

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 казенное
учреждение социального
обслуживания "Буденновский
социально-реабилитационный
центр для несовершеннолетних
"Искра"

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Собственный бюджет
Ставропольского края
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
	ПБС
по ОКПО	05186251
Глава по БК	148
по ОКТМО	07000000
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

1. Государственное казенное учреждение социального обслуживания «Буденновский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних "Искра» (далее – Центр) создано на основании постановления Правительства Ставропольского края от 22 мая 2002 года № 108-п Центр осуществляет в пределах своей компетенции мероприятия по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, социальной реабилитации несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации на территории города Буденновска и сельских поселений Буденновского района.

2. Центр по ведомственной принадлежности и оперативному подчинению относится к министерству труда и социальной защиты населения Ставропольского края, которое осуществляет функции учредителя.

3. В своей деятельности Центр руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами Российской Федерации, международными правовыми актами, в отношении которых Российская Федерация приняла обязательства, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации, нормативными правовыми актами Ставропольского края, приказами и распоряжениями министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края, министерства имущественных отношений

Ставропольского края, Уставом.

4. Центр является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в соответствующем отделе казначейского исполнения бюджета, круглую печать со своим наименованием на русском языке, штампы, бланки, зарегистрированную в установленном порядке фирменную символику.

На 01.01.2020 года учреждением открыто 2 лицевых счета:
- 148.01.114.1 – для использования средств бюджета Ставропольского края, открыт в Минфине СК
- 05212004060 – средства во временном распоряжении учреждения, открыт в УФК

5. Имущество центра является государственной собственностью Ставропольского края и закреплено за центром на праве оперативного управления. Финансирование расходов на содержание центра осуществляется за счет средств бюджета Ставропольского края. 6. Администратором доходов учреждения является главный распорядитель бюджетных средств министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края.

7. Местонахождение Центра.
Юридический адрес: ул. Молодежная, 1А, п.Искра, Беденновский район, Ставропольский край, Российская Федерация, 356822.
Фактический адрес: ул. Молодежная, 1А, п.Искра, Беденновский район, Ставропольский край, Российская Федерация, 356822.
Коды Общероссийского классификатора: ИНН/КПП 2624026740 / 262601001
ОГРН 1022603220420 ОКПО 05186251

8. Бухгалтерский учет в учреждение ведется автоматизированным способом, с помощью программного продукта «1С: Предприятие 8.2». Штат бухгалтерии состоит из 4 человек (главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера, 2 бухгалтера).

9. Центр выполняет следующие задачи: - участвует в пределах своей компетенции в устранении причин и условий, способствующих безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних;
- осуществляет в пределах своей компетенции выявление несовершеннолетних, находящихся в социально опасном положении, а также семей с детьми, нуждающихся в социальных услугах;
- выявляет источники и причины социальной дезадаптации детей, их психолого-медико-педагогическое обследование, направленное на установление форм и степени социальной дезадаптации;
- разрабатывает и реализует индивидуальные и групповые программы социальной реабилитации несовершеннолетних;
- разрабатывает рекомендации и осуществляет взаимодействие с семьями дезадаптированных несовершеннолетних для обеспечения преемственности коррекционно-реабилитационных мероприятий с ними в домашних

условиях;

- осуществляет в ходе реализации и по завершении индивидуальных программ социальной реабилитации социальный патронаж семей, в которых проживают несовершеннолетние;

- обеспечивает защиту прав и законных интересов несовершеннолетних;

- оказывает клиентам различные виды социальных услуг: социально-педагогические, социально-психологические, социально-правовые, социально-медицинские, социально-экономические и другие социальные услуги с целью ликвидации трудной жизненной ситуации на основе индивидуальных программ социальной реабилитации клиентов;

- обеспечивает содержание, в установленном порядке, на полном государственном обеспечении несовершеннолетних, оказавшихся в трудной жизненной ситуации и нуждающихся в экстренной социальной помощи государства;

- привлекает государственные, муниципальные и негосударственные органы, организации и учреждения, а также общественные и религиозные организации и объединения к решению вопросов оказания социальной помощи клиентам и координирует их деятельность в этом направлении;

- информирует население, в том числе через средства массовой информации, о деятельности Центра, проводит просветительские мероприятия по правовым и педагогическим вопросам; - проводит мероприятия по повышению квалификации сотрудников;

- внедряет в практику работы новые технологии обслуживания клиентов.

10. Структура Центра определяется по согласованию с министерством труда и социальной защиты населения Ставропольского края в соответствии с основными задачами. Все структурные подразделения Центра в своей деятельности подчиняются директору Центра.

