|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |  | | |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** | | | | |  | |  |
| **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | | | | |  | | КОДЫ |
|  | | | Форма по ОКУД | | | | 0503760 |
| **на «01» января 2022г.** | | | | | Дата | | **01.01.2022** |
|  | | | | |  | |  |
| Учреждение | **КГБУ СО "Новоселовский дом - интернат"** | | | | | по ОКПО | **78445275** |
| Обособленное подразделение |  | | | | |  |  |
| Учредитель | **Красноярский край** | | | | по ОКТМО | | **04000000** |
| Наименование органа,  осуществляющего  полномочия учредителя | **Министерство социальной политики Красноярского края** | | | | | по ОКПО | **00098654** |
|  |  | | | Глава по БК | | | **148** |
| Периодичность: | **годовая** | | | |  | |  |
|  |  | Балансу по форме | | | | | 0503730 |
| Единица измерения: | руб. | | | | По ОКЕИ | | 383 |

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Пояснительная записка составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Краевое государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Новоселовский дом-интернат для граждан пожилого возраста и инвалидов» (далее учреждение), является не коммерческой организацией, не преследует извлечения прибыли в качестве основной цели своей деятельности, не распределяет её на уставные цели.

Официальное полное наименование Учреждения: краевое государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Новоселовский дом-интернат для граждан пожилого возраста и инвалидов».

Сокращенное наименование учреждения: КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

Учредителем и собственником имущества Учреждения является субъект Российской Федерации - Красноярский край.

Функции и полномочия учредителя от имени Красноярского края осуществляет министерство социальной политики Красноярского края.

Полномочия собственника имущества от имени Красноярского края осуществляет агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края (далее - Уполномоченный орган) и Правительство Красноярского края в соответствии с компетенцией.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, лицевые сета в Казначействе Красноярского края (службе Красноярского края), бланки, штампы, круглую печать со своим наименование учредителя. Бюджетное учреждение от своего имени приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учреждение является стационарным государственным учреждением социального обслуживания, предназначенным для постоянного проживания на основание договора на оплату за стационарное обслуживание одиноких граждан пожилого возраста (мужчин -60 лет, женщин старше 55лет) и инвалидов частично или полностью утративших способность к самообслуживанию и нуждающихся в постоянном уходе (далее клиенты).

Учреждение руководствуется законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, приказами и указаниями Министерства здравоохранения и социального развития РФ, законами Красноярского края, постановлениями и распоряжениями Совета администрации края, указами и распоряжениями Губернатора края, приказами Министерства социальной политики Красноярского края, другими нормативными актами и настоящим Уставом.

Перечень основных нормативных актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности.

Федеральный закон от 02.08.1995 № 122-ФЗ «О социальном обслуживании граждан пожилого возраста и инвалидов»;

Федеральный закон от 10.12.1995 № 195-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации»;

Закон края от 10.10.2004 № 12-27 «Об организации социального обслуживания граждан в Красноярском крае»;

Федеральный закон от 28.12.2003 №442 «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации»;

Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 №607-п «Об утверждении норм питания в краевых учреждениях социального обслуживания»

Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 №605-п «Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем и площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг краевыми государственными учреждениями социального обслуживания».

Устав Учреждения утвержден приказом министерства социальной политики Красноярского края № 626-ОД от 02.12.2015 г. и зарегистрирован в Межрайонной ИФНС России № 12 по Красноярскому краю 08.12.2015 г.

Учреждение перешло к финансовому обеспечению предоставления субсидий в соответствии с 83-ФЗ с 01.04.2011 года. Номер соглашения на 2021 год № 85 от 09.01.2021г «О порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания между краевым государственным бюджетным учреждением и министерством социальной политики Красноярского края, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении краевого государственного бюджетного учреждения».

ИНН/ КПП 2429002231/242901001

Юридический адрес: Красноярский край, Новоселовский район,

п. Чулым ул. Больничная 6.

Директор Шинкоренко Марина Геннадьевна с 11.02.2014 г.

КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат», относится к западному территориальному отделению в г.Ачинске, расположенному от п.Чулым Новоселовского района-254 км.

В доме-интернате образованы следующие структурные подразделения:

-административный отдел;

-отделение социальной помощи;

-вспомогательный персонал;

С 04.05.2021года заключен договор № а7535 об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета с краевым государственным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия по ведению учета в сфере социальной поддержки и социального обслуживания граждан» в лице директора Жигловой Людмилы Петровны.

