

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 Шахтинский центр помощи детям № 3
областной

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

КОДЫ	
0503160	
01.01.2024	
55523877	
808	
60740000001	
383	

Полное наименование учреждения: государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, "Шахтинский центр помощи детям № 3". □
Сокращенное наименование учреждения: ГКУСО РО Шахтинский центр помощи детям № 3.
ГКУСО РО Шахтинский центр помощи детям № 3 является некоммерческой унитарной организацией. □
Организационно-правовая форма ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 - государственное казенное учреждение Ростовской области, является государственным учреждением казенного типа. □
Учредителем и собственником имущества учреждения является Ростовская область. □
Имущество принадлежит ГКУСО РО Шахтинскому центру помощи детям № 3 на праве оперативного управления. □
Функции и полномочия учредителя ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 осуществляет в рамках своей компетенции, □ установленной нормативным правовым актом Ростовской области, Министерство общего и профессионального образования Ростовской области. □
Директор ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 - Бродовская Виктория Олеговна. □
Главный бухгалтер - Алексеенко Ирина Васильевна. □
Предметом деятельности и целями создания учреждения является оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области предусмотренных пп.13.1. п.2 ст. 26.3 Федерального закона от 06.10.1999г. № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации" в сфере социальной поддержки и социального обслуживания детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.
ГКУСО РО Шахтинский центр помощи детям № 3 осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными федеральными и областными законами, нормативными правовыми актами Ростовской области и уставом учреждения, и на основании выданной ему лицензии № 6303 от 06.04.2016, серии 61 ЛО1 №0003880.
Срок действия лицензии - бессрочно.

Содержание воспитанников в центре осуществляется на основе полного государственного обеспечения. ГКУСО РО Шахтинский центр помощи детям № 3, в лице директора, является государственным опекуном детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, принятых на обучение, воспитание и содержание в центр. ГКУСО РО Шахтинский центр помощи детям № 3 самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, ведет бухгалтерский учет и статистическую отчетность в соответствии с действующим законодательством РФ. Финансовое обеспечение деятельности ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 осуществляется за счет средств областного бюджета Ростовской области на основании бюджетной сметы в соответствии с законодательством Российской Федерации и Ростовской области.
ГКУСО РО Шахтинский центр помощи детям № 3 осуществляет операции с поступающему ему в соответствии законодательством РФ и Ростовской области средствами во временное распоряжение через лицевой счет № 05808000860, открытый в министерстве финансов Ростовской области. По состоянию на 01.01.2024 года остатка денежных средств на данном счете нет. В соответствии с приказом Минфина России от 18.12.2019 № 237н "Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита" директором ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 приказом № 63-ОГД от 27.12.2023 года принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в части подтверждения достоверности годовой бюджетной отчетности и иных бюджетных процедур.

На 2023 год на осуществление деятельности ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 утверждено лимитов бюджетных обязательств - 27615100 руб., исполнено -27389284,47 руб. или 99,18%. Не исполнение бюджета сложилось за счет эффективного использования энергоресурсов, за счет заключения контрактов по выгодным коммерческим предложениям, а также за счет текущей кредиторской задолженности за выполненные работы и услуги.

По состоянию на 01 января 2024 года в ГКУСО РО Шахтинском центре помощи детям № 3 кредиторская задолженность составила 251579,03 руб., задолженность текущая, будет оплачена в январе 2024 года. □

Расшифровка кредиторской задолженности и причины образования: □

КОСГУ 213: 72736,15 руб. - единый социальный налог начисляемый на фонд оплаты труда за декабрь 2023 г. – срок оплаты налога 28 января 2024г.

КОСГУ 223 всего - 173352,16 руб. в том числе: 11640,45 руб. поставка электрической энергии за декабрь 2023г., 147416,57 руб. – поставка тепловой энергии за декабрь, 14295,14 руб. – холодное водоснабжение за декабрь. Кредиторская задолженность сложилась за счет несвоевременного предоставления контрагентом документов на оплату, КОСГУ 226: 5490,72 руб. – услуги охраны за декабрь 2023г. - несвоевременное предоставление контрагентом документов на оплату. □

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2024 года составляет -10682383,50 руб. в том числе по счетам:

110111000 "Жилые помещения" - 3080874,14 руб. □

110132000 "Нежилые помещения (здания, сооружения)" - 1300000,00 руб. □

110134000 "Машины и оборудования" - 2290804,69 руб. □

110135000 "Транспортные средства" - 1035000,00 руб. □

110136000 "Производственный и хозяйственный инвентарь" - 2771607,67 руб.

110138000 "Прочие основные средства" - 204097,00 руб. □

Амортизация основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет - 8533933,62 руб. в том числе по счетам: □

110411000 "Амортизация жилых помещений" - 1784340,30 руб. □

110432000 "Амортизация нежилых помещений" - 1034583,96 руб. □

110434000 "Амортизация машин и оборудования" - 2290804,69 руб. □

110435000 "Амортизация транспортных средств" -448500,00 руб. □

110436000 "Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря" - 2771607,67 руб.

