

Пояснительная записка (Форма по ОКУД 0503160 (месячная, квартальная, годовая))

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2022 г.	Дата 01.01.2022г.
Главный распорядитель, распорядитель, МКУ «Центр» получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов УСЗН бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета _____	по ОКПО 45670137
Наименование бюджета (публично-правового образования) _____	Глава по БК _____
Периодичность: месячная, квартальная, годовая	по ОКТМО 75712000
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ 383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное казенное учреждение социального обслуживания «Социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних» Златоустовского городского округа является учреждением социального обслуживания системы социальной защиты населения. Осуществляет свою деятельность на основании Устава. Учредителем МКУ «Центр» является Златоустовский городской округ, функции и полномочия которого возложены на Управление социальной защиты населения ЗГО, действующего на основании Положения, утвержденного решением собрания депутатов ЗГО № 131 от 05.07.2011г. Координацию, методическое обеспечение и контроль над деятельностью МКУ «Центр» осуществляет в пределах своей компетенции Министерство социальных отношений Челябинской области и Управление социальной защиты населения ЗГО.

Целью деятельности МКУ «Центр» является: профилактика семейного неблагополучия и беспризорности несовершеннолетних, профилактика вторичного сиротства; реализация прав семьи и детей на защиту и помощь со стороны государства.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Согласно штатного расписания в МКУ «Центр» по состоянию на 01.01.2022г. 86,45 ставки сотрудников, фактически занято 85,95 (свободные: 05 ставки педагог-психолог), численность физических лиц 72. Среднемесячная заработная плата сотрудников МКУ «Центр» составила 27996,0 руб., педагогических работников 32162,0 руб.

Количество детей по плану 40, среднесписочная численность воспитанников за 12 месяцев 2020г. составила 42 чел.

К педагогической деятельности в МКУ «Центр» допускаются лица, имеющие среднее профессиональное или высшее профессиональное образование. Затраты учреждения на переподготовку и обучение сотрудников в 2022г. составили 16160,0 руб. (главный бухгалтер, бухгалтер, сторожа вахтеры). Кроме этого без оплаты прошли обучение в Областном реабилитационном центре «Семья»: педагог-психолог (3 сотрудника) воспитатель и зав.отделением по работе с замещающей семьей», в ООО «Центр» повышения квалификации и переподготовки «Луч знаний» воспитатели (6 сотрудников), в МСО ЧО ЦЗС «Семья» воспитатель, в ЧОУ ДПО «Академия бизнеса и управление системой социальный педагог, в ООО «Центр инновационного образования и воспитания» социальный педагог, зам. директора и специалист по кадрам, в ЧОУ ДПО «Абиус» социальный педагог и специалисты по социальной работе (3 сотрудника). директор, диетсестра и специалист по социальной работе. В НОЧУ ОДПО «Аристон-МЦФЭР» специалист по кадрам, в ООО «Учебно информационный центр ВКС» зав. приемным отделением и мед. сестра.

МКУ «Центр» оснащен в полном объеме необходимой компьютерной техникой, оборудованием, на всех рабочих местах работников установлено соответствующее программное обеспечение, для учета льгот-программа «Тула», программы «По учету питания» и «Учету лекарственных средств». На рабочих местах сотрудников бухгалтерии установлена система АЦК-ФИНАНСЫ, а также «1С:Предприятие 8», справочно-правовая система «Гарант», индивидуально имеется доступ к сети Интернет.

На балансе МКУ «Центр» числятся основные средства на сумму 16438022,00 руб. (балансовая стоимость) и земельный участок- кадастровая стоимость 5287080,59 руб. Техническое состояние и обеспеченность основных средств соответствуют требованиям по аналогичным учреждениям (10% основных средств приобретены в 2018-2021г.г.)

Структура основных средств:

Микроавтобус ГАЗ Соболь-22177	1002132 руб.00 коп.
Здание по ул.50-летия,д.15	3497109 руб.43 коп.
Нежилое помещение по ул.50-летия Октября,д.18	4316000 руб.00 коп.
Нежилое помещение по ул.Косотурская, д.2	172814 руб.00 коп.
Металлическое ограждение, ворота, гараж	853563 руб.00 коп.
Микроавтобус Fiat	1638351 руб.00 коп.
Ford Fokus	403333 руб.00 коп.
Мебель	1553420 руб.00 коп.
Оргтехника	1090176 руб.00 коп.
Бытовая техника и кухонное оборудование	1290176 руб.00 коп.
Ковры, ковролин	137786 руб.00 коп.
Прочие основные средства	483162 руб.00 коп.