В состав Центра включаются следующие структурные подразделения:

- административно-управленческий персонал;

- отделение социальной реабилитации; - отделение социальной диагностики и социально-правовой помощи;

- медицинский кабинет;

- хозяйственно-обслуживающий персонал.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В 2019 году Центр осуществлял работу по реализации мероприятий, направленных на профилактику и предупреждение безнадзорности, беспризорности и правонарушений несовершеннолетних. Над выполнением этой задачи работали 2 отделения: социальной реабилитации на 25 койко-мест и социальной диагностики и социально-правовой помощи.

Численность специалистов, осуществляющих реабилитационную деятельность, составила 48 человек. На начало 2019 года в отделении социальной реабилитации находилось 21 воспитанник. За весь период 2019

года через стационарное отделение прошло 99 воспитанников. В течение отчетного периода выбыло 76 человек, в том числе: возвращены в родные семьи – 63; установлена опека – 3; отправлены в детские дома системы образования – 10. Исполнение бюджета составило 100%. С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств, в течение года вносились предложения по изменению лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований. Форма 0503162 учреждением не заполняется в связи с отсутствием государственного задания.

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

Учреждением проведена работа по своевременному и целевому использованию денежных средств, поступающих на лицевые счета. На 01.01.2020г. кассовое исполнение составило в 25 472 330,67 рублей, в том числе по летней оздоровительной кампании детей в сумме 324 568,80 рублей, на организацию проезда детей к месту отдыха и обратно; средства на текущее содержание учреждения 25 147 761,87 руб. Остатка средств по состоянию на 01.01.2020 г. в учреждении нет. В 2019 году учреждению доведены лимиты в сумме 25 472 330,67 руб., профинансировано 25 472 330,67 руб., что составляет 100% от планируемой суммы.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По результатам деятельности учреждения за 2019 год при формировании отчетности Сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168) отражены следующие показатели:
По состоянию на 01.01.2019г на балансе учреждения числились основные средства в сумме 9 959 934,32 руб., балансовая стоимость основных средств на 01.01.2020г. составила 10 379 596,32 руб. Увеличение стоимости основных средств в отчетном периоде составило 4,2%. В отчетном периоде поступили основные средства в сумме 1 001 595,00 рублей.

- приобретены основные средства за счет бюджетных средств в сумме 924050,00 руб. (по КОСГУ 310 приобретено 897 550,00 руб., по КОСГУ 226 монтаж, установка системы видеонаблюдения 26 500,00 руб.).
- получено безвозмездно основных средств в сумме 77 545,00 рублей, в том числе получено от организаций 12 745,00 руб., от физических лиц 64 800,00 руб.

В отчетном периоде выбыло основных средств в сумме 581 933,00 руб.
- связано с тем, что основные средства стоимостью до 10 тыс.руб. в момент введения в эксплуатацию переведены на забалансовый учет в сумме 206

819,00

руб.,

- списаны основные средства с бухгалтерского учета по причине ветхости, физического и морального износа в сумме 375 114,00 руб.

Показатель по строке 050 "Амортизации основных средств" на 01.01.2020 года увеличился на 1,5 %, это произошло за счет:

- начисления 100% амортизации при вводе в эксплуатацию основных средств стоимостью до 100 тыс.руб. на сумму 228 702,04 руб.,

- начислена линейным методом амортизация на объекты стоимость более 100 тыс.руб. 227 298,87 руб.

- списана амортизация при списании основные средства с бухгалтерского учета по причине ветхости, физического и морального износа в сумме 375 114,00 рублей.

Показатель по строке 190 "Материальные запасы" по состоянию на 01.01.2019 год увеличился на 5,48 %

- по строке 190 графа 5 отражено поступление материальных запасов в сумме 2 884 801,87 рубля, в том числе приобретено за счет бюджетных средств в сумме 2 872 852,67 руб., а так же получено безвозмездно на сумму 11 949,20 рублей (новогодние подарки, канц.товары, игрушки).

Разница в показателях формы 0503121 код строки 321, 322 и формы 0503168 код строки 010 графа 5 и 8 на сумму 134 953,00 рублей в связи с переводением ОС со счета 101.36 на счет 101.34.

Разница в показателях формы 0503121 код строки 361, 362 и формы 0503168 код строки 190 графа 5 и 8 на сумму 5 465,00 рублей в связи с перемещением МЗ со счета 105.34 на счет 105.36 (светильники, сетевой фильтр и т.п.)

Отчет о финансовых результатах деятельности форма 0503121
Доходы по бюджетной деятельности:

Доходы 89 494,20 руб.