110438000 "Амортизация прочих основных средств" - 204097,00 руб. □

Поступление и выбытие основных средств отражены в форме 0503168

(увеличения) □

Приобретено за счет 310 КОСГУ331300,00 руб.

Получено безвозмездно 259050,00 руб.

ВСЕГО (гр.5 стр.010 ф.0503168)590350,00 руб.

Причина убытия (уменьшения) □

Отнесено на зб.21(ОС)181280,00 руб.

Списание библиотечного фонда 26725,56 руб.

Всего (гр.8 стр.010 ф.0503168)208005,56 руб.

Безвозмездно в качестве благотворительной помощи в декабре месяце от ООО "СпецХимЗащита" были получены основные средства (набор детской мебели, ванна производственная, холодильник, стерилизатор для бутылочек, шкаф, манеж детский) на сумму 259050 руб., в июне месяце произведено списание библиотечного фонда на сумму 26725,56 руб., пришедшего в негодность в результате порыва водопроводной трубы. Остатки фонда были утилизированы через организацию ООО "Экострой-Дон", акт об утилизации № 51 от 26.06.2023 года имеется. На счете 110311000 "Непроизведенные активы- недвижимое имущество учреждения" отражена кадастровая стоимость земельного участка 4064346,00 руб. Стоимость недвижимого имущества учреждения по состоянию на 01.01.2024 года составляет 7145220,14 руб. в том числе здание-3080874,14 руб. Земельный участок - 4064346,00 руб. По состоянию на 01.01.2024 года на остатках ГКУСО РО Шахтинского центра помощи детям № 3 числятся материальные запасы в сумме 2749079,64 руб. в том числе по счетам:

110531000 "Медикаменты и перевязочные средства" - 52770,65 руб.

110532000 "Продукты питания" - 208111,96 руб.

110533000 "Горюче-смазочные материалы" - 57,26 руб.

110534000 "Строительные материалы"- 167968,47 руб.

110536000 "Прочие материальные запасы" - 646908,57 руб.

110535000 "Мягкий инвентарь" - 1673262,73 руб.

110536000 "Прочие материальные запасы" - 646908,57 руб.

На счете 1111161000 "Права пользования нематериальными активами" числятся объекты нематериальных активов- программные средства с неопределенным сроком пользования на сумму 94964,00 руб. (стр.290 ф.0503168) Данная сумма отражена в форме 0503130 "Баланс" по строке 100 "Права пользования активами" на начало и конец отчетного периода.

По стр.850 формы 0503168 раздела 3 по счету 3621 отражена сумма основных средств, находящихся в эксплуатации стоимостью менее 10000 руб. В 2023 году основных средств стоимостью менее 10000 руб. поступило всего на сумму 181280 руб., в том числе приобретено на сумму 76020 руб., получено безвозмездно на сумму 105260 руб. Списано и утилизировано в результате пришедших в негодность основных средств стоимостью менее 10000 руб., на сумму 48364,13 руб. По строке 210 формы 0503130 в справке о наличии имущества на забалансовых счетах также отражена стоимость основных средств в эксплуатации на начало и конец отчетного периода.

По строкам 170, 172, 173,182 на конец отчетного периода формы 0503130 в справке о наличии имущества на забалансовых счетах отражена сумма 80767,07 руб., поступившая во временное распоряжение в счет обеспечения контрактов по проведенному аукциону на закупку продуктов питания. Данная сумма возвращена на счет поставщикам после исполнения условий контракта.

Для обеспечения и организации жизнедеятельности учреждения с целью осуществления контрольных мероприятий в учреждении, в связи с окончанием календарного года и в целях подтверждения показателей годовой бюджетной отчетности в период с 27 ноября по 11 декабря была проведена инвентаризация расходов, основных средств и материальных ценностей. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено. Сумма израсходованного резерва отпускных в 2023 году составила 2500933,93 руб., в том числе ст.211-1920840,18 руб., ст.213 - 580093,72 руб. Сумма доначисленного резерва отпускных в 2023 году составила 938533,93 руб., в том числе ст.211-720840,18 руб. ст.213 - 217693,75 руб. (В декабре 2022 года было начислено 1562400 руб. в том числе ст. 211 - 1200000 руб., ст. 213 - 362400 руб.) В декабре 2023 года начислен резерв отпускных на 2024 год в сумме 2343600 руб., в том числе ст.211-1800000 руб., ст.213-543600 руб. Сумма начисленного и использованного резерва отпускных в 2023 году и сумма начисленного резерва на 2024 год отражены в формах 0503110 графа 2,5,6 по статьям 211 и 213, в форме 0503121 по строке 560 отражена разница между начисленным резервом 2023 и 2024 годов, в форме 0503128 раздел 3 (отложенные обязательства), в форме 0503130 строка 520, в форме 0503169 графы 2,5,7,9. В разделе 4 формы 0503175 отражена сумма экономии по проведенному аукциону на закупку продуктов питания.

Руководитель

(подпись)

Бродовская В.О.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алексеев И.В.

(расшифровка подписи)

"15" января 2024 г.