

## 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 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	01.01.2019
	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 2018 году прошли обучение 143 чел., прошли профессиональную переподготовку 4 чел. Получено удостоверений о повышении квалификации 8 шт., получено сертификатов по результатам обучения 34 шт. Прошли ежегодное обучение сотрудники административно-хозяйственного персонала 6 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 01.01.2019 составляет – 168,5 ставок в том числе: по основной должности – 120,75; по совмещению должности – 2,75; по совместительству – 40; вакансии – 5.

На 2018 год Учреждению утверждены плановые показатели койко-дней – 9205, фактически выполнено – 8182. Исполнение составило 89%.

Стоимость койко-дня 225,60 руб.

Расход медикаментов на 1 койко-день 7,15 руб.

Норматив питания для воспитанников:

3-6 лет – 126,00 руб. (в праздничные и выходные дни – 139,00 руб.)

7-11 лет – 156,00 руб. (в праздничные и выходные дни – 172,00 руб.)

12-18 лет – 175,00 руб. (в праздничные и выходные дни – 193,00 руб.)

Количество обслуженных клиентов 3303.

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 97,48.

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 12400,00 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности представлены в форме 0503169 (дебиторская - приложение 4, кредиторская – приложение 5). По состоянию на 01.01.2019 года просроченная кредиторская задолженность Учреждения отсутствует. В форме отражена кредиторская задолженность текущего характера – 2556884,91 руб.

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

По состоянию на 01.01.2019 года в отчёте отражены показатели по кодам счетов:

Дебиторская задолженность по коду счёта 1 208 21 000 на сумму 4600,00 руб. образовалась в результате выдачи денежных средств на приобретение знаков почтовой оплаты.

Дебиторская задолженность по коду счёта 1 303 05 000 на сумму 2 978,59 руб. образовалась в результате перерасчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2016-2017 год (уменьшены коэффициенты).

В целях перехода на федеральные стандарты с 01.01.2018 Учреждением проведена инвентаризация нефинансовых активов, в целях выявления имущества, которое по состоянию на 01.01.2018 года числится в составе основных средств и не отвечает критериям признания в качестве основных средств, установленным стандартом «Основные средства». Инвентаризация проводилась в межотчетный период в корреспонденции со счетом 401.30 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов» с одновременным отражением на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении». Выбытие объектов основных средств с балансового учета на забалансовый в связи с выявлением несоответствия критериям признания активов отражены в форме 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» бюджетная деятельность (приложение 6) в сумме 747982,36 руб. (все имущество имеет амортизацию 100%); выбытие со счёта 101.34 на сумму 497329,38 руб., со счёта 101.36 на сумму 165956,68 руб., со счёта 101.38 на сумму 84 696,30 руб.

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

Вместе с тем, в результате перехода на федеральные стандарты произведена реклассификация основных средств (в том числе амортизация) в межотчетный период, а именно сооружения переведены на учет по счёту 0 101 32 000 «Нежилые помещения (здания и сооружения)», библиотечный фонд на учет по счёту 0 101 38 000 «Прочие основные средства».

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).

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 2018 года (форма 0503110) отражены следующие показатели:  
по коду счета 20702030020000189 1 401 10 189 в сумме 12400,00 руб.

Корреспондирующий счёт	Код счёта бюджетного учёта
1 401 10 189	причина

Нефинансовые активы,  
всего, в том числе  
по счетам:

1 101 34 310	9900,00	Договор благотворительного пожертвования
1 101 36 310	2500,00	Договор благотворительного пожертвования

В форме 0503130 Баланса отражены:

1. Показатели по счёту 1 401 50 225 «Расходы будущих периодов на работы, услуги по содержанию имущества» в сумме 79121,31 руб. (начисление ежемесячных минимальных взносов на капитальный ремонт общего домового имущества)

2. Показатели по счёту 1 401 60 211 «Резервы предстоящих расходов» в общей сумме 4025008,88: в том числе:

- по 1 401 60 211 «Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу» в сумме 3091404,67 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 933604,21 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 ф. 0503169 показатель гр.5 по счету 1.302.23.000 не равен показателю гр.6 на сумму 192,48 руб. в связи с возвратом на лицевой счет Учреждения денежных средств от поставщика (излишне уплаченные в 2018 году)

2. В ф. 0503169 показатель гр.5 по счету 1.302.34.000 не равен показателю гр.6 на сумму 966,15 руб. в связи с возвратом на лицевой счет Учреждения денежных средств от банка (не зачисленные денежные средства поставщику в 2018 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 1053684,00 руб. в том числе по счету 502.27.226 – 781920,00 руб., по счету 502.27.340 – 271764,00 руб. По данным обязательствам в 2018 году сформированы извещения, а принятие обязательств по заключению контрактов будет в январе 2019 года. Сформированные извещения в сумме 1053684,00 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 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ»;
- 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) отчётности».

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 26.10.2018 № 89, от 26.11.2018 № 97/1 и 97/2 проведены инвентаризации нефинансовых и финансовых активов. По результатам данных инвентаризаций расхождения отсутствуют.

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



13. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица 7)

Руководитель		Савин Геннадий Ильич
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы		Гусева Юлия Николаевна
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер		Гусева Юлия Николаевна
	(подпись)	(расшифровка подписи)

23 января 2019 г.