Общий процент износа основных средств составляет 64,55%. В целях обеспечения сохранности основных фондов закреплены материально-ответственные лица, заключены договора о материальной ответственности, а также заключены договора на обслуживание с пожарными и охранными организациями.

Материальные запасы на 01.01.2022г. составляют 6958121 руб.00 коп. Одеждой, обувью, канцелярскими принадлежностями и предметами личной гигиены воспитанники МКУ «Центр» обеспечены в полном объеме.

На балансе учреждения числится программа 1С Бухгалтерия и Кадры (балансовая стоимость 25000,00 руб.)

За 12 месяцев 2021г. в учреждение поступили благотворительные пожертвования на сумму 477328 руб.98 коп. (продукты питания 22061,30 руб., мягкий инвентарь 287298,10 руб., канцелярские принадлежности 28677,0 руб., спортивный инвентарь 1209,0 руб., основные средства 83418,0 руб., предметы личной гигиены 40523,83 руб., игрушки 13676,0 руб., прочие 1674,75 руб.) Осуществление закупок товаров, работ и услуг в МКУ «Центр» осуществляется с применением конкурентных процедур: запроса котировок цен, электронных аукционов, а также прямым заключением договоров до 300000,0 руб. в соответствии с требованием 44-ФЗ.

За 12 месяцев 2021г. МКУ «Центр» заключило 212 договоров на приобретение товарно-материальных ценностей и выполнение работ, услуг на общую сумму 7792165 руб.

в том числе:

Единственный поставщик	11 договоров на сумму	1216,147 тыс.руб.
Аукционы	61 договора на сумму	4577,245 тыс.руб.
Прямые	140 договора на сумму	1998,773 тыс.руб.

Доля закупок на основе проведенных торгов и котировок составляет 58,74% от общего объема заключенных контрактов.

Информация о запросах котировок в электронной форме, об электронных аукционах, а так же сведения о заключенных и исполненных контрактах размещена в Единой информационной системе в сфере закупок www.zakupki.gov.ru.

Экономия по котировочным заявкам и аукционам составила 1894,945 руб. В 2021г. крупные сделки не заключались.

Своевременно осуществлялась выплата заработной платы работникам МКУ «Центр», а также в сроки установленные договорами производилась оплата за оказанные коммунальные услуги и связь.

Раздел 3 «Исполнение показателей бюджетной сметы»

На 2021г. МКУ «Центр» утверждены лимиты бюджетных обязательств в размере 37776589,50 руб. Кассовое исполнение на 01.01.2022г. составило 37776589,50 руб. или 100% от предусмотренных бюджетной сметой обязательств, в том числе:

-Выплата заработной платы и уплата налогов на ФОТ	29571278,99 руб.
-Возмещение сотрудникам затрат на прохождение медицинского осмотра при поступлении на работу, затрат на проезд в городском транспорте и другие выплаты, не связанные с заработной платой	34010,0 руб.
-Статья 221 «Услуги связи»	132698,83 руб.

в том числе,(городской телефон 53978,83 интернет 78720,0 руб.,)

Статья 223 «Коммунальные услуги»	1181538,66 руб.
---	------------------------

наименование	единица измерения	количество	сумма (руб.)
услуги			
поставка электроэнергии	тыс.квт.ч	53,762	402049
теплоснабжение	гкал	316,014	574636

водоснабжение	м. куб.	1326,444	56227
водоотведение	м. куб.	5829,1	105996
вывоз ТБО	м. куб.		42631

Статья 225 «Расходы по содержанию имущества» составили 963237,89 руб.

