГК №151305052022 от 16.05.2022г. по благоустройству территории ГКУ СО ЯО Тутаевский СРЦ (поставка и монтаж малых архитектурных форм); ООО «Адва Директ Групп» в сумме 52,24 руб. пени по ГК №145301092022 от 01.09.2022г. по монтажу систем фотолюминесцентной эвакуационной системы (ФЭС) обеспечения пожарной безопасности зданий ГКУ СО ЯО Тутаевского СРЦ; ООО «Шамс Строй» в сумме 35869,34 руб. пени по ГК №153425072022 от 29.07.2022г. за выполнение работ по благоустройству территории ГКУ СО ЯО Тутаевский СРЦ (ремонт проездов, пешеходных дорожек и колодцев); ООО «Элларис» в сумме 268,00 руб. пени по ГК № 140421102022 от 26.10.2022г. за работы по замене ворот и калитки с автоматикой на территории ГКУ СО ЯО Тутаевского СРЦ; ООО «ЦСО Сибирь Регион» в сумме 140,00 руб. пени по ГК №164326102022 от 31.10.2022г. за поставку картофелечистки.

В сведениях по кредиторской задолженности представлены показатели по графе 5 по счету 1.302.XX.000 которые не равны показателю графы 6:

302.64.000	13500,00	13000,00	500,00	возврат денежных средств в сумме 500,00 руб. в связи с изменением платёжных реквизитов физического лица.
------------	----------	----------	--------	--

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

Информация о составе и остатках денежных средств представлена в Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178).

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 01.01.2023г. – 8874,12 руб.

#### **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 основных положениях учетной политики в Таблице 4.

целях обеспечения полноты и достоверности отражения в бухгалтерском учёте информации об активах и обязательствах Учреждение проводит инвентаризацию имущества, финансовых активов и обязательств.

Для составления годовой отчетности Распоряжением 01.11.2022г. от №20 проведена инвентаризация в учреждении постоянно действующей инвентаризационной комиссией, утвержденной Приказом от 10.01.2022г. №38. По результатам инвентаризации расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

За 2022 год в Учреждении проверок Счётной палатой Российской Федерации и Контрольно-счётной палатой Ярославской области не проводилось. Операций отличающихся от обычных в 2022 году с взаимозависимыми лицами (связанными сторонами) не было.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период в виду отсутствия числовых значений показателей:

Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф.0503166);

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503167);

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф.0503171);

Сведения о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах (ф.0503172);

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173);

Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174);

Сведения об остатках денежных средств на счетах ПБС. Бюджетная деятельность. (ф. 0503178\_1);

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

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

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

Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица 1);

Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (Таблица № 3);

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5);

Сведения о проведении инвентаризации (Таблица 6);

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7);

Директор

(подпись)

Балдина Евгения Николаевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смолина Татьяна Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Смолина Татьяна Евгеньевна

(расшифровка подписи)

23 января 2023 г.