

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

Государственное казённое
учреждение социального
обслуживания Ярославской
области Рыбинский
социально-
реабилитационный центр
для несовершеннолетних
"Наставник"

Бюджет Ярославской
области

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
по ОКПО	ПБС 98124113
Глава по БК	909
по ОКТМО	78701000
по ОКЕИ	383

Общие сведения

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

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

1. предоставление социальных услуг гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании;
2. профилактика обстоятельств, которые ухудшают или могут ухудшить условия жизнедеятельности граждан;
3. осуществление мероприятий, направленных на профилактику безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних.

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; фирменную символику.

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, город Рыбинск, улица Пушкина, дом 61.

Директором Учреждения является Савин Геннадий Ильич, назначенный на должность приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области от 23.12.2019 № 31-к.

Структура расходов Учреждения:

1. деятельность, осуществляемая за счет средств областного бюджета (бюджетная деятельность);
2. средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных средств.

Учреждение осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с соглашением об обеспечении организации доступа к единой платформе ведения бухгалтерского учета без передачи ведения бухгалтерского учета в ГУ ЯО «Центр бухгалтерского учета» г. Ярославль.

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.

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

1.2. Сведения о структурных подразделениях Учреждения.

Учреждение имеет следующие структурные подразделения:

1. приемное отделение;
2. стационарное отделение;
3. отделение семейно-воспитательных групп;
4. методическое отделение;
5. отделение помощи семье и детям.

По согласованию с учредителем для рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Учреждения создан приказом по Учреждению от 21.03.2013 № 29 попечительский совет. Основными задачами попечительского совета являются:

1. Содействие в решении текущих и перспективных задач развития и эффективного функционирования организации социального обслуживания, улучшения качества ее работы;
2. Содействие в привлечении финансовых и материальных средств для обеспечения деятельности организации социального обслуживания;
3. Содействие в совершенствовании материально-технической базы организации социального обслуживания;
4. Содействие и улучшение качества предоставляемых социальных услуг;
5. Содействие и повышение квалификации работников организации социального обслуживания, стимулирование их профессионального развития;
6. Содействие и повышение 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 2020 году прошли обучение 65 чел. Получено удостоверений о повышении квалификации 22 шт., получено сертификатов по результатам обучения 47 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 16 чел.

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 01.01.2021 составляет – 168,5 ставок в том числе: по основной должности – 116,25; по совмещению должности – 4,25; по совместительству – 42,25; вакансии – 5,75.

На 2020 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 9060, фактически выполнено – 8582. Исполнение составило 94,72%.

Стоимость питания 1 койко-дня 214,87 руб.

Расход медикаментов на 1 койко-день 6,41 руб.

Норматив питания для воспитанников:

3-6 лет – 158,00 руб. (в праздничные и выходные дни – 174,00 руб.)

7-11 лет – 195,00 руб. (в праздничные и выходные дни – 215,00 руб.)

12-18 лет – 219,00 руб. (в праздничные и выходные дни – 241,00 руб.)

Количество обслуженных клиентов 2992.

2.3. Техническое состояние, обеспеченность Учреждения основными фондами, используемыми для оказания государственной услуги: обеспечение Учреждения основными фондами осуществляется в соответствии с постановлением Администрации Ярославской области от 26.12.2005 № 215-а с учетом изменений.

2.4 Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств.

На основании приказов учреждения проводятся ежеквартальные внезапные инвентаризации кассы и бланков строгой отчетности, что обеспечивает отсутствие нецелевого расходования денежных средств. На основании приказов учреждения проводятся плановые инвентаризации нефинансовых активов (при смене материально-ответственных лиц), финансовых активов (дебиторская задолженность) и обязательств (кредиторская задолженность), что обеспечивает контроль над имуществом учреждения и отсутствие нереальной к взысканию задолженности. Проведение специализированных семинаров по улучшению качества, оказываемых услуг (проводят методисты) для других социально-реабилитационных центров на базе учреждения приводит к развитию и поддержке контактов с другими учреждениями системами социального обслуживания населения. Участие в семинарах, курсах повышения квалификации для работников бухгалтерии, педагогических работников и других специалистов учреждения обеспечивает улучшение дисциплины, уровень квалификации сотрудников, качество оказания услуг.

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

Сведения об исполнении бюджета представлены в форме 0503164 (приложение 1).

Процент исполнения бюджета составляет 98,36.

Принятые бюджетные и денежные обязательства отражены в форме 0503128 «Отчёт о бюджетных обязательствах».

