

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ СТАЦИОНАРНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ
"РЕБРИХИНСКИЙ ДОМ-ИНТЕРНАТ ДЛЯ ПРЕСТАРЕЛЫХ И
ИНВАЛИДОВ"

Обособленное подразделение

Учредитель МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ АЛТАЙСКОГО КРАЯ

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2022
40850754
01000000
77067983
055
0503730
383

Общие сведения

Краевое государственное бюджетное стационарное учреждение социального обслуживания «Ребрихинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» краткое наименование КГБСУСО «Ребрихинский дом-интернат для престарелых и инвалидов». Место нахождения учреждения юридический адрес: 658543, Алтайский край, Ребрихинский район, село Усть-Мосиха, ул. Октябрьская, Д 30. Фактический адрес соответствует юридическому.

Учреждение зарегистрировано в Межрайонной инспекции территориальной налоговой службы № 4 по Алтайскому краю за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1022202564218, индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН) – 2266003275, код причины постановки на учет (КПП) – 226601001, ОКВЭД – 87.90; ОКПО – 40850754; ОКОГУ – 2300220; ОКТМО – 01635479; ОКФС 13; ОКОПФ – 20903

Учредителем является Министерство социальной защиты Алтайского края. Учредитель осуществляет организацию и координацию его финансирования и материально - техническое обеспечение, оказание организационно-методической и практической помощи. В 2021 году обязанности руководителя исполняла Быстревская Ольга Викторовна, главного бухгалтера Сутормина Олеся Михайловна.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

предоставление социального обслуживания в стационарной, полустационарной форме, в форме социального обслуживания на дому;

предоставление консультационных и методических услуг;

обработка телефонных вызовов;

организация мероприятий;

содержание (эксплуатация) имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности;

организация предоставления государственных и муниципальных услуг в

многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг;

копирование и подготовка документов;

ведение информационных ресурсов и баз данных;

проведение прикладных научных исследований.

Учреждение осуществляет деятельность на основании следующих разрешительных документов:

По состоянию на 01.01.2021 организовано 51 стационарных мест для постоянного проживания граждан пожилого возраста и инвалидов.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2021 году объем финансирования на обеспечение деятельности КГБСУСО «Ребрихинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» составил 19 576 627,20 руб., из них:

9 321 900,00 руб. – субсидии на выполнение государственного задания;

4 745 592,00 руб. – субсидии на иные цели;

5 509 135,20 руб. – собственные доходы учреждений.

Доля внебюджетных средств на обеспечение деятельности учреждений составляет 28 % от общего объема средств.

Объем финансирования в 2021 году увеличился в сравнении с 2020 годом на 8 %, в том числе за счет бюджетных средств на 1%.

В 2021 году продолжена работа по реализации Плана мероприятий «дорожной карты» «2013-2021 годы)», принятого во исполнение положений Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2014 № 597 (далее – Указ № 597), в части повышения оплаты труда отдельным категориям работников.

По итогам 2021 года соотношение средней заработной платы социальных работников к прогнозной средней заработной плате в регионе составляло 80 % 27290,00 руб.).

Средний размер заработной платы социальных работников за 12 месяцев 2021 года превысил уровень, достигнутый в 2020 году, на 4 % (на 2155 руб.) и составил 27290,0 руб. (10 % от прогнозной средней заработной платы в регионе).

По итогам 2021 года обеспечено запланированное соотношение средней заработной платы других категорий работников учреждений социального обслуживания и прогнозной средней заработной платы в регионе: врачей – 54040 руб., или 45%; среднего медицинского персонала -27290,0 руб., или 40%; младшего медицинского персонала — 27290,0 руб., или 46%;

В целом средняя заработная плата работников учреждению за 2021 год составила 20799,00 руб., это на 8,9 % выше, чем в 2020 году (16891,0 руб.).

Общая численность получателей социальных услуг 2021 году составила 43 чел.

Объем государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) учреждению утвержден в размере: 43 человека

предоставление социального обслуживания в стационарной форме чел. (в том числе домам-интернатам – 43 чел.,)

Государственное задание выполнено учреждением в полном объеме.

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

В 2021 году средства, предусмотренные учреждениям в виде субсидии на иные цели, были направлены на проведение мероприятий по обеспечению пожарной безопасности, укрепление материально-технической базы, подготовке к работе в зимних условиях.

