

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 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	01.01.2019
	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 2018 году прошли обучение в следующих специализированных учреждениях:

- ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в ЯО в Тутаевском МР» на тему «Санитарно-гигиеническое обучение специалистов»;
- ГАУ ДПО ЯОР "Институт развития образования" на тему "Управление государственными и муниципальными закупками";
- ГПОУ ЯО "Ярославский медицинский колледж" на тему "Охрана детей и подростков".

Получено удостоверений о повышении квалификации 6 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 1 чел. – зам. директора по административно-хозяйственной 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 01.01.2019 составляет - 103 ставок в том числе: по основной должности – 70 чел., по совмещению должности – 0 чел., по совместительству 31 чел.

На 2018 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 6917к.д., фактически выполнено – 7147к.д. Исполнение составило – 103,3%.

Стоимость койко-дня 159,82руб.

Норматив питания и медикаментов 152,33руб. и 10,30руб. соответственно.

Количество обслуживаемых клиентов 1706.

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

Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2019г. составила 20 692 424,82 (Двадцать миллионов шестьсот девяносто две тысячи четыреста двадцать четыре рубля 82 копейки).

Уменьшение балансовой стоимости основных средств в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло в связи с переносом основных средств со счета 101.00 "Основные средства" на счет 02. "Материальные ценности на хранении" (Приказ Минфина России от 31 марта 2018г. N64н).

### **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».

Показатель графы 9 "Денежные обязательства" по коду 909 1002 03102 70800 119 превышает показатель графы 7 "Принятые бюджетные обязательства" на сумму дебиторской задолженности по счету 1 303 02 000 "Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством". Дебиторская задолженность по коду счета 1 303 02 000 на сумму 102 588,11 рублей образовалась в результате превышения расходов по листкам нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет над начисленными страховыми взносами за декабрь 2018 года.

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

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

Сведения о движении нефинансовых активов представлены в форме 0503168. Учреждением в 2018 году переработка материальных запасов не осуществлялась.

В гр.6 «Поступление (увеличение), из них получено безвозмездно» отражено 0,00 руб.

В гр.7 «Поступление (увеличение), из них оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) отражено 0,00 руб.

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 0,00руб.

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

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

В форме 0503168 имеется несоответствие остатков на начало 2018г. и конец 2017г. На основании письма Департамента финансов ЯО от 25.04.2018г. "О переходе на федеральные стандарты с 01.01.2018г." некоторые основные

средства были перенесены по следующим счетам:  
1. Сооружения сч. 101.13 (до 01.01.2018г.) переведены на сч. 101.12 Нежилые помещения (здания и сооружения) (с 01.01.2018г.) в сумме 2371415,39 руб. Итого на 01.01.2018г. сумма по сч. 101.12 Нежилые помещения (здания и сооружения) составила 14325329,37 руб.;

2. Библиотечный фонд сч. 101.37 (до 01.01.2018г.) переведен на сч. 101.38 Прочие основные средства (с 01.01.2018г.) в сумме 8393,00 руб. Итого на 01.01.2018г. сумма по сч. 101.38 Прочие основные средства составила 36366,75 руб.

Соответственно, изменились данные и по амортизации основных средств:

1. Амортизация сооружений сч. 104.13 (до 01.01.2018г.) переведена на сч. 104.12 Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) (с 01.01.2018г.) в сумме 1942124,27 руб. итого на 01.01.2018г. сумма по сч. 104.12 Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) составила 7427775,31 руб.

2. Амортизация библиотечного фонда сч. 104.37 (до 01.01.2018г.) переведена на сч. 104.38 Амортизация прочих основных средств (с 01.01.2018г.) в сумме 8393,00 руб. Итого сумма по сч. 104.38 Амортизация прочих основных средств составила 36255,10 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503169. По состоянию на 01.01.2019 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В форме отражена кредиторская задолженность текущего характера – 1532317,92 руб.

