

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 Рыбинский социально-
реабилитационный центр для
несовершеннолетних "Наставник"

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	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 27.12.2017 № 53-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.

Сведения об основных направлениях деятельности представлены в таблице 1 (приложение 1).

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 2019 году прошли обучение 72 чел., прошли профессиональную переподготовку 6 чел. Получено удостоверений о повышении квалификации 39 шт., получено сертификатов по результатам обучения 33 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 11 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 01.01.2020 составляет – 168,5 ставок в том числе: по основной должности – 119,25; по совмещению должности – 4,25; по совместительству – 38,75; вакансии – 6,25.

На 2019 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 9071, фактически выполнено – 8765. Исполнение составило 96,63%.

Стоимость питания 1 койко-дня 238,64 руб. Расход медикаментов на 1 койко-день 5,65 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 3305.

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 2).

Процент исполнения бюджета составляет 98,30.

По коду бюджетной классификации 909 1003 03 1 0173080 000 (государственная поддержка неработающих пенсионеров) исполнение бюджета составляет 90,91%. Неисполнение бюджета обусловлено трудоустройством неработающего пенсионера.

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 3).

В гр.6 «Поступление (увеличение), из них получено безвозмездно» отражены полученные по договорам благотворительного пожертвования основные средства на сумму 12584,00 руб.

В гр. 5 «Поступление (увеличение) всего» по счету 010311000 отражено увеличение кадастровой стоимости земельных участков с 01.01.2020 года на сумму 14693204,15 руб. (по ул. Ухтомского, 22а на сумму 1997803,37 руб., ул. Пятилетки, 55 на сумму 12695400,78 руб.) Основание - приказ департамента имущественных и земельных отношений ЯО от 21.10.2019 № 20-н.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503169 (дебиторская - приложение 4, кредиторская – приложение 5).

По состоянию на 01.01.2020 года в Учреждении имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 43 585,28 руб. – неоплаченные денежные обязательства:

- по виду расхода 242 «Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий» на сумму 5 985,28 руб.:

КОСГУ 225 " Работы, услуги по содержанию имущества" мероприятие (02.01.03) за техническое обслуживание системы АПС за ноябрь 2019 в сумме 3 560,00 руб.;

КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" мероприятие (00.00.00) за мониторинг кнопки тревожной сигнализации за декабрь 2019 в сумме 2 425,28 руб.

- по виду расхода 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» на сумму 37600,00 руб.:

КОСГУ 225 " Работы, услуги по содержанию имущества" мероприятие (00.00.00) в сумме 16 500,00 руб.: за ежедневное техническое обслуживание автотранспорта за ноябрь 2019 в сумме 5 400,00 руб., за ремонт бытового оборудования за декабрь 2019 в сумме 11 100,00 руб.

КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" мероприятие (00.00.00) в сумме 21 100,00 руб.:

за ежедневный медицинский осмотр водителей за ноябрь 2019 в сумме 5

400,00 руб.,

за услуги автостоянки за ноябрь 2019 в сумме 10 200,00 руб.,

за услуги обучения за декабрь 2019 в сумме 5 500,00 руб.

Задолженность образовалась в результате отсутствия финансирования из бюджета ЯО в 4 квартале 2019 года.

В форме отражена кредиторская задолженность текущего характера – 2 529 833,59 руб.

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

По состоянию на 01.01.2020 года в отчёте отражены показатели по кодам счетов:

Дебиторская задолженность по коду счёта 1 208 21 000 на сумму 3902,00 руб. образовалась в результате выдачи денежных средств на приобретение знаков почтовой оплаты.

Дебиторская задолженность по коду счёта 1 303 05 000 на сумму 1 264,54 руб. образовалась в результате перерасчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год (уменьшены коэффициенты).

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость по состоянию на 01.01.2020 в сумме 15 325 109,87 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 191 575,23 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 6).

Сведения об изменении остатков валюты баланса представлены в форме 0503173 средства во временном распоряжении (приложение 7).

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств представлены в форме 0503175 (приложение 8).

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств по средствам во временном распоряжении, представлены в форме 0503178 (приложение 9). Поступление средств во временное распоряжение отражено на счете 201.11 в сумме 365241,67 руб., выбытие на счете 304.01 в сумме 409164,00 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 2019 года (форма 0503110) отражены следующие показатели:

по коду счета 20702030020000150 1 401 10 197 в сумме 12584,00 руб.

Корреспондирующий счёт Код счёта бюджетного учёта

1 401 10 197

причина

1

2

3

Нефинансовые активы,

всего, в том числе

по счетам:

1 101 34 310

4590,00

Договор благотворительного пожертвования

1 101 36 310

7994,00

Договор благотворительного пожертвования

В форме 0503130 Баланса отражены:

1. По счету 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» в сумме 117 947,40 руб. отражены следующие расходы:

по счету 1 401 50 225 «Расходы будущих периодов по содержанию имущества» по виду расхода 244 в сумме 100 264,47 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 10 116,00 руб., в том числе:

- по виду расхода 242 отражены расходы в сумме 10 116,00 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 7 566,93 руб., в том числе

- по виду расхода 244 отражены расходы в сумме 7 566,93 руб. на страхование ОСАГО;

2. Показатели по счёту 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 4243984,33 руб.: в том числе:

- по 1 401 60 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу» в сумме 3259588,58 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 984395,75 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. В результате перехода на применение классификации операций сектора государственного управления, утвержденном приказом Минфина России от 29.11.2017 г. № 209н в ф. 0503169 сумма кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю на начало текущего отчетного года по следующим счетам:

302.11.000 на сумму 1685,98 руб.

302.66.000 на сумму 1685,98 руб. (пособие за первые три дня временной нетрудоспособности за счет средств работодателя);

302.25.00 на сумму 9 338,18 руб.

302.23.00 на сумму 9 338,18 руб. (обращение с твердыми коммунальными отходами).

2. В ф. 0503169 показатель гр.5 по счету 1.302.34.000 не равен показателю гр.6 на сумму 7518,20 руб. в связи с возвратом на лицевой счет Учреждения денежных средств от банка (не зачисленные денежные средства поставщику в 2019 году)

3. В разделе 4 формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» по коду счета 502.27.000 имеется разница между обязательствами, принимаемыми с применением конкурентных способов и принятыми обязательствами по контрактам в сумме 1736888,06 руб. в том числе:

по счету 502.27.221 – 10523,91 руб.,

по счету 502.27.225 – 106896,00 руб.,

по счету 502.27.226 – 393120,00 руб.,

по счету 502.27.342 – 1026189,23 руб.,

по счету 502.27.343 – 200158,92 руб.

По данным обязательствам в 2019 году сформированы извещения, а принятие обязательств по заключению контрактов будет в январе 2020 года. Сформированные извещения в сумме 1949298,06 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».

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 особенностях ведения бюджетного учёта отражены в Таблице 4 (приложение 10).

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 31.10.2019 № 92 и 92/1, от 24.12.2019 № 106 проведены инвентаризации нефинансовых и финансовых активов. По

результатам данных инвентаризаций расхождения отсутствуют.

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. Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) по КОСГУ 151,180,241,251
2. Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125) по счету 1.304.04.000
3. Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам) (ф. 0503128-НП)
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 объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества (ф.0503190)
11. Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178) бюджетная деятельность
12. Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 5)
13. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф. 0503296)
14. Сведения о проведении инвентаризации (Таблица 6)
15. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 7)

директор



(подпись)

Г.И. Савин

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

(подпись)

Ю.Н. Гусева

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

(подпись)

Ю.Н. Гусева

(расшифровка подписи)

24 января 2020 г.