

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания Ярославской области Кривецкий психоневрологический интернат

Обособленное подразделение

Учредитель Департамент труда и социальной поддержки населения Ярославской области

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

| | КОДЫ |
|--------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503760 |
| Дата | 01.01.2021 |
| по ОКПО | 33472429 |
| по ОКТМО | 78701000 |
| по ОКПО | 00097614 |
| Глава по БК | 909 |
| к Балансу по форме | 0503730 |
| по ОКЕИ | 383 |

Общие сведения

Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания Ярославской области Кривецкий психоневрологический интернат является стационарным учреждением социального обслуживания. Предметом деятельности учреждения является оказание услуг (выполнение работ) в целях обеспечения реализации полномочий учредителя в сфере стационарного социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в соответствии с действующим законодательством. Основными целями деятельности учреждения являются: - предоставление гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании в стационарной форме социального обслуживания, социальных услуг при постоянном, временном (на срок, определенный индивидуальной программой предоставления социальных услуг) или 5-дневном (в неделю) круглосуточном проживании в Учреждении. Для осуществления поставленных целей учреждение использует средства субсидий (выделяемые из областного бюджета) на выполнение государственного задания и иные цели, а также средства от приносящей доход деятельности (75% пенсии клиентов). В 2020 году была следующая структура расходов: средства субсидий на выполнение государственного задания – 82,0 %; средства субсидий на иные цели – 3,8 %; средства от приносящей доход деятельности – 14,2 %. Структура доходов: средства субсидий на выполнение государственного задания – 77,1 %; средства субсидий на иные цели – 7,0 %; средства от приносящей доход деятельности – 15,9 %.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение создано, в соответствии с решением исполнительного комитета Ярославского областного Совета народных депутатов от 28 декабря 1989 года №183, Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года №7-ФЗ "О некоммерческих организациях", Федеральным законом от 28 декабря 2013 г. №442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации". 31 декабря 2011 года учреждение преобразовано в бюджетное учреждение. Основные виды деятельности учреждения: - предоставление следующих видов социальных услуг: 1) социально-бытовых; 2) социально-медицинских; 3) социально-психологических; 4) социально-педагогических; 5) социально-трудовых; 6) социально-правовых; 7) услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности. - осуществление функций опекунов и попечителей в отношении граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в опеке и попечительстве. Основные направления деятельности, их характеристика и наименование цели деятельности учреждения отражены в

таблице №1 Учреждение не имеет обособленных подразделений. Структурными подразделениями учреждения являются: общее руководство, финансово-экономическая деятельность и бухгалтерский учет, правовое обслуживание, комплектование и учет кадров, материально-техническое снабжение, ремонтно-техническое и энергетическое обслуживание, социально-трудовая реабилитация и культурно-массовое обслуживание, организация питания, транспортно-погрузочные работы, бытовое обслуживание, обслуживание и содержание зданий и территорий, медицинское обслуживание, два отделения: «Милосердие», Общее отделение.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

На 2020 год учреждению учредителем было доведено государственное задание (приказ ДТ и СПН ЯО № 2 от 09.01.2020 г.) по оказанию государственной услуги «Предоставление социального обслуживания в стационарной форме включая социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей инвалидов» в следующем объеме:

1. По количеству коек, предоставляемых потребителям услуги - граждан полностью утративший способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности не менее 26 человек;

2. По количеству коек, предоставляемых потребителям услуги - граждан частично утративший способность либо возможность осуществлять самообслуживание, самостоятельно передвигаться, обеспечивать основные жизненные потребности в силу заболевания, травмы, возраста или наличия инвалидности не менее 117 человек;

По количеству коек по первому показателю государственное задание выполнено в пределах допустимых (возможных) отклонений от установленных значений показателя на 96,2 % (25 чел.); по второму показателю государственное задание выполнено на 100 % (117 человек)

В отчетном году при плановом расходе средств на питание на 1 койко-день 175 руб. израсходовано 148,80 руб. (при соблюдении натуральных норм расхода продуктов питания). Уменьшение расходов на питание вызвано снижением цен на продукты, которые приобретались по контрактам, заключенным по результатам проведения конкурсных процедур. Фактический расход медикаментов в 2020 году на 1 койко-день составил 8,85 руб. при плане 10 руб.

Предельная штатная численность в истекшем периоде составила 135 ставок, на конец года было занято 125,75 из них по основной должности - 102, по совмещению должностей -19,6, по совместительству – 4,15 (из них 1,25 внешние совместители, 3,65 внутренние). Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 101 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 104 человека.

Для повышения качества оказываемой государственной услуги за отчетный год были приняты меры по повышению квалификации и переподготовке среднего медицинского персонала учреждения - 2 медицинские сестры прошли обучение на цикле «Сестринское дело в психиатрии».

Для наиболее эффективной работы, другие специалисты учреждения посещали консультационные семинары и проходили обучение в соответствии с требованиями, предъявляемыми действующим законодательством, к исполнению ими возложенных на них должностных обязанностей.

Закупки товаров, работ и услуг в 2020 году проводились в соответствии с Федеральными законами:

- № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг государственными и муниципальными учреждениями» от 05 апреля 2013 года;

- № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18 июля 2011 года.