По состоянию на 01.01.2019года отсутствует нереальная к взысканию дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности по счету 30305000 на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю сведений ф. 0503169 на начало года на сумму 12 280,83 руб., т.к. в 2018 году было произведено исправление ошибки за 2017год. В соответствии с актом сверки № 467/ЯО между МУРПН по Ярославской и Костромской областям и ГКУ СО ЯО Тутаевским СРЦ излишне начисленный и уплаченный в 2017 году налог за негативное воздействие на окружающую среду, был возвращен ГКУ СО ЯО Тутаевскому СРЦ.

В сведениях по кредиторской задолженности представлены показатели по графе 5 по счету 130234000, которые не равны показателю графы 6 302.34.000 2450499,35 2446883,51 3615,84 Возврат денежных средств в связи с изменением платёжных реквизитов поставщиками (закрытие расчётного счёта).

Дебиторская задолженность по коду счета 1 30302000 на сумму 102 588,11 рублей образовалась в результате превышения расходов по листкам нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет над начисленными страховыми взносами за декабрь 2018 года.

Сведения об изменении остатков валюты баланса представлены в форме 0503173. Сумма изменений составила 12 280,83 рублей. Был применен счет 401.28 "Расходы финансового года, предшествующего отчетному", т.к. в 2018 году была исправлена ошибка 2017 года по начислению и уплате налога за негативное воздействие на окружающую среду. МУРПН по Ярославской и Костромской областям вернул ГКУ СО ЯО Тутаевскому СРЦ в 2018 году сумму излишне начисленного и уплаченного налога. Затем денежные средства в размере 12 280,83 рублей были перечислены в доход бюджета. 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. В форме 0503121 «Отчёт о финансовых результатах деятельности» представлен финансовый результат деятельности. В форме 0503130 Баланса отражены:

Показатели по счёту 1 40160000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 1479957 рублей 00 копеек: в том числе:  
- по 1 40160 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу» в сумме 1136680 рублей 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 343277 рублей 00 копеек.

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

## **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 2018г 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".

За 2018 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 2018 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. Сведения о количестве подведомственных участников бюджетных процессов учреждений и государственных унитарных предприятий (ф. 0503161);
- 5.Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162);
- 6.Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств (ф. 0503163);
- 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 о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174);
- 12.Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296).

Директор		Балдина Евгения Николаевна (расшифровка подписи)
Исполняющий обязанности главного бухгалтера		Смолина Татьяна Евгеньевна (расшифровка подписи)
Исполняющий обязанности главного бухгалтера		Смолина Татьяна Евгеньевна (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

## Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности 1	Краткая характеристика 2	Правовое обоснование 3
Социальная, медико-психолого-педагогическая реабилитация несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, профилактическая работа по предупреждению безнадзорности несовершеннолетних, содействие развитию и укреплению семьи, оказание помощи в ликвидации в трудной жизненной ситуации в семье.	Участие в выявлении и устранении причин и условий, способствующих безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних; оказание социальной, педагогической, медико-психологической и иной помощи несовершеннолетним их родителям (законным представителям) в ликвидации трудной жизненной ситуации; обеспечение временного проживания несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации; оказание помощи в восстановлении социального статуса несовершеннолетних по месту учебы, жительства, содействует возвращению их в семью, обеспечение защиты прав и законных интересов несовершеннолетних, оказание содействия в вопросах обучения, профессиональной ориентации, оказание помощи органам опеки и попечительства в устройстве несовершеннолетних, оставшихся без попечения родителей.	Устав государственного казенного учреждения социального обслуживания Ярославской области Тутаевского социально-реабилитационного центра для несовершеннолетних утвержден Приказом Департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области от 14.04.2015г. № 307

## Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Учёт ОС	10100000	Учет ОС конструктивно-сочлененных, но имеющих разный срок полезного использования ведется индивидуально по самостоятельному инвентарному объекту.	Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н
Амортизация ОС	10400000	Наличие в учете основных средств с начисленной 100% амортизацией ввиду физической и моральной пригодности для дальнейшей эксплуатации.	Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. №157н