Право первой подписи – Суворова Светлана Евгеньевна, начальник территориального отделения.

Право второй подписи – Медведева Евгения Валерьевна, заместитель главного бухгалтера.

Учреждение создано для выполнения работ, оказания услуг   
в целях обеспечения реализации, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Красноярского края полномочий министерства социальной политики Красноярского края в сфере социальной поддержки и социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов. Руководствуясь инструкцией о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом министерства Финансов РФ от 25.03.2011 г. №33н сформирован отчёт за 2021 год.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование цели деятельности | Краткая характеристика | Правовое обоснование |
| 1 | 2 | 3 |
| Обеспечение создания условий жизни деятельности клиентов, соответствующих их возрасту и состоянию. | - социально-бытовое обслуживание клиентов, оказание психологической и юридической помощи клиентам, питание и уход за ними, организация посильной трудовой деятельности, отдыха и досуга клиентов. | Устав КГБУ СО «Новоселовский дом- интернат» утвержденный приказом министерства социальной политики Красноярского края от 02.12.2015 №626-ОД. |

**Целями деятельности Учреждения являются:**

оказание постоянной, периодической, разовой помощи получателям социальных услуг в целях улучшения условий их жизнедеятельности и (или) расширения их возможностей самостоятельно обеспечивать свои основные жизненные потребности с учетом категорий получателей социальных услуг, состояния их здоровья, возраста, социального положения и других обстоятельств, которые приводят или могут привести к ухудшению условий их жизнедеятельности.

Для достижения указанных целей Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оказание социально-бытовых услуг, направленных на поддержание жизнедеятельности получателей социальных услуг в быту;

- оказание социально-психологических услуг, направленных   
на оказание помощи в коррекции психологического состояния получателей социальных услуг;

- оказание социально-трудовых услуг, направленных на социально-трудовую реабилитацию и социально-трудовую адаптацию получателей социальных услуг;

- социально-правовых услуг, направленных на обеспечение реализации оказание законных прав и интересов получателей социальных услуг.

Учреждение вправе осуществлять следующие виды деятельности, приносящие доход, не относящиеся к основным видам деятельности Учреждения, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано:

- проведение акций, опросов, досуговых и спортивных мероприятий;

- обучение основам компьютерной грамотности;

- индивидуальное консультирование граждан по правовым, психологическим и педагогическим вопросам;

- составление гражданам исковых заявлений, договоров (соглашений);

- разработка и реализация методической, справочной и информационно-рекламной продукции по вопросам семейных отношений, профилактике наркомании, алкоголизма, правонарушающего поведения несовершеннолетних;

- организация и проведение благотворительных акций, распродаж, базаров.

Учреждение не вправе осуществлять виды деятельности, не указанные в Уставе.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии   
с Уставом и законодательством Российской Федерации и Красноярского края.

Имущество Учреждения находится в государственной собственности Красноярского края, отражается на самостоятельном балансе Учреждения и закреплено за ним на праве оперативного управления   
в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

В отношении этого имущества Учреждение осуществляет в пределах, установленных законом, в соответствии с целями своей деятельности   
и назначением имущества права владения, пользования и распоряжения им.

Уполномоченный орган в отношении имущества, закрепленного за Учреждением Уполномоченным органом, либо приобретенного Учреждением за счет средств, выделенных ему Учредителем   
на приобретение такого имущества, вправе изъять излишнее, неиспользуемое либо используемое не по назначению имущество   
и распорядиться им по своему усмотрению.

Контроль за использованием по назначению и сохранностью имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления, осуществляет Уполномоченный орган Учредитель в порядке, установленном правовыми актами Красноярского края.

Для достижения указанных целей Учреждение может участвовать   
в конкурсных отборах проектов, направленных на расширение перечня   
и повышение качества услуг, предоставляемых получателям социальных услуг, для получения финансовой поддержки.

Учреждение выполняет государственное задание, которое   
в соответствии с предусмотренными в [пункте 2.4](consultantplus://offline/main?base=PAP;n=49819;fld=134;dst=100016)Устава основными видами деятельности Учреждения формируется и утверждается Учредителем. Показатели, характеризующие объем и качество государственной услуги для учреждения, утверждены приказом министерства социальной политики Красноярского края от 02 декабря 2015года № 626-ОД.