Вышеуказанные средства получены учреждениями в рамках реализации государственных программ Алтайского края «Социальная поддержка граждан» на 2014- 2021г. По следующим программам: прочие целевые субсидии. Социальное обслуживание населения. Дома-интернаты для престарелых и инвалидов. Расходы на приобретение основных средств, нематериальных активов, иных нефинансовых активов; прочие целевые субсидии. Социальное обслуживание населения. Проведение работ по инженерным изысканиям, подготовке проектной документации, капитальному и текущему ремонту объектов недвижимости, сметная стоимость которых превышает 50 тыс. руб; расходы на приобретение основных средств, балансовая стоимость которых превышает 100тыс.рублей, и проведение капитального ремонта. Социальное обслуживание населения. Дома-интернаты для престарелых и инвалидов; прочие целевые субсидии. Социальное обслуживание населения. Дома-интернаты для престарелых и инвалидов. Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению доступности объектов социальной сферы.

Всего на укрепление материально-технической базы учреждению в 2021 году направлено 4 531 463,0 руб., из них за счет средств краевого бюджета 4 531 463,0 руб.

В 2021 году выполнены следующие виды работ :

куплено оборудование: шкаф жарочный, 17 кроватей, 3 стола обеденных, водонагреватель, швейная машинка, морозильник бытовой, 2 холодильника бытовых, 2 дивана, шкаф холодильный, котел водогрейный, система вызова персонала на 21 кнопку с приемником, 2 мнемосхемы, тактильно-звуковая табличка, лазерное МФУ, пурифайер, машина специальная вакуумная на шасси ГАЗ.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Годовая бухгалтерская отчетность КГБСУСО «Ребрихинский дом-интернат для престарелых и инвалидов) формируется в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н.

В годовом отчете бюджетных (автономных) учреждений отражены следующие показатели:

в отчете ф. 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»:

по счету учета **401.10.190** «Безвозмездные неденежные поступления в сектор

государственного управления» в сумме 42430 руб.20 коп, из них:

13430,20 руб. – неденежные поступления текущего характера (материальные запасы) от организаций и физических лиц по счетам учета **401.10.191–193**;

25950,00 руб. – неденежные поступления капитального характера (основные средства) от организаций и физических лиц по счетам учета **401.10.195 –197**;

3050,00 руб. – доходы от постановки на балансовый учет нефинансовых активов по результатам инвентаризации, по счету учета **401.10.199** «Прочие неденежные безвозмездные поступления»;

в отчете ф.0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»:

по счету учета **401.40.000** «Доходы будущих периодов» в сумме 300000. руб., из них:

300 000руб. – доходы в рамках, заключенных соглашений с учреждениями о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение государственного задания на 2022 – 2023 годы по кфо 4;

по счету учета **401.50.000** «Расходы будущих периодов» в сумме 1823,82 руб. (по кфо 2 – 1823,82 руб.), ОСАГО на 2022 год;

по счету учета **401.60.000** «Резерв предстоящих расходов» сформирован на оплату отпусков в учреждениях на 2022 год в сумме 741 223,03. руб., в том числе:

по КОСГУ 211 «Заработная плата» в сумме 569 295,72 руб. (по кфо 4 – 569 295,72 руб.);

по КОСГУ 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» в сумме 171 927,31 руб. (по кфо 4 – 171 927,31 руб.).

Методика расчета резерва расходов на оплату отпусков применяется в целом по всем сотрудникам учреждений на последний день года (рекомендации приведены в письме Минфина Российской Федерации от 20.05.2015 № 02-07-07/28998,

методика № 2);

по счету учета **201.11.000** Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства сумма 602 022,67 руб. из них:

1. расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение» (по кфо3) в сумме 177 888,83. руб., средства полученных в качестве обеспечения исполнения контрактов.
2. денежные средства на лицевом счете по КФО 2 – 424 133,84 руб.

по счету учета **210.06.000** «Расчеты с учредителем» 19 662 625,28 руб- состоит из стоимости недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества

учреждения по КФО 4.

в отчете ф. 0503768 « Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» по КФО 2, 4, 5:

Имущество КГБСУСО «Ребрихинский дом-интернат для престарелых и инвалидов» является государственной собственностью Алтайского края, закрепленной за учреждением на праве оперативного управления.

