

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

	Форма по ОКУД	КОДЫ
	на 1 января 2023 г.	0503160
	Дата	01.01.2023
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования	по ОКПО	53531588
дефицита бюджета <u>ГКУСО РО Шолоховский центр помощи детям</u>	Глава по БК	808
Наименование бюджета (публично-правового образования) <u>областной бюджет</u>	по ОКАТО	60205815
Периодичность: месячная, квартальная, годовая		
Единица измерения: руб	по ОКЕИ	383

### Организационная структура деятельности центра помощи детям.

Государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Шолоховский центр помощи детям» находится в областном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными и областными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ и Администрации РО, Министерства образования РО, типовым положением о социальном обслуживании детей, оставшихся без попечения родителей, Уставом. Учреждение находится в ведении Министерства общего и профессионального образования Ростовской области.

Министерство общего и профессионального образования Ростовской области выполняет функции учредителя в пределах своей компетенции. Отношения между министерством образования и центром помощи детям определяются договором между ними, заключенным в соответствии с действующим законодательством.

ГКУСО РО Шолоховский центр помощи детям является юридическим лицом, действует на основании Устава, утвержденного приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 30.11.2021 № 1061, согласованного министерством финансов Ростовской области 22.10.2021 и министерством имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области 23.11.2021.

Место расположения центра помощи детям: 346266, ул. Центральная, 25 х. Калининский, Шолоховского района, Ростовской области.

Лицензия на осуществление образовательной деятельности: серия 61ЛО1 №0003886, регистрационный №6214 от 16.02.2016 выдана Региональной службой по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области, лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-61-01-005034 от 04.03.2016 выдана Министерством здравоохранения Ростовской области.

### Результаты деятельности центра помощи детям.

Основными задачами центра помощи детям являются создание благоприятных условий, способствующих умственному, эмоциональному и физическому развитию личности, обеспечение социальной защиты, медико-психолого-педагогической реабилитации и социальной адаптации воспитанников, осуществление необходимой коррекции в развитии воспитанников, освоение образовательных программ, обеспечение охраны и укрепления здоровья воспитанников.

Содержание воспитанников в центре помощи детям осуществляется на основе полного государственного обеспечения.

Финансирование деятельности центра помощи детям осуществляется за счет средств областного бюджета, добровольных пожертвований и целевых взносов юридических и физических лиц.

В штатном расписании учреждения утверждено 38,1 штатных единиц, на 01.01.2023 г. имеется свободная вакансия 1 штатной единицы заместителя директора по административно хозяйственной работе. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам.

Средняя заработная плата по учреждению в 2022 году составила 30 581,40 рублей, педагогических работников 35 614,90 рублей и медицинского персонала 35 588,00 рублей.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Также оборудованы кабинеты для приема граждан. Учреждение снабжено копировальной техникой. Учреждение имеет сайт в сети Интернет detdomkalin.ucoz.net, который поддерживается в актуальном состоянии.

В ГКУСО РО Шолоховском центре помощи детям по состоянию на 01.01.2023 г. находится 8 воспитанников.

На начало 2022 года было 6 воспитанников, в течение года прибыло 8 воспитанников, убыло 6 воспитанников. в т.ч., 1 воспитанник передан законному представителю, 5 воспитанников возвращены в кровную семью.

Стоимость одного дето-дня школьника за 2022 год составляет 410,39 рублей, дошкольника -318,03 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2023 г. – 30 человек. В 2022 году 6 сотрудников прошли курсы повышения квалификации.

В 2022 году учреждение не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений.

В 2022 г было приобретено основных средств на сумму 162 000,00 рублей.:

1. Компьютерная техника (системный блок на сумму 45 000,00 руб., системный блок на сумму 33 950,00 руб., комплект клавиатура, мышь на сумму 1650 руб., монитор Philips на сумму 13 000,00 руб., МФУ на сумму 15 000,00 руб.) на общую сумму 108 600,00 руб.

2. бытовая техника (холодильник на сумму 25 600,00 руб.);

3. прочее (кресло руководителя на сумму 12 000,00, кресло офисное 2шт. на сумму 9 950,00 руб., кресло офисное на сумму 5 850,00 руб.) на сумму 27 800,00 руб.;

В течение года учреждением были безвозмездно получены ОС на сумму 71 790,00 рублей:

1. электрический накопительный водонагреватель 1 шт. на сумму 15 000,00 руб. от Похлебкина Н.Н.;

2. источник бесперебойного питания 1шт на сумму 5 000,00руб.от Вифлянцева А.Н.;

3. термопот 1шт. на сумму 5 000,00 руб.от Плешакова Н.Г.;

4. сканер медицинский 1шт. на сумму 3 990,00 руб. от ИП К(Ф)Х Араповой М.М.;

5. санки с рулём 1шт. на сумму 3 000,00 руб.от ИП Кошкиной Т.И.;

6. гироскутер 1 шт. на сумму 9 900,00 руб. от ИП Кошкиной Т.И.;;

7. янекс станция с Алисой 1 шт. на сумму 29 900,00 руб. от ИП Кошкиной Т.И.;

Причина поступления (увеличения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 310 КОСГУ	162 000,00
Получено безвозмездно от сторонней организации и физических лиц	71 790,00
<b>Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503168)</b>	<b>233 790,00</b>

Причина выбытия (уменьшения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
Списаны ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 рублей	44 340,00
<b>Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503168)</b>	<b>44 340,00</b>

Безвозмездно за период с января по декабрь 2022 года поступили материальные запасы на общую сумму 38 612,18 руб.:

1. ИП Латышева Л.А.- продукты питания на сумму 220,00 руб.,
2. ИП Кошкина Т.И. – продукты питания на суму 4 142,00 руб.,
3. ИП Фандеева Н.В. – автошины на сумму 27 200,00 руб.,
4. ИП Шадчнев В.В. – ГСМ на сумму 1 036,00 руб.,
5. Ган А.А. принадлежности для кружковой работы на сумму 6 000,00 руб.,
6. ГКУСО РО Шолоховским центром помощи детям оприходована ветошь на сумму 14,18 руб.).

