

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение Муниципальное учреждение "Комплексный центр социального обслуживания населения Заволжского района г.Ярославля"

Обособленное подразделение

Учредитель департамент по социальной поддержке населения и охране труда мэрии города Ярославля

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

01.01.2019

52934640

78701000

33469350

806

0503760

383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Муниципальное учреждение "Комплексный центр социального обслуживания населения Заволжского района г.Ярославля" создан в соответствии с нормативными правовыми актами и уставом учреждения. Основными целями деятельности бюджетного учреждения являются: Поддержание жизнедеятельности получателей социальных услуг в быту; поддержание и сохранение здоровья получателей социальных услуг путем организации ухода, оказания содействия в проведении оздоровительных мероприятий, систематического наблюдения за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья; оказание помощи в коррекции психологического состояния получателей социальных услуг для адаптации в социальной среде; профилактика отклонений в поведении и развитии личности получателей социальных услуг, формирование у них позитивных интересов (в том числе в сфере досуга), организацию их досуга, оказание помощи семье в воспитании детей; оказание помощи в получении юридических услуг, в том числе бесплатно, в защите прав и законных интересов получателей социальных услуг; повышение коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов; оказание неотложной помощи в случаях, предусмотренных законодательством. Виды деятельности муниципального бюджетного учреждения : Предоставление гражданам социальных услуг (социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-трудовых, социально-правовых) в форме социального обслуживания на дому и полустационарной форме социального обслуживания, в том числе медицинская деятельность: при осуществлении доврачебной медицинской помощи: по сестринскому делу; предоставление гражданам срочных социальных услуг (работ); содействие в предоставлении медицинской, психологической, педагогической, юридической, социальной помощи, не относящейся к социальным услугам (социальное сопровождение); оказание дополнительных социальных услуг (выполнение работ) предусмотренных законодательством. Перечень услуг (работ), осуществляемых в том числе на платной основе: предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг; предоставление социального обслуживания в форме социального обслуживания на дому включая оказание

социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Выполнение объема муниципального задания: Срочное социальное обслуживание в рамках службы "Срочная социальная помощь" 100%, срочное социальное обслуживание в рамках службы "Консультирование, в том числе в рамках Единого социального телефона" 100%, социальное обслуживание в отделениях социальной помощи семье и детям (психолого-педагогической помощи семье и детям) 95,3 %, Социальное обслуживание в отделениях дневного пребывания граждан пожилого возраста и инвалидов 101,1 %, социальное обслуживание в отделениях социального обслуживания на дому граждан пожилого возраста и инвалидов 104,6 %, срочное социальное обслуживание в рамках службы "Спецавтотранспорт" 182 %, срочное социальное обслуживание в рамках службы "Социальное такси" 107,8 %, создание приемных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов 100%. срочное социальное обслуживание в рамках службы "Социальная парикмахерская" 95%, срочное социальное обслуживание в рамках службы "Социальный пункт проката средств реабилитации" 100%. Число обслуженных всеми отделениями центра за 2017 год - по плану 5548 по факту 6212 человек.

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

На 2018 год по плану ФХД субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 66 887 460,96 руб. , исполнено плановых назначений на выполнение субсидии на обеспечение муниципального задания за 2018 год 66 748 385,44 руб. в том числе возврат средств 99 394,17 руб. возмещение расходов из ФСС. Остаток ассигнований за декабрь 2018 г. 139 075,52 руб.

По приносящей доход деятельности (собственным доходам учреждения) утверждено плановых назначений на 2018 год 1 118 915,17 руб. из них в том числе средств за счет приносящей доход деятельности 1 106 396,77 руб., 12 518,40 руб. средства поступившие за счет сдачи служебной машины при списании в металлолом, . Исполнено за 2018 год 1 118 915,17 руб. в том числе по оказанию платных услуг через кассу учреждения 1 106 396,77 руб., через лицевые счета, 12 518,40 руб..

