

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.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	40850754
по ОКТМО	01000000
по ОКПО	77067983
Глава по БК	055
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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 111.61 « 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 недостачам 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 экономически х 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.