Прочие доходы КОСГУ 180 :

Получены безвозмездно «Основные средства» - 77 545,00 руб.

Получены безвозмездно материальные запасы - 11 949,20 руб.

Сведения по кредиторской и дебиторской задолженности отражены в форме 0506169

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 года составила 65 079,56 рублей, в том числе:

по коммунальным платежам – 4 227,95 руб. предоплата предусмотренная условиями государственных контрактов, по электроэнергии ПАО «Ставропольэнергосбыт», ОАО «Буденновскэнергосбыт» 70%;

зadolженность по страховым взносам в ФСС 2,9% в сумме 2 460,60 руб., образовалась за счет выплаты по больничным листам;

зadolженность по страховым взносам в ПФР (страховая часть) 22% в сумме 36 240,25 руб.;

зadolженность по налогу на имущество в сумме 22 150,76 руб., образовалась

в результате подачи корректировочных деклараций за 2017 – 2018 год. Дебиторская задолженность на 45,6% меньше чем на 01.01.2019г., в связи со значительным уменьшением переплаты по налогам.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020г составила 28 927,06 руб., в том числе: по коммунальным платежам – 11 502,06 руб. АО «Газпром газораспределение Ставрополь» - 1 077,91 руб., ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» - 10 424,15 руб., счета за декабрь 2019 года предоставлены в январе 2020 года; по услугам связи ПАО «Ростелеком» - 17 425,00 руб. счет за декабрь 2019 года предоставлен в январе 2020 года. Кредиторская задолженность на 73,7% меньше чем на 01.01.2019г., в связи со значительным уменьшением задолженности по налогам. На 01 января 2020 года просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет.

В форме отражены резервы предстоящих расходов по состоянию на 01.01.2020 года в сумме 961 824,85 рублей- резерв предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время, включая платежи по страховым взносам созданного согласно положению Инструкции № 157н от 01.12.2010г., в том числе:

- резерв предстоящей оплаты отпусков – 738 728,76 рублей
- резерв платежей по страховым взносам – 223 096,09 рублей.

что по сравнению с показателями на 01.01.2019г. уменьшилось на 9,8 %.

В течении 2019 года учреждение не получало и не передавало имущества в рамках межбюджетных и внутриведомственных расчетов, в связи с чем Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125) в составе годовой бухгалтерской отчетности представлена - нулевая.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173)

В соответствии с п.1.7 Методических указаний по применению положений СГС «События после отчетной даты», в случае поступления первичных учетных документов после даты подписания (принятия) министерством бюджетной отчетности, указанные операции отражаются в следующем отчетном периоде, как ошибки прошлых лет, обособляются на отдельных счетах бухгалтерского учета и отдельном регистре и корректируются входящие остатки на начало года. По состоянию на 01.01.2019 г. в учреждении числилась дебиторская задолженность по счету 20621000 (ПАО «Ростелеком») в сумме 895,15 руб., 20623000 (ПАО «Ставропольэнергосбыт», АО «Газпром газораспределение Ставрополь», ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь») в сумме 28 895,03 руб. В 2018 году не были отражены документы за декабрь 2018 года в сумме 44 029,89 руб., в связи с чем в 2019 году произведены в учете бухгалтерские записи по исправлению ошибок прошлых лет и изменены входящие остатки по счетам

20621000, 20623000, 302221000, 30223000, 30225000, 30226000 по состоянию
на 01.01.2019 г.

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

В течение отчетного периода проведены торги с применением конкурентных
способов закупки по Федеральному закону 44-ФЗ на общую сумму 3 651
064,35 рублей, заключались государственные контракты на общую сумму 2
606 642,22 рублей, экономия по результатам торгов составила 1 044 422,13
рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В своей работе сотрудники бухгалтерии учреждения руководствуются
Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной приказом Минфина
России от 06.12.2010г. №162н. Инструкцией «О порядке составления и
представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении
бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной
приказом Минфина России от 28.12.2010 года №191-н.
Большое внимание уделяется мероприятиям по улучшению состояния и
сохранности основных средств, осуществляется инвентаризация основных
средств, личных дел получателей пособий. Проводилась инвентаризация
основных средств, при этом нарушений не выявлено.
В связи с наличием нулевых показателей не представлены следующие
формы отчетности:

Отчет о расходах и численности работников федеральных государственных
органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (ф.
0503074);

Свод отчетов по сети, штатам и континентам получателей бюджетных
средств, состоящих на бюджете субъекта Российской Федерации и бюджетах
муниципальных образований (ф. 0524103);

Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП);

Отчет о бюджетных назначениях (ф. 0503128-N);

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса,
учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий
(ф. 0503161);

Сведения о результатах деятельности (ф.0503162) в связи с отсутствием
государственного задания;

Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя
бюджетных средств (ф. 0503163);

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

Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);

Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168 К);
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 об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173 SVR);

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-BUDG);

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);

Информация об обязательствах по контрактам исполненным, но неоплаченным в установленные сроки (ф. R26 012).

