

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Форма по ОКУД

на 1 января 2024 г.

Дата

КОДЫ

0503160

01.01.2024

по ОКПО

53531588

Глава по  
БК

по ОКАТО

дефицита бюджета ГКУСО РО Мясниковский центр помощи детям

Наименование бюджета  
(публично-правового образования) областной бюджет

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, «Мясниковский центр помощи детям» находится в областном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными и областными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ и Правительства РО, Министерства образования РО, типовым положением о социальном обслуживании детей, оставшихся без попечения родителей, Уставом.

С 20.12.2021 г. государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Мясниковский центр помощи детям с ограниченными возможностями здоровья» переименовано в государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Мясниковский центр помощи детям» приказом от 30.11.2021 №1061 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 Мясниковский центр помощи детям действует на основании Устава, утвержденного приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 30.11.2021 № 1061, согласованного заместителем Главы администрации (Губернатора) Ростовской области, министром финансов Л.В. Федотовой и министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Е.В. Осьченко

Центр помощи детям является юридическим лицом, имеет устав, закрепленное за ним на право оперативного управления имущество, самостоятельный баланс, смету на содержание центра помощи, гербовую печать со своим наименованием и иные штампы необходимые для осуществления деятельности учреждения.

Собственник имущества: субъект Российской Федерации- Ростовская область.

Номера лицевых счетов: 03808000880- получателя бюджетных средств, 05582004280- для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

Место расположения центра помощи детям: 346820, ул. Карла Маркса 29, с. Салтырь, Мясниковский район, 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-психологической 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 и добровольных пожертвований.

В ГКУСО РО Мясниковском центре помощи детям по состоянию на 01.01.2023г- 14 воспитанников, на 01.01.2024г находится 17 воспитанников.

Питание на одного ребенка в день составляет 368,25 руб., Отклонение от норм питания отсутствует. Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2024г- 52 человека. В 2023 г 12 сотрудников прошли курсы повышения квалификации.

Годовой бюджет центра помощи детям составил 32 813 200,00 рублей, кассовый расход составил на 01.01.2024 г -32 785 348,10 рублей. В 2023 г было приобретено основных средств за счет бюджетных ассигнований на 41450,00 рублей.

Информация по графикам 5 и 8(ф.0503168) представлена в табличном виде:

Причина поступления (увеличения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 310 КОСГУ	41450,00
Получено безвозмездно от физических лиц	350156,00
Получено безвозмездно от юридических лиц	146577,00
Получено безвозмездно от сектора государственного управления и организаций государственного сектора.	0
Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503168)	538183,00

Причина выбытия (уменьшения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)	134490,00
Списано с согласия Минобразования РО	0
Списано до 10000	172477,67
Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503168)	306967,67

Для безопасного функционирования учреждения были выделены денежные средства на обслуживание АПС (ОКО) 39000,00 рублей, обслуживание пожарной сигнализации 30000,00 рублей, на услуги по вневедомственной охране 73934,40 рублей. Запланированы и использованы средства на приобретение материальных запасов на сумму 2 750 462,69 рублей в т. ч. на продукты питания 1 652 652,50 рублей, обмундирование и мягкий инвентарь 660951,00 рублей, медикаменты 71412,30 рублей, ГСМ 179997,50 руб.

Начислены и израсходованы резервы предстоящих расходов за 2023 в части оплаты по отпускам в сумме 2 924 348,03 руб., в части оплаты по страховым взносам в сумме 917633,08 руб. На 2024 г сформирован резерв предстоящих расходов на выплату по отпускам в сумме 3070565,00 руб., по страховым взносам в сумме 963515,00 руб.

В 2023 г спонсорами безвозмездно были переданы нефинансовые активы на сумму 728632,66 руб., (из них материальные запасы ( мягкий инвентарь, игрушки) на сумму 231899,66 руб., основных средств на сумму 496733,00 руб.,).