- тех.обслуживание пожарной сигнализации 20100,0 руб.
- тех.обслуживание электроустановки 9000,0 руб.
- тех.испытание эл.оборудования 6418,0 руб.
- тех.обслуживание системы видеонаблюдения 18000,00 руб.
- долевое содержание имущества многоквартирного дома 60022,54 руб.
- заправка картриджей 36261,50 руб.
- диагностика и ремонт автомашин 1826,0 руб.
- тех.поддержка оборудования Глонасс 9600,0 руб.
- тех.обслуживание системы ПАК «ТАНДЕМ» 33600,0 руб.
- лабораторные исследования воздуха, песка, продуктов 62136,0 руб.
- предрейсовый тех. осмотр а/машин 19950,0 руб.
- юстировка весов 7650,0 руб.
- монтаж противопожарного люка 11500,0 руб.
- монтаж противопожарной двери 60500,0 руб.
- шиномонтажные работы 1150,0руб.
- установка дополнительных ступеней внешней лестницы 20000,0 руб.
- противопожарные мероприятия 36529,0 руб.
- испытание трубопроводов 9000,0 руб.
- сбор и транспортировка ртути содержащих отходов 2851,0 руб.
- аккарицидная обработка территории 2958,0 руб.
- заключение о состоянии основных средств перед их списанием 10800,0 руб.
- ремонт бытовой техники 27830,0 руб.
- дератизация и дезинсекция 22440,0 руб.
- текущий ремонт пожарной сигнализации 257041,62 руб.
- ремонт полов 176694,43 руб.
- монтаж вентилятора 6213,0 руб.
- ремонт системы отопления 33166,0 руб.

Затраты по статье 226 «Прочие расходы в 2021г. в МКУ «Центр» составили 637125,79 руб.

- услуги охраны 72000,0 руб.
- предрейсовый мед.осмотр водителей 19750,0 руб.
- информационно-справочная система Гарант 99240,0 руб.
- сопровождение программы 1С, лицензия
Крипто-Про, программное обеспечение по питанию
и лекарственных препаратов 98578,50 руб.
- посещение воспитанниками детского сада № 75,72,59 162728,0 руб.
- медицинский осмотр сотрудников 133129,29 руб.
- пересчет сметной документации 1371,0 руб.
- обучение и семинары 16160,0 руб.
- гигиеническая подготовка 27669,0 руб.
- оценка условий труда 6500,0 руб.

Статья 227 «Страхование» Отражены расходы на автострахование машин на общую сумму 9396,92 руб. (Форд Фокус, Фиат)

Статья 291 «Прочие расходы» уплаченные налоги **на сумму 261947,0 руб.:** транспортный налог 19100,0 руб., земельный налог 147134,0 руб., налог на имущество 95713,0 руб.

Статья 310 «Увеличение стоимости основных средств» Всего приобретено основных средств на сумму **406670,84 руб.** в том числе: мебель 109205,38 руб., пылесос 8499,0руб., бактерицидные рециркуляторы 41450,0 руб., оргтехника 52908,0 руб., облучатели 131059,46 руб., автокресла 32500,0 руб., пандус 18500,0 руб., весы 7950,0 руб., маршрутизатор 4599,0 руб.

Статья 340 «Товарно-материальные ценности» поступление **на 4461496,07 руб.,** в том числе: продукты питания 2898271,15 руб., ГСМ 421948,45 руб., стройматериалы 52664,0 руб., медикаменты 47426,74 руб., мягкий инвентарь 560452,82 руб., хозяйственные товары (автозапчасти, канцелярские принадлежности хоз.товары) 480732,91 руб.

Баланс главного распорядителя (форма 0503130)

На конец 2021г. на балансе числится земельный участок кадастровая стоимость которого составляет 5287080,59 руб. (Приказа Министерства имущества Челябинской области от 09.11.2020г. №180-П)

Расходы будущих периодов на 01.01.2022г. составили 16655,17 руб., приняты затраты, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. В частности, страховые платежи за 2 транспортных средства (ОСАГО) 4154,97 руб., Сопровождение программы «Мониторинг лекарственных препаратов» 6424,26 руб., право использования программы для ЭВМ на 12 месяцев 6075,94 руб.

В резерве предстоящих расходов отражаются сведения о годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Резерв предстоящих расходов на 01.01.2022г. составил 3878533,16 руб.

Согласно п.339 Инструкции №157н задолженность неплатежеспособных дебиторов с момента принятия решения о ее списании с балансового учета подлежит учету на забалансовом счете 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 47106,02 руб. в том числе:

-25257,02 руб. в связи с необоснованным предъявлением к оплате расходов на услуги водоснабжения и общедомовые нужды МУП «Водоснабжение».

-21849,0 руб. в связи с признанием должника несостоятельным (банкротом) ПАО «Челябэнергосбыт».