С целью осуществления внутреннего финансового контроля, при смене материально-ответственных лиц в течении 2019 года проводилась инвентаризация основных средств и материальных запасов. В ходе инвентаризации расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено.

При подготовке к сдаче готовой отчетности в декабре 2019 года проведена сплошная инвентаризация основных средств и материальных запасов. В ходе инвентаризации расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено, признаков обесценения основных средств и материальных запасов не выявлено.

В связи с отсутствием проверок УФК, Минфина, Счетной палаты таблицы №5 и №7 не заполняются.

Таблица №6 не предоставлена в связи с отсутствием расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета при проведении инвентаризации.

Директор

(подпись)

Марченко Оксана Юрьевна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Борисенко Наталья Петровна

(расшифровка подписи)



Сведения об основных направлениях деятельности

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
<p>редоставление социальных услуг семьям несовершеннолетних, находящихся в социально-опасном положении или иной трудной жизненной ситуации, реабилитация несовершеннолетних с различными формами и степенью социальной дезадаптации, с ограниченными возможностями здоровья обеспечение им социальной помощи и социального патронажа</p>	<p>- осуществление приема несовершеннолетних оказавшихся в трудной жизненной ситуации, обеспечение временного проживания в стационарном отделении Центра, оказание им экстренной помощи, в случае необходимости проведения доврачебного осмотра и организация медицинского обследования;</p> <p>- проведение социального диагностирования с целью дальнейшей разработки индивидуальных и групповых программ социальной реабилитации, осуществления контроля за их реализацией, обеспечения защиты прав и законных интересов несовершеннолетних;</p> <p>- обеспечение реализации программ социальной реабилитации несовершеннолетних; - оказание социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-экономических, социально-правовых и других услуг; - организация реабилитационной работы с социально-дезадаптированными несовершеннолетними, допускающими девиантную форму поведения по месту жительства; - оказание помощи в восстановлении социального статуса несовершеннолетних в коллективах сверстников по месту учебы, работы, месту жительства; - проведение спортивно-оздоровительной и культурно-досуговой деятельности с несовершеннолетними по месту жительства; - организация социально-медицинской, социально-педагогической, социально-психологической реабилитации детей и подростков с ограниченными возможностями.</p>	<p>Постановление Правительства Ставропольского края от 22.05.2002г. № 108-п Федеральный закон от 28.12.2013 г. № 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации"</p>

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
Основные средства	10100000	Метод начисления. ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется из суммы фактических вложений учреждения в приобретение сооружений и изготовления ОС. При получении учреждением ОС по договору дарения (безвозмездно), первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Амортизация	10400000	Метод начисления. Характеризует степень изношенности основных средств	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Материальные запасы	10500000	Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, которая формируется из суммы фактических расходов учреждения, связанных с приобретением МЗ.	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Поступление денежных средств во временное распоряжение	20110000	На счете учитываются денежные средства поступающие для обеспечения исполнения контрактов, заключенных в результате аукциона в электронной форме	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Расчеты по выданным авансам	20600000	Кассовый метод	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Обязательства	30200000	На счете учитываются расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты по заработной плате. Метод оценки кассовый.	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Обязательства	30300000	На счете учитываются начисление взносов во внебюджетные фонды, начисление налогов, удержания из заработной платы. Метод оценки кассовый	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Расходы будущих периодов	40160000	На счете учитываются операции с отложенными обязательствами	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года

Лимиты бюджетных обязательств получателей бюджетных средств	50100000	Бюджетные ассигнования обязательств (по денежным средствам, поступившим на счет) отражаются в учете в день получения извещения от ГРБС	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года
Бюджетные ассигнования обязательств получателей бюджетных средств	50300000	Лимиты бюджетных обязательств (по денежным средствам, поступившим на счет) отражаются в учете в день получения извещения от ГРБС	Приказ Министерства финансов России № 191н от 29.11.2011 года; учетная политика казенного учреждения, утвержденная приказом № 110-ОД от 20.12.2018 года; приказ Министерства финансов России № 65н от 01.07.2013 года