В целях повышения качества оказываемой услуги за счет средств от приносящей доход деятельности были приобретены основные средства на сумму 528474,00 руб.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в соответствующих формах 0503737 (2,4,5).

За отчетный период источниками средств, для обеспечения деятельности учреждения по выполнению государственного задания, были:

1. Остатки денежных средств на начало текущего года:
 - средства от приносящей доход деятельности - 173038,00 руб.,
 - субсидии на выполнения государственного задания – 112837,73 руб.
2. Предусмотренные ПФХД и полученные:
 - субсидии на выполнения государственного задания – 65026094,00 руб. (100% к плану),
 - средства от приносящей доход деятельности – 13278677,58 руб. (100% к плану);
 - субсидии на иные цели – 5894437,61 руб. (100 % к плану).

Расход субсидий на выполнение государственного задания составил 100,00 % от запланированной суммы.

Остаток субсидии на иные цели в размере 2876250 руб. обусловлен поздним поступлением денежных средств на лицевой счет (31 декабря 2020 года).

Расходы производились учреждением в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

В форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (Собственные доходы учреждения)» по строке 591 «поступления денежных средств прочие» отражен возврат дебиторской задолженности 2019 года, излишне перечисленный налог на прибыль (121216 руб.).

Наибольший удельный вес в структуре затрат от деятельности по оказанию работ и услуг составляет заработная плата с начислениями на выплаты по оплате труда - 61,3 %, также значительными являются затраты на коммунальные услуги – 5,8 %, затраты на продукты питания – 9,8 %.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

В 2020 году был сформирован резерв на 2021 год на оплату отпусков за фактически отработанное время – в деятельности по выполнению государственного задания - по выплатам работникам 1943242,05 руб., по страховым взносам 586859,10 руб. – всего 2530101,15 руб., по приносящей доход деятельности - по выплатам работникам 28001,40 руб., по страховым взносам 8456,43 руб. – всего 36457,83 руб.

Дебиторская задолженность по средствам субсидии на выполнение государственного задания отсутствует.

На конец отчетного года имеется дебиторская задолженность по виду деятельности Собственные доходы учреждения (ф. 0503769):

1. по счету 206 34 – 117501,34 руб., в том числе:
 - пополнены СМАРТ карты для работы автотранспорта в январе 2021 г на сумму 93030,34 руб.;
 - авансовый платеж за запасные части на сумму 24471 руб., обусловленный возвратом переднего моста к автомобилю, дефект которого был обнаружен в течение гарантийного срока.
2. по счету 206 26 – 97933,12 руб., в том числе:
 - авансовый платеж за журнал «Кадровое дело» 10825,00 руб.,
 - авансовый платеж за информационную систему СПС Консультант – комплект оптимальный (сопровождение январь-декабрь 2021 года) в размере 87108,12 руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного года по виду деятельности Собственные доходы учреждения:

1. по счетам 302 11, 303 ХХ это заработная плата работников учреждения за вторую половину декабря 2020 г. и страховые взносы за декабрь 2020 г.

2. по счетам 302 21, 302 26, 302 34 в сумме 59144,98 руб. соответствует заключенным договорам на оказание услуг и поставку товаров.

Кредиторская задолженность по счету 40160 – это начисленный резерв на оплату отпусков 2020 года.

Дебиторская задолженность на конец отчетного года по виду деятельности Субсидии на выполнение государственного задания отсутствует.

Кредиторская задолженность на 01.01.2021 г. по виду деятельности Субсидии на выполнение государственного задания отражена в ф. 0503769:

- счет 302 23 в сумме 132526,22 руб. – задолженность за отопление и электроэнергию за декабрь 2020 г.;

- счет 302 34 в сумме 340810,79 руб. - задолженность за продукты питания, поступившие в последнюю декаду декабря 2020 г.

- 2030293,88 руб. – это задолженность по оплате труда за вторую половину декабря 2020 г., удержаниям из заработной платы и начислениям на за декабрь отчетного года.

Кредиторская задолженность по счету 401 60 – это начисленный резерв на оплату отпусков 2020 года.

По иным целям кредиторская задолженность по счету 302 31 в размере 2876250 руб. составляет просроченная задолженность за поставку автобуса по контракту от 30.11.2020 года.

По счету 401 50: по средствам на государственное задание отражена сумма отпускных, предоставленных авансом в размере 18783,05 руб.; за счет средств от приносящей доход деятельности сумма 19187,91 руб. – обязательное страхование автогражданской ответственности автотранспорта.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения отражены в разрезе источников в формах 0503768. Балансовая стоимость основных средств, имеющих нулевую остаточную стоимость, составляет 13768995,12 руб., в том числе по: приносящей доход деятельности 3630699,56 руб., по субсидии на выполнение государственного задания 10138295,56 руб.

Валюта баланса на начало отчетного года менялась по средствам «Собственные доходы учреждения» - ошибки прошлых лет, что отражено в формах 0503773(2), 0503773(2 3 7).