Для выполнения государственного задания между учреждением и министерством социальной политики было подписано соглашение от 11.01.2021 №85 о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания между краевым государственным бюджетным учреждением и министерством социальной политики Красноярского края, осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении краевого государственного бюджетного учреждения.

Дополнительным соглашением № 85/1 от 18.01.2021 г. внесены изменения в части местонахождения и банковских реквизитов сторон. В дополнительном соглашении № 85/2 от 20.02.2021 г. размер субсидии на выполнение государственного задания составил 14 103 600,00 рублей (т.е. увеличился на 222 100,00 рублей). В дополнительном соглашении № 85/3 от 26.03.2021 г. сумма субсидии составила 14 073 368,71 рублей (т.е. уменьшилась на 30 231,29 рублей). Дополнительным соглашением №85/4 от 31.05.2021 сумма бюджетных назначений на выполнение государственного задания уменьшена на 259 200,00 рублей и составила13 814 168,71 рублей. По состоянию на 01.01.2022 г. объём бюджетных ассигнований на выполнение государственного задания с изменениями на 2021 год составил 13 872 146,58 рублей (т.е. возрос на 57 977,87 рублей). В дополнительном соглашении № 85/6 от 22.12.2021 г. сумма субсидии составила 14 057 066,58 рублей (т.е. возросла на 184 920 рублей).

Кроме того, между Учреждением и Министерством социальной политики Красноярского края заключено Соглашение № 279 от 19.03.2021 о предоставлении из краевого бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ в размере 81 700,00 рублей. Дополнительным соглашением № 279/1 от 25.07.2021 увеличен размер субсидии до 6 308 670,00 рублей (средства выделены на установку модульной котельной). Дополнительным соглашением № 279/2 от 14.09.2021 внесены изменения в приложении к дополнительному соглашению . В дополнительном соглашении№279/3от 08.10.2021 уменьшен размер субсидии до 6 277 536,00

Учреждение вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами и законами Красноярского края, в пределах установленного государственного задания выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основной деятельности, предусмотренной [пунктом 2.3](consultantplus://offline/main?base=PAP;n=49819;fld=134;dst=100016) Устава, в сфере, указанной в [пункте 2.1](consultantplus://offline/main?base=PAP;n=49819;fld=134;dst=100014) Устава, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях

Уменьшение объема субсидии, предназначенной на выполнение государственного задания, в течении срока его выполнения осуществляется только при соответствующем изменении государственного задания.

Учреждение использует средства субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в соответствии с планом финансово- хозяйственной деятельности.

План финансово-хозяйственной деятельности на 2021 год по субсидии на выполнение государственного задания утвержден в сумме 14 057 066,58 рублей, субсидии на иные цели – 6 277 536,00рублей.

В Казначействе Красноярского края открыты счета:

- лицевой счет 71192а75351 субсидии по государственному заданию;

- лицевой счет 75192а75351 собственные доходы учреждения;

-лицевой счет 76192а75351 средства во временном распоряжении;

- лицевой счет 72192а75351 субсидии на иные цели.

Учреждение, помимо средств субсидии имеет в своем распоряжении средства, которые получены от иной приносящей доход деятельности.

Учреждение при выполнении показателей плана финансово-хозяйственной деятельности самостоятельно в расходовании средств, полученных за счет доходов от оказания платных услуг и осуществления иной приносящей доход деятельности.

Учреждение осуществляет в соответствии с законодательством Российской Федерации Красноярского края учет результатов финансово-хозяйственной и иной деятельности, ведет статистическую и бухгалтерскую отчетность, отчитывается о результатах деятельности в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации и Красноярского края.

За искажение государственной отчетности должностные лица Учреждения несут установленную законодательством Российской Федерации дисциплинарную, административную и уголовную ответственность.

Контроль за деятельностью Учреждения осуществляется Учредителем, министерством финансов Красноярского края, а также налоговыми и иными органами в пределах их компетенции, на которые в соответствии с законодательством Российской Федерации и Красноярского края возложена проверка деятельности государственных учреждений.

Контроль за сохранностью и использованием по назначению имущества, закрепленного за Учреждением на праве оперативного управления, осуществляет Уполномоченный орган и Учредитель, в порядке, установленном правовыми актами Красноярского края.

