

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2024 г.

Главный распорядитель, распорядитель,  
 получатель бюджетных средств, главный администратор,  
 администратор доходов бюджета,  
 главный администратор, администратор  
 источников финансирования  
 дефицита бюджета  
 Наименование бюджета  
 (публично-правового образования)  
 Периодичность: месячная, квартальная, годовая  
 Единица измерения: руб.

ГКУСО РО Шолоховский центр помощи детям

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2024
по ОКПО	57497249
Глава по БК	808
по ОКТМО	
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. 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 Регион

### 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 01.01.2024 г. имеется свободная вакансия 1 штатной единицы заместителя директора по административно хозяйственной работе. Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам.

Средняя заработная плата по учреждению в 2023 году составила 33 166,70 рублей, педагогических работников 38665,50 рублей.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Также оборудованы кабинеты д В ГКУСО РО Шолоховском центре помощи детям по состоянию на 01.01.2024 г. находится 5 воспитанников.

На начало 2023 года было 8 воспитанников, в течение года прибыло 5 воспитанников, убыло 8 воспитанников. в т.ч., 2 воспитанника переда

Стоимость одного дето-дня школьника за 2023 год составляет 390,21 рублей, дошкольника – 332,81 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2024 г. – 27 человек. В 2023 году 10 сотрудников прошли курсы повышения квалифика

---

В 2023 году учреждение не принимало бюджетные и денежные обязательства сверх утвержденных бюджетных назначений.

В 2023 г было приобретено основных средств за счет 310 КОСГУ на сумму 78 923,00 рублей.:

1.  принтер монохромный Pantum P2200 на сумму 11 788,00 руб.
2.  МЕТА пульт микрофонный на сумму 33 435,00 руб.;
3.  утюг Remeis Rem-4100 violet на сумму 3 450,00 руб.;
4.  гигрометр психрометрический ВИТ-2 на сумму 1 850 руб.;
5.  аппарат спутниковой навигации – Гланасс на сумму 28 400,00 руб.

В течение года учреждением были безвозмездно получены ОС от сторонней организации и физических лиц на сумму 116 320,00 рублей:

1.  инвенторный сварочный аппарат 1 шт. на сумму 9 800,00 руб. от ИП Латышева Л.А.;
  2.  растущая парта «МАКСИ» 2 шт. на сумму 7 500,00 руб. от ИП Латышева Л.А.;
  3.  растущей стул «МАКСИ» 4 шт. на сумму 10600,00 руб. от ИП Латышева Л.А.
  4.  штора (тюлевая) 15м. на сумму 15 000,00 руб. от ИП Кошкиной Т.И.;
  5.  ковролин Лорин 36м2 на сумму 30 500,00 руб. от ИП Сидорова Н.Е.;
  6.  микроволновая печь DEXP-MS-70 1 шт. на сумму 10 000,00 руб. от Говорухина В.В.;
  7.  штора 10м на сумму 10 000,00 руб. от Луданова М.М.;
  8.  утюг Vitek VT-8306 1 шт. на сумму 1 920,00 руб. от Мешалкина Д.С.;
  9.  пылесос Samsung 1шт на сумму 10 000,00 руб. от Попова В.В.;
  10.  мясорубка электрическая Reoka RKMГ-MA221 1 шт. на сумму 11 000,00 руб. от Чукарина П.П.
- Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503168) на сумму 195 243,00 руб.

---

Безвозмездно за период с января по декабрь 2023 года поступили материальные запасы на общую сумму 27 686,10 руб.:

1.  ИП Латышева Л.А.- продукты питания на сумму 419,00 руб.,
2.  ИП Кошкина Т.И. – продукты питания на суму 10 152,00 руб.,
3.  ИП Кошкина Т.И. – хозяйственные материалы на сумму 500,00 руб.,
4.  ИП Кошкина Т.И. – мягкий инвентарь на сумму 1 200,00 руб.
5.  ИП Сидорова Н.Е. – строительные материалы на сумму 8 977,00 руб.,
6.  ИП Шадчнев В.В. – ГСМ на сумму 1 036,00 руб.,
7.  ООО «Пекин» - вода питьевая на сумму 1 000,00 руб.;
8.  Попов В.В. набор для творчества на сумму 5 000,00 руб.,
9.  ГБУ РО Центральная районная больница Шолоховского района - аскорбиновая кислота на сумму 426,00 руб.;
10.  ГКУСО РО Шолоховским центром помощи детям оприходована ветошь на сумму 12,10 руб.).

На забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» на начало года отражена сумма 4 752,00 руб., образовавшаяся по договору Б1-С7/06 от 22.12.2006г. с ЗАО «МЦФЭР» в результате неправильного перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика. По результатам инвентаризации задолженность была списана на основании приказа №144/1 от 10.11.2023г.

На забалансовом счете 21 основных средств, находящихся в эксплуатации на начало года 644 268,99 руб. на конец отчетного периода 704

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

Начислены и израсходованы резервы предстоящих расходов за 2023 год в части оплаты по отпускам в сумме 1 173 879,90 руб., в части опла в 2023 год сформирован резерв предстоящих расходов на выплату по отпускным в сумме 1 349 965,00 руб., по страховым взносам в суми

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

Годовой бюджет центра помощи детям составил 17 563 200,00 руб., кассовый расход составил на 01.01.2024 – 17 563 152,96 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 2024 года нет.

Остатков средств на лицевом счете 47,04 руб. Остатки по расчетам с подотчетными лицами отсутствуют.

Дебиторская задолженность составила на 01.01.2024 года – 161 810,65 руб.: в т.ч. по:

КОСГУ 221 «Услуги связи»: ПАО «Ростелеком» (услуги связи) на сумму 4 849,06 руб., ООО «Югтелеком» (интернет) на сумму 3 200,00 руб. КОСГУ 223 «Коммунальные услуги» (электроэнергия) на сумму 153 761,59 руб. Дебиторская задолженность образовалась в результате авансовых платежей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 составила 8 342,10 руб. по КОСГУ 213 Расчеты по единому налоговому платежу.

Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2023 год проведена с 30 по 31 декабря 2023 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 исполнением получателя бюджетных средств бюджетных обязательств в ходе реализации национ;
- 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 внутри

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 Пояснител
- 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 при Бюджетные полномочия по составлению и представлению бюджетной отчетности исполняются в соответствии с действующим законодател

Руководитель

  
(подпись)

  
(подпись)

  
(подпись)

Ю.С.Сидорова

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.Г.Петренко

(расшифровка подписи)

" 01 " 01 20 24 г.



**Сведения о направлениях деятельности**

Виды деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснения
1	2	3
1. относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, по которым деятельность начата в отчетном году)		
2. относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по видам деятельности прекращенным в отчетном году)		

**Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете**

Таблица № 3

Содержание статьи закона (решения) о бюджете	Результат исполнения	Причины неисполнения
1	2	3

**Сведения об основных положениях учетной политики**

Таблица № 4

Наименование	Код счета	Способ ведения бюджетного учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Амортизация	010400000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод
Амортизация	010400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	1. Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Бланки строгой отчетности	03	Учет	2. По стоимости приобретения бланков
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	010900000	Распределение накладных затрат	1. Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Материальные запасы	010500000	Выбытие материальных запасов	1. По стоимости каждой единицы
Основные средства	010100000	Определение срока полезного использования	1. Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Основные средства в эксплуатации	21	Учет	2. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта

**Сведения о проведении инвентаризаций**

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бюджетного учета	сумма, руб	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель

Ю.С.Сидорова

Главный бухгалтер  
01.01.2024 г.