По субсидиям на иные цели утверждено плановых назначений на 2018 год 1 967 691,44 руб. из них 49 500,00 руб. расходы на обеспечение оздоровления и отдыха детей в части средств городского бюджета (частичная оплата стоимости путевок для детей работников муниципальных учреждений), 462 743,00 руб. расходы на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за осуществление ухода за подопечным в приемной семье, 600 000,00 руб. расходы на капитальный ремонт зданий и сооружений , приобретение основных средств (приобретение автотранспортного средства), 855 448,44 руб. расходы на повышение заработной платы отдельным категориям работников муниципальных учреждений в целях реализации отдельных указов Президента Российской Федерации за 2017 год. Исполнено плановых назначение по субсидиям на иные цели за 2018 год 1 967 690,00 руб.. Остаток ассигнований 0,75 руб. за декабрь месяц 2018 г.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По состоянию на 01.01.2019 год на лицевом счете 806.03.088.3 имеется остаток на начало 2018 года 172 558,84 руб. по средствам во временном распоряжении на конец 2018 года в сумме 38 113,39 руб., полученные в качестве обеспечения заявки на участие в конкурсе (аукционе). На лицевом счете 806.03.088.5 по приносящей доход деятельности остатка денежных средств нет, по субсидиям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания остаток денежных средств на начало 2018 года 139 075,52 руб. на конец 2018 года в сумме 36 012,07 руб. - 213 статья начисления на выплаты по оплате труда (остаток средств по возмещению расходов на выплату

страхового обеспечения из ФСС(поступление 25.12.2018 г.) в сумме 99 394,17 руб.. На лицевом счете 806.03.088.6 субсидии на иные цели остатка денежных средств нет.

По приносящей доход деятельности дебиторская задолженность отсутствует. По кредиторской задолженности на сумму 51 213,07 руб. по ст. 302.00 оплата за предоставленные услуги в декабре месяце 2018 г. в январе 2019 года согласно договорам.

По субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания дебиторская задолженность по сч. 205.31 субсидия на выполнение муниципального задания 2019 год - 69 693 442,00 руб. и задолженность по субсидии на выполнение муниципального задания между учредителем и учреждением по соглашению 2018 года - 36 012,07 руб., дебиторская задолженность по сч. 206.23 предоплата предусмотренная договорами поставки коммунальных услуг. По кредиторской задолженности по счетам заработная плата и начисления на заработную плату выплата за декабрь месяц 2018 года в январе 2019 года. По остальным счетам прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд оплата за декабрь месяц 2018 года в следующем месяце после выполнения работ, оказания услуг согласно контрактам (договорам). По показателю в форме 0503738 не исполнено принятых обязательств в сумме 139 075,52 руб. - ассигнования предусмотренные планом ФХД за 2018 год по начислениям на выплату по оплате труда. По субсидиям на иные цели дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность отсутствует. По показателю в форме 0503738 не исполнено принятых обязательств в сумме 0,75 руб. - ассигнования предусмотренные планом ФХД за 2018 год по выплате ежемесячного денежного вознаграждения за осуществление ухода за подопечным в приемной семье. Так же в форме 0503766 не исполнено плановых назначений в сумме 0,75 руб.

В форме 0503769 субсидии на иные цели отражены показатели по коду БК 323 и счетам 303.01,303.07,303.10 - начисления на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за осуществление ухода за подопечным в приемной семье (в плане ФХД выплаты стоят по БК 323 ст. 226.). В форме 0503769 По субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания отражены показатели по коду БК 111,119,130,244 и счетам 401.60 211,213,401.40 131,302.96.

В форме 0503721 по строке 104 сумма 4404,13 руб. - безвозмездное поступление материалов для занятий в кружках групп дневного пребывания. По средствам на иные цели КФО 5 были приобретены основные средства - служебный автотранспорт в сумме 600 000,00 руб.. Затраты при принятии к учету с КФО 5 переведены на КФО 4 субсидии на выполнение муниципального задания согласно инструкции в сумме 600 000,00 руб. По сч. 401.40 по начисления доходов будущих периодов в сумме субсидий на выполнение ГЗ, предоставляемых в очередном финансовом году (основание - заключенное в текущем году соглашение на очередной финансовый год), отражение в учете резерва на отпуска по счету 401.60 резервы предстоящих расходов.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

По штатному расписанию численность персонала 166,5 человек. Фактически физических лиц 163 единиц. Вакансий 9,5 единиц. В 2018 году прошло обучение по повышению квалификации 21 человек на сумму 46 000,00 руб.