1. На начало 2020 г. уменьшилась дебиторская задолженность – стр. 260 - по счету 2 303 05 на сумму 4467,00 руб. налог на прибыль за 2019 год.

2. На начало 2020 г. уменьшился финансовый результат экономического субъекта – стр. 570 - на сумму 4467,00 руб.

Сведения об остатках денежных средств отражены в формах 0503779.

- по собственным доходам - остаток денежных средств составил по счету 2 20111 – 2168730,60 руб., размер которого обусловлен работой учреждения в 2020 году в условиях закрытого режима и невозможностью проведения ряда запланированных работ, с целью недопущения заболевания получателей социальных услуг COVID-19.

- по средствам во временном распоряжении – 11580175,12 руб. из них 11362355,15 руб. депозитные средства опекаемых; 217819,97 руб.- средства, полученные от поставщиков, на обеспечение исполнения контрактов.

Остатка денежных средств субсидии на выполнение государственного задания нет.

Остаток субсидии на иные цели в размере 2876250 руб. составляют средства субсидии на приобретение оборудования и основных средств (включая расходы по доставке и монтажу оборудования) в рамках ВЦП «Социальная поддержка населения Ярославской области, образовавшийся в связи с поздним зачислением на лицевой счет учреждения.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

За отчетный период изменения и прекращения видов экономической деятельности не было.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Федеральным законом 402-ФЗ РФ О бухгалтерском учете, инструкциями № 157н от 1 декабря 2010г. №174н от 16 декабря 2010г., № 89н от 29 августа 2014 г. а также учетной политикой учреждения, утвержденной приказом № 63 ОД от 31.12.2018 г. С целью оптимизации полезности учетных данных для целей управления, учетной политикой учреждения определены затраты, которые относятся на счет 010960000. Эти и другие особенности ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой учреждения, отражены в таблице № 4 Сведения об основных положениях учетной политики учреждения. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности на основании приказа №46-од от 02.11.2020 « О проведении инвентаризации» в связи с окончанием финансового 2020 года учреждением проведена обязательная ежегодная инвентаризация имущества, финансовых активов, финансовых обязательств и расчетов, также проводились инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, проверки расходования и наличия денежных средств в кассе, ежемесячная инвентаризация остатков ГСМ у водителей. Согласно Актам о результатах инвентаризации, установлено: фактическое наличие имущества соответствует данным бухгалтерского учета, излишков и недостач не обнаружено, расхождений не установлено. Сведения о проведении инвентаризации таблица №6 в составе годовой отчетности не представляется ввиду отсутствия расхождений по результатам проведенной инвентаризации.

Список форм, которые не представляются с пояснительной запиской, ввиду отсутствия числовых значений:

1. Форма 0503295 Сведения об исполнении судебных решений;
2. Форма 0503725 Справка по консолидируемым расчетам учреждения;
3. Форма 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения;
4. Форма 0503772 Сведения о суммах заимствований;
5. Форма 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения;
6. Таблица №1 Сведения о направлениях деятельности;
7. Таблица №6 Сведения о проведении инвентаризации.

Руководитель

(подпись)

А.Г. Замятин

(расшифровка подписи)

Руководитель
плано-экономической
экономической
службы

(подпись)

Н.П. Воронова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.П. Воронова

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

Н.П. Воронова

(расшифровка подписи)

84852679948

(телефон, e-mail)

29 января 2021 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|---|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Активы, обязательства, финансовый результат | 0 | Организация ведения бухгалтерского учета | Бухгалтерия учреждения |
| Бланки строгой отчетности | 0 00003000 | Учет | Условная оценка: один бланк, один рубль |
| Основные средства в эксплуатации | 0 00021000 | Учет | 1. Условная оценка: один бланк, один рубль. 2. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. |
| Основные средства | 0 10100000 | Определение срока полезного действия | Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств |
| Амортизация | 0 10400000 | Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств | Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная после переоценки равнялась его переоцененной стоимости |
| Амортизация | 0 10400000 | Метод начисления амортизации | Линейный метод |
| Материальные запасы | 0 10500000 | Выбытие (списание) материальных запасов | По средней фактической стоимости. |
| Материальные запасы | 0 10500000 | Приход (поступление) производится по фактической стоимости приобретения. Выбытие (списание) по средней фактической стоимости. | По фактической стоимости приобретения |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Способ ведения бухгалтерского учета | Характеристика применяемого способа |
|--|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 0 10960000 | Заработная плата и начисления на оплату труда по всем категориям медицинских работников, работникам социально-трудовой реабилитации, культурно-массового обслуживания, организации питания и бытового обслуживания. | Прямые расходы |
| Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг | 0 10960000 | Расход продуктов питания, медикаментов, мягкого инвентаря, посуды, моющих средств, выдаваемых клиентам для личного пользования. | Прямые расходы |
| Общехозяйственные расходы | 0 10980000 | Все расходы, кроме расходов, относимых на счет 010960000 | Пропорционально прямым затратам по оплате труда |
| Доходы текущего финансового года | 0 40110000 | Признание доходов текущего года | Метод начисления |
| Расходы будущих периодов | 0 40150000 | Стоимость ОСАГО автотранспорта | Метод начисления |