Кадастровая стоимость земельного участка 61:43:0050101:617 на 01.01.2022г. составляла 82 424,37 руб. на основании Постановления Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 11.11.2022 №П-7 «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков» кадастровая стоимость по состоянию на 01.01.2023 г. составила 362 270,70 руб., что на 279 846,33 руб. больше по сравнению с началом года.

На забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» отражена сумма 4 752,00 образовавшаяся по договору Б1-С7/06 от 22.12.2006г. с ЗАО «МЦФЭР» в результате неправильного перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика.

На забалансовом счете 21 основных средств, находящихся в эксплуатации на начало 599 928,99 руб. на конец отчетного периода 644 268,99 руб.

На балансе учреждения числится недвижимое имущество на сумму 248 501,22 руб.

Начислены и израсходованы резервы предстоящих расходов за 2022 год в части оплаты по отпускам в сумме 981 761,55 руб., в части оплаты по страховым взносам в сумме 296 491,99 руб.

На 2022 год сформирован резерв предстоящих расходов на выплату по отпускным в сумме 1 021 032,01 руб., по страховым взносам в сумме 308 351,67 руб.

#### **Анализ отчёта об исполнении бюджета центра помощи детям.**

Годовой бюджет центра помощи детям составил 15 613 000,00 руб., кассовый расход составил на 01.01.2023 – 15 612 733,33 руб., что составило 100% исполнения бюджета.

#### **Анализ показателей бухгалтерской отчётности центра помощи детям.**

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности нет. Наличных денег в кассе на 1 января 2022 года нет.

Остатков средств на лицевом счете 266,67 руб. Остатки по расчетам с подотчетными лицами отсутствуют. Дебиторская задолженность составила на 01.01.2023 года – 202 568,79 руб.: в т.ч. по следующим счетам

КОС ГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования (пояснения)
221	6 549,45	Услуги связи	ПАО «Ростелеком»	за 2 половину декабря 2022 года	авансовые платежи
223	196 019,34	Электроэнергия	ПАО «ТНС энерго Ростов на Дону»	за 2 половину декабря 2022 года	авансовые платежи

<b>Итого</b>	<b>202 568,79</b>				
--------------	-------------------	--	--	--	--

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 отсутствует.:

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования (пояснения)
-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>				

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2022 год проведена с 30 по 31 декабря 2022 года. Недостач и хищений не обнаружено, в связи с чем в составе Пояснительной записки не представляется Таблица № 6.

Учет в учреждении ведется по бюджетному плану счетов в соответствии с приказом 162н от 06.12.2010 в программе 1С: Бухгалтерия.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности ввиду отсутствия числовых значений показателей:

- Справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125);
- Отчет содержащий данные о принятии исполнении получателями бюджетных средств бюджетных обязательств в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (форма 0503128-НП);
- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6);
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (форма 0503166);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (форма 0503173);
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (форма 0503178);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (форма 0503190);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (форма 0503296).

В связи с вступлением в силу 11.10.2021 Приказа Минфина России от 01.09.2021 № 120н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, предоставления и утверждения бюджетной отчетности» в ГКУСО РО Шолоховском центре помощи детям было принято решения об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в части подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности приказом от 10.01.2022 г. № 30.

При проведении аудиторского мероприятия было выполнено:

1. Определить законность, своевременность и полноту формирования первичных учетных документов, своевременность их передачи в бухгалтерию, а также достоверность данных, содержащихся в регистрах бюджетного учета и включаемых в бюджетную отчетность;
2. Определить, соблюдается ли порядок проведения инвентаризации, установленный в учреждении. Соответствует ли он требованиям нормативно-правовых актов;
3. Подтвердить, что соблюден единый порядок составления и представления бюджетной отчетности, что состав бюджетной отчетности и содержание форм отчетности соответствуют установленным требованиям;
4. Проверить достоверность показателей бюджетной отчетности, сопоставить показатели отчетности с данными главной книги;
5. Проанализировать искажения показателей при построчном сравнении данных в отчетных формах и в главной книге, определить степень их влияния на показатели отчетности;

6. Установить достоверность бюджетной отчетности, провести анализ показателей между формами бюджетной отчетности и внутри отчетной формы, провести арифметический подсчет соотношения показателей по проверочным формулам;

7. Оценить достоверность информации, соблюдение требований полноты, нейтральности и отсутствия существенных ошибок в Пояснительной записке, а также требований к раскрытию информации в отчетности, которые содержатся в федеральных стандартах учета.

Внутренний финансовый контроль в отношении бюджетных процедур учета и отчетности является надежным.

Бюджетная отчетность, составленная по состоянию на 01.01.2023, по суждению директора является достоверной. Выявленные факты и признаки, которые оказывают или могут оказать влияние на достоверность бюджетной отчетности, существенными не признаны.

Бюджетные полномочия по составлению и представлению бюджетной отчетности исполняются в соответствии с действующим законодательством.

Руководитель \_\_\_\_\_ Ю.С.Сидорова

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Е.Г.Петренко