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121)

По состоянию на 01.01.2022г. доходы составили 459374,48 руб из них:

-код по КОСГУ 172 -17954,50 руб. (списание видео камеры раньше установленного срока эксплуатации 18000,00 и постановка на учет ветоши от списанного мягкого инвентаря)

-КОД по КОСГУ 192 безвозмездные не денежные поступления текущего характера организаций 140160,0 руб.

-КОД по КОСГУ 193 -безвозмездные не денежные поступления текущего характера от физических лиц на сумму 253750,98 руб. (продукты питания 22061,30 руб., предметы личной гигиены 40523,83 руб., одежда и обувь воспитанникам 147138,10 руб., канцелярские принадлежности 28677,70 руб., хозяйственные расходы 1674,05 руб., игрушки 13676,0 руб.)

-КОД по КОСГУ 196 безвозмездные не денежные поступления капитального характера от юридических лиц на сумму 77418,0 руб. детские стулья (ИП Волков А.Е.)

КОСГУ 197 безвозмездные поступления капитального характера от физических лиц на сумму 6000,0 руб. (облучатель 3000,0 руб., ингалятор 3000,0 руб.) По строке 150 (КОСГУ 200) отражены фактические за 2021г. 38672930,72 руб., расходы МКУ «Центр», направленные на реализацию задач по социальному обслуживанию детей, попавших в трудную жизненную ситуацию.

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности»

Формирование бюджетной отчетности за 2021г. осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010г. №191н с учетом требований совместного письма Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства России от 31.12.2019г. №02-06-07/103995, №07-04-05/02-29148.

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168)

На начало 2021г. на балансе МКУ «Центр» числилось основных средств на сумму 16764102,54 руб.

Поступление основных средств составило 490088,84 руб., из них:

-по счету 101.34 «Машины и оборудование» на сумму 52908,0 руб. (оргтехника)

-по счету 101.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь» на сумму 386180,84 руб., из них:

-109205,38 руб. мебель (шкафы в кабинеты специалистов)

-41450,0 руб. (рециркуляторы)

-8499,0 руб. (пылесос)

-131059,46 руб. (облучатели)

-7950,0 руб. (весы)

-4599,0 руб. (маршрутизатор)

-поступление благотворительного пожертвования на сумму 83418,0 руб. (детские стулья)

Выбытие основных средств в 2021г. составило 816169,26 руб., из них:

-по счету 101.34 «Машины и оборудование» на сумму 294736,20 руб., в том числе:

-27000,0 руб. списана амортизация оборудования для системы видеонаблюдения;

-249736,20 списаны основные средства по причине морального и физического износа (оргтехника, кухонный комбайн, стиральная машина, оборудование для системы видеонаблюдения, речевой оповещатель);

-18000,0 списание остаточной стоимости видео камеры.

По счету 101.36 «Производственный и хозяйственный инвентарь» Приняты к учету приобретенные основные средства на сумму **368364,06** руб. (шкафы, пылесос, облучатели)

Списание библиотечного фонда на сумму **153069,0** руб.

По счету 101.38 «Прочие основные средства» списан библиотечный фонд на сумму **153069,0** руб. по причине морального и физического износа.

по счету 106.31 «Вложения в основные средства- иное движимое имущество» **490088,84** руб. (поступившие основные средства)

По счету 103.11 «Земля» числится земельный участок, находящийся по адресу ул.50 летия Октября, д.15 Кадастровая стоимость на 01.01.2021г. **5287080,59** руб.

На конец 2021г. числится основных средств на сумму **16764102,54** руб.

На конец 2021г. **«Материальные запасы» счет 0105X0000** составили **6958121,26** руб. (канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, автозапчасти, мягкий инвентарь, ГСМ, продукты питания и медикаменты).

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169)

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022г. составила **6171,89** руб., в том числе:

-по счету 1 208 21 000 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» составляет **3540,0** руб. Задолженность сотрудников МКУ «Центр» образовалась в связи с получением маркированных конвертов в подотчет.

-по счету 1 206 23 «Расчеты по коммунальным услугам» на сумму **2631,89** руб. (аванс за поставленную в декабре электроэнергию)

Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2022г. составил **181494,05** руб., в том числе:

-по счету 1 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам» **132892,05** руб., из них:

- по счету 1 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» **4291,49** руб. - задолженность за декабрь 2020г. услуги связи для нужд МКУ «Центр».