4 мая 2021 г. между Учреждением и краевым государственным казенным учреждением «Централизованная бухгалтерия по ведению учета в сфере социальной поддержки и социального обслуживания граждан» заключён договор № а7535 об оказании услуг по ведению бухгалтерского учёта.

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Государственное задание на оказание государственной услуги «Предоставление социального 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 предусматривает численность граждан, получивших социальные услуги по плану – 26, фактически – 28, выполнено 107,7%.

Показатели, характеризующие объем государственной услуги (количество к/мест и к/дней) при плане 24 к/места койко-дней по плану 8760, фактически 8771или 100,1% от запланированного. Показатели, характеризующие качество государственной услуги выполнены на 102,9 %.Учреждение укомплектовано основным персоналом на 100%, претензий и жалоб со стороны потребителей государственных услуг нет. Частично утраченная 16 человек-100%, полностью утраченная 12 человек-107,7%.

**Информация о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения**.

Для улучшения качества предоставляемых социальных услуг руководителем учреждения на 2021 год утвержден план обучения сотрудников. В отчетный период согласно этого плана прошли повышение квалификации и переподготовку следующие сотрудники учреждения по следующим направлениям:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Дата** | **Работник прошедший обучение** | **Поставщик услуги** | **Тема обучения** | **Кол-во часов** | **Документ об окончании обучения** | **Примечание** |
| 1 | 18.01.2021- 22.01.2021 | Камина Сергей Викторович, электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования | КГКОУ ДПО  «УМЦ по ГО, ЧС и ПБ» | Повышение квалификации: Оказание первой помощи пострадавшим | 20 ч. | Удостоверение №1 ДО  от 22.01.2021 | 0,00 |
| 2 | 18.01.2021- 22.01.2021 | Камина Сергей Викторович, электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования | КГКОУ ДПО  «УМЦ по ГО, ЧС и ПБ» | Повышение квалификации: Пожарно-технический минимум | 20 ч. | Удостоверение №10ДО  от 22.01.2021 | 0,00 |
| 3 | 18.02.2021-22.02.2021 | Шинкоренко Сергей Владимирович, водитель автомобиля | КГБПОУ «Балахтинский аграрный техникум» | Повышение квалификации: Обязательное ежегодное обучение водителей автотранспортных средств (Тех. минимум) | - | - | 900,00 |
| 4 | 22.02.2021-26.02.2021 | Абрамова Екатерина Владимировна, специалист по охране труда | ООО «ПРОГРЕСС» | Повышение квалификации: Охрана труда и проверка знаний требований охраны труда | 72 ч. | Удостоверение №1897-ОТ-72/К-21  от 26.02.2021 | 850,00 |
| 5 | 22.02.2021-26.02.2021 | Шинкоренко Марина Геннадьевна, директор | ООО «ПРОГРЕСС» | Повышение квалификации: Охрана труда и проверка знаний требований охраны труда | 72 ч. | Удостоверение №1896-ОТ-72/К-21  от 26.02.2021 | 850,00 |
| 6 | 15.03.2021- 05.04.2021 | Янова Наталья Михайловна, специалист по закупкам | АНО ДПО «ИПГУ» | Повышение квалификации: Управление государственными и муниципальными закупками | 168 ч. | Удостоверение 1714608  №У-18780  от 05.04.2021 | 5 500,00 |
| 7 | 15.03.2021- 05.04.2021 | Новикова Тамара Валентиновна, экономист 2 категории | АНО ДПО «ИПГУ» | Повышение квалификации: Управление государственными и муниципальными закупками | 168 ч. | Сертификат №359  от 05.04.2021 | 5 500,00 |
| 8 | 17.05.2021- 21.05.2021 | Новикова Тамара Валентиновна, экономист 2 категории | КГКУ «РМЦ» | Повышение квалификации: Организация деятельности экономической службы в учреждениях социального обслуживания | 40 ч. | - | 0,00 |
| 9 | 06.09.2021-10.09.2021 | СкульскаяЮрите д. Витаутаса, заведующий хозяйством | ООО  «Южно-Сибирский УМЦ» | Дополнительная профессиональная программа «Тепловые энергоустановки и тепловые сети» | 18 ч. | Удостоверение №43-0921-016 от 10.09.2021 | 3500 руб. |
| 10 | 06.09.2021-10.09.2021 | Камина Сергей Викторович, электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования | ООО  «Южно-Сибирский УМЦ» | Дополнительная профессиональная программа «Безопасная эксплуатация электроустановок» | 18 ч. | Удостоверение №42-0921-024 от 10.09.2021 | 3500 руб. |
| 11 | 15.10.2021 | Миронова Татьяна Васильевна, заведующий складом | ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Красноярском крае» | Профессиональная гигиеническая подготовка должностных лиц и работников организаций |  | Личная медицинская книжка | 400,73 руб. |
| 12 | 26.11.2021-02.12.2021 | Камина Сергей Викторович, электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования | ООО «УЦ ПрофЭкспресс» | Дополнительная профессиональная программа «Оказание первой помощи пострадавшим» | 20 ак. ч. | Удостоверение №313-ПП/01 | 500 руб. |
| 13 | 26.11.2021-02.12.2021 | Юртаева Ольга Генадиевна, младшая медицинская сестра по уходу за больными | ООО «УЦ ПрофЭкспресс» | Дополнительная профессиональная программа «Оказание первой помощи пострадавшим» | 20 ак. ч. | Удостоверение №313-ПП/02 | 500 руб. |