В соответствии с приказом № 1 от 09.01.2024 г "О принятии решения об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита" было принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в отношении бюджетных процедур, выполняемых в учреждении. Директором Берекчиян Н.М. были проверены операции: по учету

имущества, по порядку проведения инвентаризации, по соответствию бюджетных форм отчетности нормативным актам, по соответствию показателей форм отчетности, по учету имущества и расходов, по остаткам и оборотам по счетам в главной книге, по построчному сравнению показателей из форм отчетности с показателями главной книги, по соблюдению контрольных соотношений между показателями форм отчетности, по информации содержащейся в пояснительной записке. Таким образом, обнаруженные ошибки и нарушения признаны несущественными, отчетность признана достоверной.

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

Исполнение бюджета за 2023 г составило в размере 32 785 348,10 рублей или 99,92% от утвержденных бюджетных назначений.

Утверждено бюджетных назначений 32 813 200,00 рублей, принято бюджетных обязательств 32 785 350,16 рублей, исполнено принятых бюджетных обязательств 32 785 348,10 рублей, отклонение от утвержденных бюджетных обязательств составило 2,06 рублей.

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

Остатков средств на лицевом счете нет. Остатки по расчетам с подотчетными лицами отсутствуют.

В 2023г в целях обеспечения исполнения контрактов согласно 44-ФЗ получены средства, поступающие во временное распоряжение и перечислены обратно поставщикам по итогу исполнения контрактов в сумме 13252,50 рублей.

За 2023г в учреждении по итогам проверок и инвентаризаций сведения о фактах ущерба имущества, хищения денежных средств и материальных ценностей не выявлены.

Дебиторская задолженность составила на 01.01.2024 г- 3349,24 рублей:

по авансовым платежам за услуги связи 30,28 руб., (ПАО "Ростелеком")

по авансовым платежам за поставку газа 3318,96 руб., (ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону")

#### **Расшифровка дебиторской задолженности**

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования(пояснения)
221	30,28	услуги связи	ПАО "Ростелеком"	за 2 половину декабря 2023	авансовые платежи
223	3318,96	услуги поставки газа	ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	за 2 половину декабря 2023	авансовые платежи
<b>Итого</b>	<b>3349,24</b>				

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 г отражена в части начисленных страховых взносов за декабрь 2023года в сумме 627 746,51 рублей. При этом Уведомление по страховым взносам за декабрь 2023 года передано в ИФНС со сроком до 26 декабря 2023 года. В бюджетном учете платеж страховых взносов на сумму 627 746,51, произведенный в декабре 2023 года за расчетный период декабрь 2023 года, сформировал дебетовый остаток по счету 1xxx 30314 001 «Расчеты по единому налоговому платежу» (сроком исполнения 29.01.2024 года).

#### **Расшифровка кредиторской задолженности**

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования(пояснения)
119	627746,51	ЕСН декабря		декабрь 2023г.	
<b>Итого</b>	<b>627746,51</b>				

Наличных денег в кассе нет. Остатков денежных средств на 01.01.2024 нет.  
Незавершенных объектов капитального строительства, а также приобретенных объекты недвижимого имущества за 2023 год нет. Недостачи, растраты и хищения отсутствуют.

Земельный участок, используемый на праве постоянного (бессрочного) пользования, учтен на соответствующем счете аналитического учета 110300000 «Непроизведенные активы» на основании свидетельства, подтверждающего право пользования земельным участком по кадастровой стоимости в сумме 3779157,23 рублей на 01.01.2023 года. На основании даты внесения сведений о кадастровой стоимости в Единый государственный реестр недвижимости, регулируемой Постановлением Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков» П-7 от 11.11.2022г. произошло уменьшение кадастровой стоимости в сумме 3001611,89 рублей, что составило на 01.01.2024 года в сумме 777545,34 рублей.

На балансе учреждения числится недвижимое имущество на сумму 728 133,00 рублей.

Учет в учреждении ведется по бюджетному плану счетов в соответствии с приказом 162 н от 06.12.2010 г в программе Парус-8.

Руководитель

Берекчиян Н.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(расшифровка подписи)

(подпись)

Асланян О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

" 12 " января 2024 г.