

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022 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 социально-
реабилитационный центр
для несовершеннолетних
"Медвежонок"

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет Ярославской
области

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

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2022
ПБС	
по ОКПО	57771473
909	
Глава по БК	909
по ОКТМО	78701000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Государственное казённое учреждение социального обслуживания Ярославской области социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних «Медвежонок» является казенным учреждением, наделено правами юридического лица, имеет отдельный баланс, лицевой счет в департаменте финансов области. Учредителем от имени области является департамент труда и социальной поддержки населения области. Учреждение создано постановлением Правительства Ярославской области от 27.04.2011 года № 301-п «О создании государственных казённых учреждений социального обслуживания Ярославской области и внесении изменения в постановление Администрации области от 03.10.2001 №141». Учреждение создано путем изменения типа государственного учреждения Ярославской области социально-реабилитационного центра для несовершеннолетних «Медвежонок» в 2002 году. Сокращенное наименование учреждения – ГКУ СО ЯО СРЦ «Медвежонок».

Юридический адрес: 150031, г. Ярославль, улица Юности, 18.

Учреждение осуществляет свою деятельность на основании Устава ГКУ СО ЯО СРЦ «Медвежонок», утвержденного приказом департамента труда и социальной

поддержки населения области от 14.04.2015 №307.

В соответствии с Соглашением № 02-67/2018 от 01.03.2018 «О передаче функций по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и составлению отчетности органов исполнительной власти области (государственных казенных учреждений)» ведение бюджетного учета с 23 марта 2018 года передано в ГУ ЯО «Центр бухгалтерского учета».

Бухгалтерская отчетность составлена консультантом отдела отчетности и расчетов по межбюджетным трансфертам ГУ ЯО «Центр бухгалтерского учета» Бредниковой Е.А.

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

С целью повышения качества оказания социальных услуг в 2021 году прошли обучение 10 сотрудников учреждения в специализированных организациях:

- обучение в ГБУ ЯО "Пожарно-спасательная служба ЯО" по программе "пожарно-технический минимум" 2 сотрудника ;
- обучение в ЧУ ДПО "УМЦ "Защита" охрана труда и правила технической эксплуатации тепловых энергоустановок прошли 1 сотрудник;
- повышение квалификации по дополнительной профессиональной программе в АНО ДПО "С-Петербургская академия безопасности" "Основные аспекты обеспечения антитеррористической защищенности социальных объектов" прошел 1 сотрудник;
- повышение квалификации в ГПОУ ЯО Ярославский медицинский колледж по дополнительной профессиональной программе "Первичная медико-санитарная помощь детям" " прошел 1 сотрудник ;
- повышение квалификации в ФГБОУ ВО Вологодский государственный университет по дополнительной профессиональной программе "Организация работы детского телефона доверия по оказанию экстренной психологической помощи детям и родителям" прошел 1 сотрудник ;
- повышение квалификации ФГБОУ УВО "Московский государственный психолого-педагогический университет" по программе "Теория и практика консультирования на детском телефоне доверия :продвинутый уровень" 1 сотрудник;
- повышение квалификации в ФГАОУ ДПО Ярославский ЦППК по программе ежегодных занятий с водителями 3 сотрудника.

Обучение по программе знания основ санитарного законодательства в ЧОУ ДПО ЦПКС 25 сотрудников.

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

Приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области утверждена предельная штатная численность Учреждения: на 01.01.2021г.составляет - 102,75 ставок, фактически заняты: по основной должности – 68, по совмещению должностей -10, по совместительству - 9,15, за счет расширения зоны обслуживания- 6,6.

На 2021 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 6426 , фактически выполнено – 4940. Исполнение составило 76,88%.

Фактический расход на питание с начала года за счет средств областного бюджета составил 1 145324,45 руб. Стоимость питания одного койко-дня составила – 231,85 руб. Фактический расход на медикаменты с начала года за счет средств областного бюджета составил – 65556,78 руб. Расход медикаментов на 1 койко-день – 13,27 руб.

Количество обслуживаемых клиентов в год составило 1401 человек.

В 2021г в учреждении были проведены работы по капитальному ремонту помещений 1-й группы приемного отделения, пищеблока и устройства гидроизоляции фундамента здания. В 2021г была проведена по работа по разработке ПСД на капитальный ремонт 2-й группы приемного отделения .На основании проведенной работы сформирована потребность в бюджетных ассигнованиях на проведение капитального ремонта второй группы приемного отделения в сумме 2519745,00 руб.

Учреждение укомплектовано основными фондами в полном объеме в удовлетворительном состоянии. Основными ГКУ ЯО «Медвежонок» обеспечен на 100 процентов.

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Недостач и порчи имущества в 2021 г. не выявлено. Основные средства использовались строго по своему целевому назначению, технический уровень в целом соответствует реальной потребности в них. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

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

Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164)

На 2021 год учреждению утверждены бюджетные ассигнования на сумму 44 444

869,00руб. Кассовое исполнение бюджета составило 42 779 814,88руб.