Руководитель


(подпись)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

Главный бухгалтер





М. О. Сергеева

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 апреля 2019 г.

(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Социальное обслуживание населения	1.1. Цели деятельности муниципального бюджетного учреждения (подразделения): 1.1.1. Поддержание жизнедеятельности получателей социальных услуг в быту. 1.1.2. Поддержание и сохранение здоровья получателей социальных услуг путем организации ухода, оказания содействия в проведении оздоровительных мероприятий, систематического наблюдения за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья. 1.1.3. Оказание помощи в коррекции психологического состояния получателей социальных услуг для адаптации в социальной	Устав, действующее законодательство, перечень гарантированных услуг.

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	среде. 1.1.4.Профилактика отклонений в поведении и развитии личности получателей социальных услуг, формирование у них позитивных интересов (в том числе в сфере досуга), организацию их досуга, оказание помощи семье в воспитании детей. 1.1.5. Оказание помощи в трудоустройстве и в решении других проблем, связанных с трудовой адаптацией. 1.1.6. Оказание помощи в получении юридических услуг, в том числе бесплатно, в защите прав и законных интересов получателей социальных услуг. 1.1.7. Повышение коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов.	

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
	1.1.8. Оказание неотложной помощи в случаях, предусмотренных законодательством.	

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	10900	Услуги распределяются на прямые, накладные и общехозяйственные. Распределение накладных расходов и общехозяйственных затрат производится по окончании месяца пропорционально прямым затратам по оплате труда.	Инструкция 199н ,учетная политика.
Денежные средства учреждения	20100	По методу начисления, дата возникновения	Инструкция 199н ,учетная политика.
Расчеты по доходам	20500	По методу начисления, дата возникновения	Инструкция 199н ,учетная политика.
Расчеты по выданным авансам	20600	Аналитический учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) ведется в разрезе дебиторов. Перечисление авансовых платежей происходит по в размере предоплаты согласно заключенного договора с поставщиками.	Инструкция 199н ,учетная политика.
Расчеты с подотчетными лицами	20800	Выдача денежных средств подотчетным лицам производится	Инструкция 199н ,учетная политика.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
		на основании приказа руководителя. Погашение задолженности подотчетного лица на основании авансового отчета.	
Финансовый результат	40100	По методу начисления, дата возникновения	Инструкция 199н, учетная политика.
Резервы предстоящих расходов	40160	Резервы предстоящих расходов по отпускам формируются ежегодно на начало года. Ежемесячно сумма резерва корректируется согласно фактическому показателю.	Инструкция 199н, учетная политика.
Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения	2 10134 310	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений	Инструкция 199н, учетная политика.
Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения	2 10136 310	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений	Инструкция 199н, учетная политика.
Амортизация машин и оборудования - иного движимого имущества учреждения	2 10434 271	По линейному методу	Инструкция 199н, учетная политика.
Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного - иного движимого имущества учреждения	2 10436 271	По линейному методу	Инструкция 199н, учетная политика.
Горюче-смазочные материалы - иное движимое имущество	2 10533 340	Принятие к учету по фактической	Инструкция 199н, учетная

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
учреждения		стоимости , списание - по средней фактической стоимости	политика.
Строительные материалы - иное движимое имущество учреждения	2 10534 340	Принятие к учету по фактической стоимости , списание - по средней фактической стоимости	Инструкция 199н , учетная политика.
Мягкий инвентарь - иное движимое имущество учреждения	2 10535 340	Принятие к учету по фактической стоимости , списание - по средней фактической стоимости	Инструкция 199н , учетная политика.
Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения	2 10536 340	Принятие к учету по фактической стоимости , списание - по средней фактической стоимости	Инструкция 199н , учетная политика.
Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения	4 10112 310	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений	Инструкция 199н , учетная политика.
Машины и оборудование - иное движимое имущество	4 10134 310	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений	Инструкция 199н , учетная политика.
Транспортные средства - иное движимое имущество	4 10135 310	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений	Инструкция 199н , учетная политика.
Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения	4 10136 310	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений	Инструкция 199н , учетная политика.
Амортизация нежилых	4 10412 271	По линейному	Инструкция