Е.Г.Петренко



## Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010			346266, Ростовская обл., Шолоховский р-н, х. Калининский, ул. Центральная, 25
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75204	ОКОПФ ОК 028-2012	государственные казенные учреждения
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет	-	
Перечень основных НПА, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ "Об образовании в Российской Федерации", ФЗ закон от 28.12.2013 № 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» постановление Правительства Российской Федерации от 24.05.2014 № 481 «О деятельности организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и об устройстве в них детей, оставшихся без попечения родителей», устав (утв. приказом Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 21.12.2023 № 1247)	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	-	-
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения бюджетной сметы	070	да	Приказа Минтруда России от 17.11.2014 № 886н «Об утверждении Порядка размещения на официальном сайте поставщика социальных услуг в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», Приказ Минфина России № 86 н от 21.07.2011	сайт учреждения <a href="http://detidomkalinn.ucoz.net">http://detidomkalinn.ucoz.net</a> сайт: <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a>
Наличие государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий	080	нет	-	-
Изменение количества государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий, произошедшие за отчетный период	090	нет	-	-
Изменение состава бюджетных полномочий, произошедшее в отчетном периоде	100	нет	-	-
Передача полномочий по ведению бюджетного учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии)	110	нет	-	-

Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150		
Иной показатель:	160		

\* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Руководитель

Главный бухгалтер  
01.01.2024 г.

Ю.С.Сидорова

Е.Г.Петренко





## Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Имущество учреждения	010	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс.руб.	0,000
	011	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс.руб.	0,000
	012	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс.руб.	0
Основные фонды субъекта отчетности (его структурных подразделений)	020	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Все рабочие места оснащены современными техническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. Иные основные средства находятся в удовлетворительном состоянии.
	021	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета. Взамен приобретены новые объекты основных средств
	022	характеристика комплектности	Комплекты основных средств полностью соответствуют своим техническим характеристикам
Иной показатель:			
	030		

Руководитель

Ю.С.Сидорова

Главный бухгалтер  
01.01.2024 г.

Е.Г.Петренко



## Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127): причины отклонения суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела 1 «Доходы», от разницы показателей граф 4 и 8 по строке 010 «Доходы бюджета - всего»	010	Отклонение отсутствует
Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): код "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	020	-
Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164): по графе 8 раздела 2, несколько причин отклонения одновременно	030	-
Анализ исполнения текстовых статей закона (решения) о бюджете, касающихся приоритетных национальных проектов и имеющих отношение к деятельности субъекта бюджетной отчетности	040	-
Информация о принятии денежных обязательств сверх утвержденного субъекту отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств	050	-
Информация по обобщенным данным об операциях по управлению остатками средств на едином счете соответствующего бюджета за отчетный период	060	-
Иной показатель:	070	-

Руководитель

Ю.С.Сидорова

Главный бухгалтер

Е.Г.Петренко

01.01.2024 г.





## Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
	1	2	4
0503168	010	Показатели со знаком "минус" в графе 7 разделов 1 и 2	Показатели со знаком «минус» отсутствуют
0503169	020	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела "Иенности"	Показатели со знаком «минус» отсутствуют
0503169	030	Графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности" раздела 2	
0503169	040	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	
0503169	050	Несколько причин возникновения просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности	
0503173	060	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
0503173	070	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	
0503175	080	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	
0503175	090	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	
0503190	100	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503190	110	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503190	120	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503190	130	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503127	140	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	150	Иной показатель.	

Руководитель

Главный бухгалтер

01.01.2024 г.

Ю.С.Сидорова

Е.Г.Петренко



## Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Приказ о проведении инвентаризации № 130 от 31.10.2023. Недостач, излишков и других расхождений не выявлено
0503296	020	Информация о задолженности по исполнительным документам и о правовом основании ее возникновения	-
-	030	Корректировка счетов бюджетного учета, утвержденная субъектом учета (централизованной бухгалтерией)	-
-	040	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);</li> <li>- Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128), содержащий данные о принятии и 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) (ф. 0503128-НП);</li> <li>- Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1);</li> <li>- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6);</li> <li>- Причины увеличения просроченной задолженности (Таблица № 15);</li> <li>- Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (ф. 0503166);</li> <li>- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503167);</li> <li>- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173);</li> <li>- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф. 0503178);</li> <li>- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (форма 0503296).</li> </ul>
-	050	Иной показатель:	-

Руководитель

Главный бухгалтер

01.01.2024 г.

Ю.С.Сидорова

Е.Г.Петренко