По Учреждению отсутствует принятие бюджетных и 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 (приложение 2).

В гр.6 «Поступление (увеличение), из них получено безвозмездно» отражены полученные по договорам благотворительного пожертвования от физических лиц: основные средства на сумму 14299,00 руб., материальные запасы на сумму 30050,00 руб.; получено безвозмездно материальных запасов от бюджетного учреждения по извещениям на сумму 32634,40 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503169 (дебиторская - приложение 3, кредиторская – приложение 4).

По состоянию на 01.01.2021 года в Учреждении отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность. В форме отражена дебиторская и кредиторская задолженность текущего характера. По состоянию на 01.01.2021 года отсутствует нереальная к взысканию дебиторская задолженность.

По счету 1.209.34.000 начислены доходы от компенсации затрат в сумме 7500,00 руб. в том числе:

- компенсация затрат по предоставлению медицинской лицензии в сумме 7500,00 руб. (возврат денежных средств поставщиком).

По счету 1.209.36.000 отражены доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 2601,32 руб. в том числе:

- излишне начисленные денежные средства по листку нетрудоспособности за счет средств работодателя за ноябрь 2019 в сумме 650,33 руб. числившаяся на 01.01.2020 на счете 1.206.66.000 задолженность за сотрудником (ф. 0503173 – исправление ошибок прошлых лет),

- излишне начисленные денежные средства по листку нетрудоспособности за счет средств ФСС за ноябрь 2019 в сумме 1950,99 руб. числившаяся на 01.01.2020 на счете 1.206.13.000 задолженность за сотрудником (ф. 0503173 – исправление ошибок прошлых лет).

По состоянию на 01.01.2021 года в отчёте отражены показатели по кодам счетов:

Дебиторская задолженность по коду счёта 1 208 21 000 на сумму 1280,00 руб. образовалась в результате выдачи денежных средств на приобретение знаков почтовой оплаты.

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость по состоянию на 01.01.2021 в сумме 15 323 094,11 руб.

В результате решений комиссии по выбытию нефинансовых активов Учреждением было выявлено имущество, не отвечающее критериям признания в качестве основных средств, установленным стандартом «Основные средства» в сумме 441 411,28 руб. с одновременным отражением на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» в условной оценке 1 рубль.

Сведения об изменении остатков валюты баланса представлены в форме 0503173 бюджетная деятельность (приложение 5).

По графе 6 с кодом причины 03 отражены исправления ошибок прошлых лет:

- сделаны исправительные записи по счетам: 1 209 36 000, 1 303 02 000, 1 303 01 000, 1 401 28 000 – отражена излишне начисленная и выплаченная часть больничного листа за ноябрь 2019 года в общей сумме 2989,32 руб.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств представлены в форме 0503175 (приложение 6).

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств по средствам во временном распоряжении, представлены в форме 0503178 (приложение 7). Поступление средств во временное распоряжение отражено на счете 201.11 в сумме 190320,93 руб., выбытие на счете 304.01 в сумме 203616,40 руб.

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 Справке по заключению счетов бюджетного учёта отчётного финансового 2020 года (форма 0503110) отражены следующие показатели:

по коду счета 2 07 10020 02 0000 180 1 401 10 в сумме 76983,40 руб.

Корреспондирующий Код счёта бюджетного учёта

счёт

1	1 401 10 191	1 401 10 193	1 401 10 197	причина 3
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам:		2		
1 101 34 310			7399,00	договор
пожертвования физ. лиц				
1 101 36 310			6900,00	договор
пожертвования физ. лиц				
1 105 31 341	26000,00			извещение о
передаче от ГБУ				
1 105 35 345		24050,00		договор
пожертвования физ. лиц				
1 105 36 346	6634,40			извещение о
передаче от ГБУ				
1 105 36 346		6000,00		договор
пожертвования физ. лиц				

В форме 0503130 Баланса отражены:

1. По счету 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» на конец отчетного периода в сумме 175238,99 руб. отражены следующие расходы:

по счету 1 401 50 225 «Расходы будущих периодов по содержанию имущества» по виду расхода 244 в сумме 122 400,87 руб. отражены взносы на капитальный ремонт в фонд капитального ремонта.

по счету 1 401 50 226 «Расходы будущих периодов по прочим работам и услугам» в сумме

45941,40 руб., в том числе:

- по виду расхода 242 отражены расходы в сумме 45941,40 руб., связанные с приобретением неисключительных прав использования программных продуктов в течение нескольких отчетных периодов.

