

Пояснительная записка за 2018 год

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

За 2018 год

Наименование органа государственной власти
МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей»

Периодичность: годовая (квартальная)

Единица измерения: тыс. руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	
по ОКПО	42503838
Глава по БК	858
по ОКАТО	75000000000
по ОКЕИ	383

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

за 2018 г.

Раздел 1. Организационная структура учреждений

МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» является юридическим лицом, осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного и зарегистрированного в установленном порядке.

Свидетельство о государственной регистрации – регистрационный номер 517405 от 19.10.2006 г.

МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» имеет бессрочную лицензию на осуществление медицинской деятельности №ЛО-74-01-003878 от 07.12.2016 года, лицензию на образовательную деятельность №74ЛО2 0003194 от 21.12.2017 года.

МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» имеет самостоятельный баланс, лицевой счет в Финансовом управлении, печать, штамп и бланки со своим именем.

МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» имеет план финансово-хозяйственной деятельности и штатное расписание, утвержденное директором. Осуществляет свою деятельность в пределах выделенной субсидией на выполнение государственного (муниципального) задания, а также субсидии на иные цели (приобретение основных средств, п/п «Крепкая семья»).

Учредителем МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» является Управление социальной защиты населения Пластовского муниципального района

Основными целями деятельности МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» являются:

1. Содействие органам опеки и попечительства в осуществлении работы по профилактике социального сиротства.
2. Возвращение детей, оставшихся без попечения родителей, в кровную семью.
3. Содействие устройству воспитанников из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на воспитание в семьи.
4. Интеллектуальное, эмоциональное, нравственное и физическое развитие воспитанников.
5. Социальная адаптация и реабилитация воспитанников.
6. Обеспечение сохранения привязанностей воспитанников к родителям и другим родственникам (если это целесообразно), формирование привязанности детей, переданных на воспитание в семью, к замещающей семье.
7. Формирование у воспитанников идентичности и позитивной самооценки на основе своевременной и комплексной социально-психологической реабилитации и семейного воспитания.
8. Компенсация, коррекция нарушений в развитии и реабилитация воспитанников, в том числе, с ограниченными возможностями здоровья.
9. Обеспечение прав и законных интересов воспитанников.
10. Комплексное сопровождение замещающих семей.
11. Постинтернатная адаптация выпускников организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, к самостоятельной жизни.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется в соответствии с утвержденным планом ФХД.

Ведение бухгалтерского учета бюджетным учреждением осуществляется в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 г. № 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», от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», от 23 декабря 2010 г. № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению», Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении

федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства", Положение об учетной политике, утверждаемыми приказом руководителя учреждений.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждений

Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания за 2018 год составила 26 194 980,00 рублей.

Исполнение плановых назначений на выполнение государственного (муниципального) задания за 2018 год МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» согласно выпискам из лицевого счета бюджетного учреждения составили 26 194 980,00 рублей, в том числе расходы:

Фонд оплаты труда

за 2018 год составляют: **16 626 723,32 руб.;**

Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работников учреждения **5083650,37 руб.;**

Иные выплаты персоналу, за исключением фонда

оплаты труда **1 802,00 руб.;**

Прочие закупки товаров, работ и услуг для

государственных нужд **4 256 936,17 руб.;**

из них в т.ч.

услуги связи 178 125,37 руб.;

коммунальные услуги 499 841,23 руб.;

услуги по содержанию имущества 317 452,10 руб.;

прочие услуги 772 880,09 руб.;

увеличение ст-ти материальных запасов 2 488 637,38 руб.;

Уплата налога на имущество и земельного налога **293 068,00 руб.;**

Уплата прочих налогов и сборов **13 837,00 руб.;**

Пособие по соц. помощи населению **19 559,89 руб.**

Планируемое количество обслуживаемых детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, составляет 20 человек, фактическое на 31 декабря 2018 года - 18 человек.

Дето - дни пребывания детей в центре помощи детям (среднегодовое)
7300, фактически 2018 год дето - дней - 6177.

Стоимость питания на одного ребенка в центре составляет 221,40 рублей.

За 2018 год:

- на питание воспитанников запланировано - 1 317 000,00 руб., освоено 100 %

-на мягкий инвентарь запланировано 137 844,00 руб., освоено 100%

- на медикаменты запланировано 94 300,00 руб., освоено 100 %

Фактически работающих на 31.12.2018 г. – 63 человек.