Показатель исполнения расходов бюджета составил 96,25% от утверждённых бюджетных назначений на год.

Иные причины отклонений (код 99) от планового процента исполнения расходов бюджета следующие:

- 909 1004 0310359400 Осуществление переданных полномочий Российской Федерации по перевозке несовершеннолетних, самовольно ушедших из семей, организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, образовательных организаций и иных организаций (69,53%) - количество случаев, требующих перевозки детей, было ниже запланированного уровня;

- 909 1004 0330370960 Реализация мероприятий по профилактике безнадзорности, правонарушений и защите прав несовершеннолетних детей (0%) - отсутс. ле случаев, требующих перевозки детей.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)

Доходы от подарков, пожертвований учреждению, признанных в текущем отчетном периоде составляют 40421,00 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 средств бюджета, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127). Расхождений не выявлено.

Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128)

В отчетном периоде было принято бюджетных обязательств на общую сумму 46 235 033,18 руб., в том числе с применением конкурентных способов на общую сумму 7 600 406,48 руб.

Общая сумма неисполненных денежных обязательств соответствует общей сумме кредиторской задолженности, отраженной в форме 0503169, и равна сумме показателей графы 12 раздела 1 и раздела 3 формы 0503128.

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и

имеющих нулевую остаточную стоимость составляет 12 570 482,14 руб., нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость 27713,24 руб.

СГС «Нематериальные активы» Приказ Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 181н

По каждой группе объектов НМА (01116I) раскрывается следующая информация о движении.

Объекты НМА	Поступление, руб.		Выбытие, руб.
	всего	В т.ч. с определенным сроком	
ВСЕГО, в том числе:	45 293,24	27 713,24	
Поставленные на учет при первом применении СГС «Нематериальные активы»	16 833,24	16 833,24	X
Созданные своими силами			X
Приобретенные	28 460,00	10 880,00	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		

По подгруппе "Нематериальные активы с определенным сроком полезного

использования" срок полезного использования определяется комиссией по поступлению и выбытию активов, исходя из: срока, установленного лицензионным договором. Начисление амортизации производится линейным методом.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022г. составляет 1 914,00 руб., вся задолженность является текущей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность сократилась на 29,67 %.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 года составляет 1 843 640,99 руб., вся задолженность текущая.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность уменьшилась на 4,65 %. Основная доля (99,93%) - составляет задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда, начисленным с заработной платы налогам и расчетам по страховым взносам и составляет 1842270,89 руб.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (бюджетная деятельность) ф. 0503173

В соответствии с приказами Минфина России от 29.11.2017 № 209н (редакция от 13.05.2019) и от № 157н (редакция от 28.12.2018) внесены изменения в аналитические счета, открытые к счетам 1 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам». По коду 06 «иные причины, предусмотренные законодательством РФ» в графе 9 значением «0,00» отражена корректировка показателей по аналитическим счетам, включенным в строку 410.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175)

Экономия при заключении государственных контрактов с применением конкурентных способов за 2021 год составила 1 717 233,50 руб.

Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178).

На 01.01.2022 остаток средств во временном распоряжении составляет 136985,57 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Таблица №4

Сведения об основных положениях учетной политики

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат		Организация ведения бухгалтерского учета	Полномочия переданы государственному учреждению области «Центр бухгалтерского учета» по Соглашению № 02-67/2018 от 01.03.2018г.
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По фактической стоимости каждой единицы – лекарственные средства

В целях составления бюджетной отчетности за 2021 год ГКУ СО ЯО СРЦ для несовершеннолетних «Медвежонок» на основании приказа от 20.10.2021 №51 проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. Расхождений данных бюджетного учета и фактического наличия не установлено, недостач и хищений имущества не выявлено.

В соответствии с СГС «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.12.2017 № 277н, операции, отличающиеся от обычных условий совершения, в 2021 году с взаимозависимыми лицами (связанными сторонами), отсутствовали.

Ввиду отсутствия показателей не формировались и не представлены в составе бюджетной отчетности за отчетный 2021 г. следующие формы:

- Сведения о направлениях деятельности (Таблица N 1);
- 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, предоставленных бюджетных кредитах (ф. 0503172);
- Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф. 0503174);
- 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 о проведении инвентаризаций (Таблица N 6);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296).

Директор



(подпись)

(подпись)

Заведующий отделом-
бухгалтер

Драгушан Елена Михайловна
(расшифровка подписи)

Качалова Надежда
Анатольевна
(расшифровка подписи)

Директор ГУ ЯО "Центр
бухгалтерского учета"



(подпись)

Гусева Марина Анатольевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
централизованной
бухгалтерии



(подпись)

Карпова Ольга Викторовна

(расшифровка подписи)

25 января 2022 г.