по счету 1 401 50 227 «Расходы будущих периодов на страхование» в сумме 6896,72 руб., в том числе

- по виду расхода 244 отражены расходы в сумме 6896,72 руб. на страхование ОСАГО;

2. Показатели по счёту 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 4228358,38 руб.: в том числе:

- по 1 401 60 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу» в сумме 3247587,08 руб. для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск в части оплаты персоналу;

- по 1 401 60 213 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов» в сумме 980771,30 руб.;

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

Пояснения по контрольным соотношениям форм в Web-консолидации:

1. ф. 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

По графе 2 «Сумма задолженности на начало отчетного года» отражены данные с учетом исправления ошибок прошлых лет:

- сделаны исправительные записи по следующим счетам:

1 209 36 000 на сумму 2601,32 руб. в том числе:

на сумму 1950,99 руб. отражена задолженность по начисленному больничному листу за счет средств ФСС (задолженность за сотрудником)

на сумму 650,33 руб. отражена задолженность по начисленному больничному листу за счет средств работодателя (задолженность за сотрудником)

1 303 01 000 на сумму 388,00 руб. уменьшена кредиторская задолженность по излишне начисленному НДФЛ с больничного листа (в том числе по виду расхода 111 «Фонд оплаты труда учреждений» – 97,00 руб., по виду расхода 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» – 291,00 руб.)

1 303 02 000 на сумму 2241,99 руб. увеличена кредиторская задолженность по страховым взносам в ФСС.

2. В ф. 0503169 по счёту 1.302.34.000 показатель гр.5 не равен показателю гр.6 на сумму 14239,68 руб. в связи с возвратом на лицевой счет Учреждения денежных

средств от банка (не зачисленные денежные средства поставщику в связи со сменой банковских реквизитов) .

3. В разделе 4 формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» по коду счета 1.502.27.000 имеется разница между обязательствами, принимаемыми с применением конкурентных способов и принятыми обязательствами по контрактам в сумме 707278,60 руб. в том числе:

по счету 1.502.27.342 – 707278,60 руб.

По данным обязательствам в 2020 году сформированы извещения, а принятие обязательств по заключению контрактов будет в январе 2021 года. Сформированные извещения в сумме 707278,60 руб. отражены в форме 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» в разделе 3 графы 6.

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 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»;
- Приказом Минфина РФ от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»;
- Приказом Минфина РФ от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственных органов), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению»;
- Приказом Минфина РФ от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;
- Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ»;
- Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н Концептуальные основы

бухгалтерского учёта и отчетности организаций государственного сектора»;

- Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Основные средства»;
- Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н «Обесценение активов»;
- Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»;
- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;
- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 275н «События после отчетной даты»;
- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 278н «Отчет о движении денежных средств»;
- Приказ Минфина России от 27.02.2018 № 32н «Доходы»;
- Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 274н «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;
- Приказ Минфина России от 07.12.2018 № 256н «Запасы»;
- Приказ Минфина России от 30.05.2018 № 124н «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»;
- Приказ Минфина России от 28.02.2018 № 37н «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В целях организации бухгалтерского учёта, руководствуясь законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте, нормативно правовыми актами органов, регулирующих бухгалтерский учёт, Учреждение сформировало свою учётную политику, исходя из особенностей структуры, отраслевых особенностей деятельности и реализуемых полномочий.

Сведения об основных положениях учетной политики отражены в Таблице 4 (приложение 8).

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 целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности на основании приказов от 02.11.2020 № 130, от 25.11.2020 № 132/3-132/11 проведены инвентаризации нефинансовых активов и на основании приказа от 28.12.2020 № 152

финансовых активов. По результатам данных инвентаризаций расхождения отсутствуют.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный 2020 год ввиду отсутствия показателей:

1. Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) по КОСГУ 151,180,241,251
2. Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам) (ф. 0503128-НП)
3. Сведения о направлениях деятельности (Таблица 1)
4. Сведения о результатах деятельности (ф. 0503162)
5. Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166)
6. Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167)
7. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503171)
8. Сведения о государственном (муниципальном) долге (ф. 0503172)
9. Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173 СВР)
10. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) бюджетная деятельность
11. Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества (ф.0503190)
12. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296)
13. Сведения о проведении инвентаризации (Таблица 6).

директор



главный бухгалтер

главный бухгалтер

Г.И. Савин

(расшифровка подписи)

Ю.Н. Гусева

(расшифровка подписи)

Ю.Н. Гусева

(расшифровка подписи)

26 января 2021 г.