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
помещений (зданий и сооружений) - недвижимого имущества учреждения		методу	199н ,учетная политика.
Амортизация машин и оборудования - иного движимого имущества учреждения	4 10434 271	По линейному методу	Инструкция 199н ,учетная политика.
Амортизация транспортных средств - иного движимого имущества учреждения	4 10435 271	По линейному методу	Инструкция 199н ,учетная политика.
Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного - иного движимого имущества учреждения	4 10436 271	По линейному методу	Инструкция 199н ,учетная политика.
Горюче-смазочные материалы - иное движимое имущество учреждения	4 10533 340	Принятие к учету по фактической стоимости, списание по средней фактической стоимости	Инструкция 199н ,учетная политика.
Строительные материалы - иное движимое имущество учреждения	4 10534 340	Принятие к учету по фактической стоимости, списание по средней фактической стоимости	Инструкция 199н ,учетная политика.
Мягкий инвентарь - иное движимое имущество учреждения	4 10535 340	Принятие к учету по фактической стоимости, списание по средней фактической стоимости	Инструкция 199н ,учетная политика.
Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения	4 10536 340	Принятие к учету по фактической стоимости, списание по средней фактической стоимости	Инструкция 199н ,учетная политика.

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля**

Таблица №5

Проверяемый период	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4
Последующий контроль	Соблюдение кассовой дисциплины	Нарушений не выявлено	
Предварительный контроль	Контроль за соответствием заключаемых договоров объемам ассигнований	Нарушений не выявлено	
Предварительный контроль	Проверка соответствия денежных средств на лицевых счетах в ОФК остаткам, выведенным в регистрах бухгалтерского учета (по мере поступления выписок из лицевых счетов ОФК)	Нарушений не выявлено	
Предварительный контроль	Проверка формирования и утверждения Плана ФХД	Нарушений не выявлено	

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
Контрольная проверка	01 нояб. 2018 г.	146-и	01 нояб. 2018 г.		0,00	Недостач, хищений и излишек не выявлено

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального)
финансового контроля**

Таблица №7

Дата проверк и	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
16 июля 2018 г.	ГОСУДАРСТВЕН НОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - ЯРОСЛАВСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособнос ти и в связи с материнством в Фонд социального страхования Российской Федерации плательщиком страховых взносов МУ "КЦСОН заволжского района г. Ярославля".	Не выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о страховых взносах. Занижение базы для начисления страховых взносов в Фонд социального страхования Российской Федерации не выявлено. Расчет представлен в установленный законодательство м срок.	
16 июля 2018 г.	ГОСУДАРСТВЕН НОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - ЯРОСЛАВСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование от	Не выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о страховых взносах.	

Дата проверк и	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
		несчастных случаев на производстве профессиональных заболеваний в Фонд социального страхования Российской Федерации (далее страховые взносы) по Установленному законодательству Российской Федерации тарифу с учетом установленной отделением Фонда скидки (надбавки), а также правомерности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения страхователя МУ "КЦСОН Заволжского района г. Ярославля".		
16 июля 2018 г.	ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - ЯРОСЛАВСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ	Проверка правильности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения по обязательному социальному	Нарушений не выявлено.	

Дата проверк и	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
	РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	страхованию на случай временной нетрудоспособнос ти и в связи с материнством страхователя МУ "КЦСОН заволжского района г. Ярославля".		
16 июля 2018 г.	УПФР В Г.ЯРОСЛАВЛЕ	Проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Пенсионный фонд Российской Федерации, страховых взносов на обязательное медицинское страхование в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования плательщиком страховых взносов, достоверности представленных страхователем индивидуальных сведений.	Начисления страховых взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональны х заболеваний произведены по установленному тарифу. Не выявлены нарушения законодательства Российской Федерации об обязательном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональны х заболеваний. Зани жение базы для начисления страховых взносов в Фонд социального	

Дата проверк и	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
			страхования Российской Федерации не выявлено. Расчет представлен в установленный законодательство м срок.	