Общая предельная численность работников МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» составляет 79,74 ставка согласно утвержденному штатному расписанию, составленному на 01.01.2018 г., в том числе: численность **административно-управленческого** персонала составляет 5 ставок,

фонд заработной платы по окладам	-	84 128,00	рубля;
повышение ставки за специфику работы 20%	-	16 825,60	рублей;
Всего	-	100 953,60	рублей

численность **отделения реабилитации, коррекции и доп. образования** составляет

- 30,74 ставок

фонд заработной платы по ставкам	-	62 951-00	рублей
повышение ставки за специфику работы 20%	-	12 590-20	рублей
ночные 35%	-	3 940-30	рублей
Всего	-	261 416,50	рублей

численность **отделения помощи семье и детям** составляет - 10,5 ставок

фонд заработной платы по ставкам	-	19 030,00	рублей
повышение ставки за специфику работы 20%	-	3 806,00	рублей
Всего	-	76 784,40,00	рублей

численность **обслуживающего персонала** составляет - 33,5 ставки

фонд заработной платы по ставкам	-	104 501,00	рублей
повышение ставки за специфику работы 20%	-	20 900,20	рублей

за вредность	4 %	-	171,24 рублей
за работу в ночное время	35%	-	3 052,35 рублей
Всего			194 540,73 рублей

Уральский коэффициент – 156 424,65 рублей, выплаты стимулирующего характера – 409 135,79 рублей.

Согласно решению собрания депутатов Пластовского Муниципального района от 29.09.2009 г. № 147 «Об утверждении Положения об оплате труда работников муниципальных учреждений, подведомственных Управлению социальной защиты населения Пластовского муниципального района» составлено и утверждено штатное расписание на 14.03.2018 г. и произведены перерасчеты должностных квалификационных окладов работников.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждениями планов финансово-хозяйственной деятельности

Субсидия на иные цели составила 3 412 017,75 в том числе приобретение основных средств 1 780 000-00 рублей и подпрограмма «Крепкая семья» 1 632 017,75 рублей.

Исполнение плановых назначений на выполнение иных целей (п/п «Крепкая семья», приобретение основных средств) за 2018 год МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» согласно выпискам из лицевого счета бюджетного учреждения составило 3 412 017,75 руб., в том числе расходы:

Прочие закупки товаров, работ и услуг для

государственных нужд **2 351 031,90 руб.;**

из них в т.ч.

транспортные расходы 192 573,00 руб.;

прочие услуги 27 433-00 руб.;

прочие расходы 322 655-90 руб.

приобретение материальных запасов 28 370-00 руб.;

приобретение основных средств 1 780 000-00 руб.;

Пособия и компенсации гражданам и иные

социальные выплаты, кроме ПНО **951 802-85 руб.;**

Премии и гранты **60 128-00 руб.;**

Прочие выплаты **9 705-00 руб.**

39 350,00 руб.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждений

Формирование сводной бухгалтерской отчетности МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей» осуществлялось в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом министерства финансов РФ от 25 марта 2011 г. № 33н, письмом Федерального казначейства России от 30.12.2015 г. № 02-07-07/77756, 07-04-05/02-920 «Об особенностях составления и предоставления годовой отчетности финансовыми органами субъектов РФ и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2015 год».

СВЕДЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ФОРМА 0503759)

На 31.12.2018 года имеет место отвлечение средств бюджетных учреждений в дебиторскую задолженность в сумме **- 91 339,49 руб.**, в том числе:

- по счету 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» задолженность в сумме **2 316,85 руб.** – авансовые платежи за июль месяц 2018 года, январь 2019 года (ПАО Челябэнерго, МРСК-Урала)
- по счету 206 21 000 «Услуги связи» задолженность в сумме **262,01 руб.** – авансовые платежи за январь 2019 года (ПАО Ростелеком)
- по счету 303 02 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» задолженность в сумме **88 760,63 руб.** – сложилась в результате выплаты больничных листов и пособий по беременности и родам за 4 квартал 2018 года (возврат ФСС был 25.12.2018 г);

СВЕДЕНИЯ ПО КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ УЧРЕЖДЕНИЙ (ФОРМА 0503769)

Кредиторская задолженность государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений на 31.12.2018 г. отсутствует.

Показатели графы 5 по счету 5 302 62 000 не равны показателю графы 6, так как был возврат социальной помощи сторонним лицам организации на сумму 2 500,00 рублей.

СВЕДЕНИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ ОСТАТКОВ ВАЛЮТЫ БАЛАНСА

ФОРМА (0503773z)

Изменение валюты баланса 31.12.2018 года нет. В связи с переходом на федеральные стандарты осуществился перенос по аналитическим счетам.

ОТЧЕТ ОБ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ УЧРЕЖДЕНИЯ (ФОРМА 0503738)

Принятые денежные обязательства превышают принятые обязательства по КВР 119 на сумму **88 760,63 рублей**, так как они являются обязательством Фонда социального страхования.

СПРАВКА ПО ЗАКЛЮЧЕНИЮ УЧРЕЖДЕНИЕМ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОТЧЕТНОГО ФИНАНСОВОГО ГОДА ФОРМА (0503710)

По счету 4 40110 172 410 сумма 1 581 739,79 рублей объясняется сторнированием списания основных средств на сумму 50 471,00 рублей и корректировкой расчетов с учредителями на сумму 1 632 210,79 рублей;

По счету 4 30406 830 244 и 5 30406 730 на сумму 1 780 000,00 рублей прошла смена КФО.