На 01.01.2022 балансовая стоимость нефинансовых активов составила 25 656 879 ,81.руб. (увеличилась по сравнению с прошлым годом на 8 %), из них:

основных средств **(101)** – 22 259 783,16 руб. (увеличение 5,8 %);

непроизведенных активов (земля) **(103)** –742 539,84 руб.,

материальных запасов **(105)** – 2 633 556,81 руб., (увеличение на 2,2 % по сравнению с 2020 годом) – связано с ростом цен на товарно-материальные ценности, выделением дополнительных бюджетных средств, безвозмездным поступлением от государственных и негосударственных организаций, физических лиц

прав пользования нефинансовыми активами **(111)** на сумму 21000 руб..

На приобретение нефинансовых активов учреждению были выделены у субсидия на иные цели и на осуществление капитальных вложений в сумме 4 169 033,0 руб. В соответствии с требованием приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета...» нефинансовые активы в сумме 4 169 033,0 руб. были переведены с кода финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания».

Балансовая стоимость недвижимого имущества (101) в учреждении на 01.01.2022 составляет 10 413 руб., процент износа (амортизация) – 26%.

Особо ценное движимое имущество на 01.01.2022 в отчетности отражено в сумме 8 506 305,24 руб. (увеличение по сравнению с 2020 годом на 58 %).

Балансовая стоимость иного движимого имущества (основных средств) учреждений на 01.01.2021 составляет 3 339 697,72 руб. (увеличение на 26 %).

Увеличение балансовой стоимости основных средств (101) составило – 3 698 621,88руб., связано с выделением целевых бюджетных средств в 2021 году на приобретение нефинансовых активов по кфо 5.

В структуре балансовой стоимости основных средств доля недвижимого имущества составляет 47%, особо ценного движимого имущества 38%, иного движимого имущества 15%.

В 2021 году кассовые расходы на приобретение нефинансовых активов составили 8

947 955,39руб., в том числе на приобретение основных средств 4 250 035,50 руб., материальных запасов 4 697 919, 89 руб.

Ведется постоянная работа по перераспределению нефинансовых активов внутри системы социальной сферы, а также с другими муниципальными и краевыми структурами. Так в 2021 году безвозмездно получены активы на сумму 13 430,20руб., переданы –0 руб.

Амортизация основных средств в подведомственных учреждениях рассчитывается линейным способом ежемесячно.

Корректировка финансового результата прошлых отчетных периодов на начало отчетного периода при его формировании от признания основных средств, ранее не отраженных в учете, а также от пересмотра балансовой стоимости объектов недвижимости (пункт 60 СГС «Основные средства») не применялась.

В соответствии с бухгалтерской отчетностью сумма **дебиторской задолженности (ф. 0503769)** на 1 января 2022 года составила 300 000 руб., из них за счет субсидий из средств краевого бюджета 300 000 руб.

На 01.01.2022 в дебиторской задолженности отражены следующие показатели по счетам учета:

по финансовому обеспечению 2 (приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) задолженность составила 679 078,26руб., в том числе:

по счету **209.34.000** «Расчеты по компенсации затрат» – 679 078, 26 руб. – задолженность по возмещению коммунальных расходов (электроэнергия);

по финансовому обеспечению 4 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания цели) дебиторская задолженность составила 300 000руб., в том числе:

по счету **205.31.000** «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных, услуг (работ)» – 300 000 руб., задолженность в рамках заключенных соглашений с учредителем №3 от 14.12.2021г о порядке и условиях предоставления субсидии на выполнение государственного задания на 2022 год;

по финансовому обеспечению 5 (субсидии на иные цели) дебиторская задолженность отсутствует

Кредиторская задолженность (ф.0503769) по состоянию на 1 января 2022 года по финансовому обеспечению 2(приносящая доход деятельность(собственные доходы

учреждения) отсутствует .

По финансовому обеспечению 4 (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания) 741 223,03 руб., в том числе

401.60.211 – 569295,72 руб. резервы предстоящих расходов по отпускам

401.60.213- 171927,31 резервы предстоящих отпусков начисление на выплаты по оплате труда

По состоянию на 1 января 2022 года показатели просроченной кредиторской задолженности отсутствуют в ф. 0503769.

По состоянию на 01.01.2022 остаток денежных средств на лицевых счетах подведомственных учреждений составил 602 022,67 руб. (ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»), из них:

424 133,84 руб. – собственные доходы учреждений по кфо 2 (остаток средств, предусмотренных на оплату коммунальных услуг, за продукты питания и другие расходы за декабрь 2021 года);

177 888,83руб. – средства по кфо 3, поступившие во временное распоряжение учреждений (обеспечение исполнения контрактов на оказание услуг (работ) и поставку товарно-материальных ценностей и др.).

В ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» изменение связаны: с введением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов. Поставлены на учет на счет 111.6I « права пользования программным обеспечением и базами данных» программа Бухгалтерия государственного учреждения и зарплата и кадры государственного учреждения.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Организация бухгалтерского учета в системе труда и социальной защиты населения Алтайского края основывается на следующих нормативных документах:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

федеральные стандарты бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;

приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

приказ Минфина России от 06.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

приказ Минфина России от 06.12.2010 № 183н «Об утверждении Плана счетов

бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению»;

приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

приказа Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

иные нормативно-правовые акты Российской Федерации и уполномоченного органа исполнительной власти Алтайского края, регулирующие бухгалтерский (налоговый) учет.

В учреждении бухгалтерский учет ведется с применением программного комплекса «1С-Бухгалтерия. Налажена связь с ИФНС, ОПФ, ФСС по передаче отчетности по телекоммуникационным каналам связи.

В целях контроля за эффективным использованием бюджетных (субсидий) и внебюджетных средств ежегодно проводится инвентаризация активов и обязательств. Своевременно, в соответствии с законодательством устранены нарушения, выявленные в ходе инвентаризаций учреждении: излишки товарно-материальных ценностей в сумме 3050 руб. приняты к бухгалтерскому учету. На 01.01.2022 сумма задолженности по недостаткам отсутствует.

Руководитель


(подпись)

Быстревская Ольга Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Сутормина Олеся Михайловна

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

(телефон, e-mail)

Сведения о направлениях деятельности

Таблица №1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснение
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
8790	1002	
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по новым видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		
8790	1002	

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
Основные средства	0 10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономическ их выгод и полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств.
Амортизация	0 10400000	методы начисления амортизации	линейный метод
материальные запасы	0 10500000	Выбытие материальных запасов	принимаются по фактической стоимости, списание производится по средней фактической стоимости
вложения в нефинансовые активы	0 10600000	на момент поступления по первоначальной стоимости	затраты, которые формируют первоначальную стоимость нефинансовых активов
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	0 10900000	распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			оплате труда
Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства	0 20111000	кассовый метод (в момент поступления денежных средств на лицевой счет учреждения)	учет учреждением расчетов по платежам из бюджета с органами, организующими исполнение бюджетов.
касса	0 20134000	кассовый метод	учет учреждением расчетов по платежам из бюджета с органами, организующими исполнение бюджетов.
Расчеты по доходам	0 20500000	метод начисления	учитываются расчеты, возникающие по средствам бюджета на счетах органов, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджетов
Расчеты по выданным авансам	0 20600000	авансирование на момент поступления расчетных документов	авансы, которые перечислили контрагентам по договорам и

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			соглашениям.
Расчеты с подотчетными лицами	0 20800000	расчеты на основании приказов и письменных заявлений подотчетных лиц	расчеты на основании приказов и письменных заявлений подотчетных лиц
Расчеты с учредителем	0 21006000	на момент поступления недвижимого и ОЦДИ в учреждении	счет ведется в разрезе органов, осуществляющих кассовое обслуживание исполнения бюджетов и органов, организующих исполнение бюджетов, в Ведомости учета внутренних расчетов.
Расчеты по принятым обязательствам	0 30200000	метод начисления (момент предоставления первичных учетных документов)	метод начисления (момент предоставления первичных учетных документов)
Расчеты по платежам в бюджет	0 30300000	метод начисления	В разрезе бюджетов и соответственно зачисляемых видов платежей.
Прочие расчеты с кредиторами	0 30400000	метод начисления	расчеты по

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			удержаниям и кассовым выплатам учреждения
Прочие расчеты с кредиторами	0 30400000	метод начисления	расчеты по удержаниям и кассовым выплатам учреждения
Доходы текущего финансового года	0 40110000	метод начисления результатов	доходы текущего финансового года
Расходы текущего финансового года	0 40120000	метод начисления результатов	расходы текущего финансового года

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
годовая инвентаризация	20 сент. 2021 г.	66-к	20 сент. 2021 г.	2 10134 310	3 050,00	Излишки. Угловая шлифовальная машина 1 шт на сумму 3050,00 рублей, оприходованы.