Кредиторская задолженность принята за счет лимитов очередного финансового года.

-по счету 1 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам» **106025,43** руб. - задолженность поставщикам коммунальных услуг за декабрь 2021г. Кредиторская задолженность принята за счет лимитов очередного финансового года.

-по счету 1 302 34 000 «Расчеты по потреблению материальных запасов» **22575,13** руб. Задолженность за поставку ГСМ за декабрь 2021г. образовалась в связи с несвоевременным предоставлением счетов на оплату. Кредиторская задолженность принята за счет лимитов очередного финансового года.

По счету 1 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджет» составляет **48602,0** руб., из них:

-1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» **4776,0** руб. - начисление транспортного налога за 4 квартал 2021г. Кредиторская задолженность принята за счет лимитов очередного финансового года.

-по счету 1 303 12 000 «Расчеты по налогу на имущество организаций» **23999,0** руб. -начисление налога на имущество учреждения за 4 квартал 2021г.

Кредиторская задолженность принята за счет лимитов очередного финансового года.

-по счету 1 303 13 000 «Расчеты по земельному налогу» 19827,0 руб. - начисление налога на землю за 4 квартал 2021г. Кредиторская задолженность принята за счет лимитов очередного финансового года.

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф.0503173)

На основании Приказа Минфина РФ от 31.12.2016г. №257Н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора» в учреждении проведена инвентаризация имущества (Приказ директора МКУ «Центр» № 81 от 30.11.2021г.

Внесены изменения в остатки валюты баланса:

-принята на учет Программа 1С Бухгалтерия и кадры (неисключительное право) в размере 25000,0 руб.

-возмещение ФСС начислений по больничным листам за декабрь 2020г.

В виду отсутствия числовых значений и показателей в состав бухгалтерской отчетности не включены:

формы №0503162, №0503163, № 0503166, №0503167, №0503171, №0503172, №0503190, №0503296, № 0503174,178 а также таблицы 3,5,6,7

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности»

При формировании бюджетной отчетности приняты во внимание федеральные стандарты бухгалтерского отчета, необходимые изменения внесены в учетную политику.

Приняты мероприятия по учету основных средств, учтены изменения по группировке ОС., а также порядок и способ амортизации ОС, проведена инвентаризация ОС.

Учет основных средств осуществляется на соответствующих счетах Плана счетов бюджетного учета. Начисление амортизации основных средств осуществляется в полных рублях линейным методом в соответствии с классификацией объектов основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. и Федеральным стандартом «Основные средства».

Принятие к учету и списание материальных запасов в бухгалтерском учете осуществляется по фактической стоимости каждой единицы.

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Принятие бюджетных обязательств текущего года (счетов, счетов-фактур, актов выполненных работ, дополнительных соглашений) поступивших в следующем месяце за отчетным финансовым годом осуществляется в пределах лимитов бюджетных обязательств, доведенных на очередной финансовый год.

Учет ведется по детализации показателей период лимитов бюджетных обязательств по соответствующим кодам бюджетной классификации.

Денежные обязательства подлежат исполнению в очередном финансовом году.

Перед составлением годовой бюджетной отчетности проведена инвентаризация финансовых активов и обязательств, имущества и материальных запасов, денежных средств в кассе и бланков строгой отчетности.

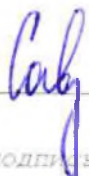
В результате проведенных инвентаризаций расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено.

В 2021г. Управлением социальной защиты населения ЗГО проведена проверка ведения бюджетного учета (акт проверки от сентября 2021г.) Замечания не установлены.

Контрольно-ревизионным управлением ЗГО проведена плановая проверка соблюдения законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок...» (акт № 15 от 21.09.2021г. Замечания устранены.

Контрольно-счетной палатой ЗГО в феврале 2021г. проведена проверка годовой бюджетной отчетности за 2020г. (акт №2 от 29.02.2021г.) Замечания устранены.

Руководитель

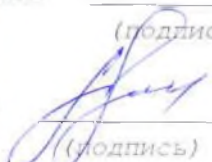

(подпись)

О.П.Савина.

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

(расшифровка подписи)

Н.В.Жилкина

(расшифровка подписи)

"28" 07 2022г.