По счету 2 40110 131 130 сумма 21 420,00 рублей это уплата налога на прибыль с продажи автобуса КАВЗ

По счету 2 40110 172 410 сумма 107 100,00 рублей это доход от продажи имущества автобуса КАВЗ

По счету 2 40110 189 410 сумма 256 742,15 рублей объясняется поступлением спонсорской помощи в виде ноутбуков на сумму 243 810,68 рублей от ОА ЮГК и мягкого инвентаря от ИП Поносовой Л. Д. на сумму 12 931,47 рублей.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ ФОРМА (0503721)

В составе иных прочих доходов по приносящей доход деятельности по строке 104 КОСГУ 189 входит спонсорская помощь в виде основных средств на сумму 243 810,68 рублей, а по строке 093 КОСГУ 172 отражается продажа инвентарного объекта на сумму 107 100,00 рублей.

В составе доходов от реализации нефинансовых активов по деятельности по государственному заданию по строке 093 КОСГУ 172 отражается корректировка расчетов

с учредителями на сумму 1 632 210,79 рублей, сторнированием списания основных средств на сумму 50 471,00 рублей, доначисление амортизации 282 200,00 рублей.

В составе прочих доходов по деятельности с целевыми средствами по строке 101 КОСГУ 183 отражается списание субсидии на иные цели в сумме 1 682 863,75 рублей

**СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ
НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ УЧРЕЖДЕНИЙ
(СУБСИДИИ НА ИНЫЕ ЦЕЛИ)
(ФОРМА 0503768С)**

Движений нет.

**СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
УЧРЕЖДЕНИЙ (СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ УЧРЕЖДЕНИЯ)
(ФОРМА 0503768d)**

На начало 2018 года **основных средств** (счет 10100000) числилось на сумму **101 129,81 руб.**

На 31.12.2018 года **основных средств** (счет 10100000) числится на сумму **402 540,79 руб.**

Списано материальных запасов в 2018 г. на сумму **69 899,70 руб.**, приобретено **371 310,68 руб.**

На начало 2018 года материальных запасов числилось **59 537,76 руб.**, приобретено **12 931,47,** списано **19 592,73 руб.** На конец 2018 года **52876,50 руб.**

**СВЕДЕНИЯ О ДВИЖЕНИИ НЕФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ
УЧРЕЖДЕНИЙ (СУБСИДИИ НА ВЫПОЛНЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО
(МУНИЦИПАЛЬНОГО) ЗАДАНИЯ)
(ФОРМА 0503768z)**

На начало 2018 года в собственности учреждений числились **основные средства**, приобретенные за счет субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания (счет 10100000) на сумму **13 850 596,76 руб.**

Приобретено за 2018 год основных средств (детская мебель, пылесос, облучатели, палатки, стиральные машинки, офис. стулья. автобус) на сумму **1 780 000 руб.**, выбытия основных средств на сумму **2 113 271,00** руб.;

На конец отчетного периода основных средств числится на сумму **14 349 051,47 руб.**

На начало 2018 года **материальных запасов** (счет 10500000) числилось на сумму **1 985 015,16** руб.

Поступило материальных запасов за 2018 г. на сумму **2 488 637,38** руб., выбыло на сумму **2 413 302,72** руб.

На конец отчетного периода материальных запасов числится на сумму **2 060 349,82** руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Бухгалтерский учет ведется в учреждении в соответствии с единым планом счетов и на основании инструкций по бухгалтерскому учету в бюджетных и автономных учреждениях. Автоматизация бухгалтерского учета в учреждениях реализована на основе программного продукта *1С Предприятия*.

Учредителем осуществляется контроль составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений, в отношении которых они выполняют функции и полномочия учредителя. Проводят проверки выполнения государственного задания и использования целевых средств.

В составе отчетности представлены сведения о проводимых мероприятиях внутреннего контроля и внешних контрольных мероприятиях.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, а также предотвращения нарушений ведется ежеквартально внутренний финансовый контроль, предварительный контроль расхода эл. энергии, что позволяет предотвратить перерасход эл. энергии, периодически проверяется закладка продуктов питания в блюда по меню, чтобы показывало вес и качество приготавливаемых блюд в соответствии с нормами, снимаются показания со спидометров транспортных средств, чтобы избежать перерасхода ГСМ.

За 2018 год проведены проверки МБУСО «Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей»:

- проверка УСЗН отдел опеки и попечительства – проверка состояния личных дел воспитанников, комплексная проверка; питание детей в учреждении, проверка медицинской деятельности, условия проживания, организация постинтернатного сопровождения, наличие самовольных уходов, работа службы по сопровождению замещающих семей.

Прокуратура Челябинской области – предупреждение противоправных действий в отношении детей, соблюдение законодательства о профилактике безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних;

КСП ПМР – аудит в сфере закупок, целевое и эффективное использование бюджетных средств и имущества, находящегося в муниципальной собственности ПМР, при оказании муниципальных услуг;

МСО ЧО – проверка соблюдения прав и законных интересов воспитанников, выборочная проверка правильности начисления стимулирующих выплат, выборочная инвентаризация, проверка деятельности отделения помощи семье и детям;

Министерство сельского хозяйства ЧО – соблюдение требований законодательства РФ в области ветеринарии;

Главное управление МЧС России по ЧО – осуществления надзора выполнением требований пожарной безопасности.