Общий объем средств, направленный на обучение сотрудников, составил 22000,73 рублей.

**Информация о ресурсах учреждения**

Общая численность персонала учреждения по штатному расписанию на 2021 год составила 28,5 единиц, в том числе по подразделениям:

- административно-управленческий персонал – 3,5 ед.,

- основной персонал – 10,0 шт. ед.,

- вспомогательный персонал – 15,0 шт.ед.

Списочная численность персонала за 2021 г. по учреждению составляет 31 человек. Среднесписочная численность сотрудников учреждения за 2021 год составила 28,9 человек.

В целом в учреждении за отчетный период фактически замещено 28,5 штатных единицы или 100 % от планового показателя.

Фонд оплаты труда на 2021 год составляет 9 732 185,05 рублей, фактический расход фонда оплаты труда за 2021 год составил 9 724 809,73рублей, исполнение составляет 99,9% от годового планового объема. Выплаты стимулирующего характера составили 1 110 645,66 рублей. Сотрудникам учреждения выплачивались выплаты стимулирующего характера по итогам работы за месяц (важность, качество), квартал (интенсивность). За счет фонда оплаты труда учреждением были произведены выплаты, которые не включают в расчет средней заработной платы - оплата временной нетрудоспособности за 3 дня в размере 48 235,18рублей, и материальная помощь в сумме 3 000,00рублей. Средняя заработная плата сотрудников составила 27 103,70рублей.

Учреждение несет расходы по региональным выплатам, обеспечивающим уровень заработной платы не ниже уровня, установленного в Красноярском крае, а также ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда) сумма выплат с учетом отчислений составила 2 859 775,78рублей с учетом начислений.

Исходя из анализа средней заработной платы за 2021 год по данным категориям сотрудников, следует отметить, что уровень заработной платы в учреждении стабильный, значительных отклонений по сравнению с прошлым отчетным периодом нет.

Общая стоимость заключенных контрактов и договоров за 2021 год составляет 10 669 056,41 рублей. Было заключено 199 контрактов и договоров, из них 51 по результатам открытых аукционов в электронной форме на сумму 8 014 754,44 рублей, 148 –контракта заключено без проведения торгов (закупки у единственного поставщика) на сумму 2 654 301,97рублей.

Учреждение в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности разрабатывает на отчетный период планы мероприятий по соблюдению требований законодательства в области охраны труда, требований санитарного законодательства и соблюдения требований законодательства в области пожарной безопасности.

Для соблюдения требований законодательства в области охраны труда, в течение отчетного периода заключены контракты:

Для соблюдения требований санитарного законодательства в течение отчетного периода были проведены следующие мероприятия:

Производственный контроль, контракт на сумму 156285,31рублей

Для обеспечения содержания помещений учреждения в 2021 году заключены контракты:

- стирка белья (контракт на сумму 51268 рублей);

- дезинсекция, дератизация (3контракта на сумму – 21702,98 рублей);

- вывоз жидких отходов (заключен контракт на сумму 74865,00 рублей).

Для соблюдения требований законодательства в области пожарной безопасности в учреждении были проведены следующие виды работ:

- техническое обслуживание систем пожарной сигнализации (контракт на сумму 19800,00 рублей);

- техническое обслуживание одной объектовой станции радиосистемы передачи извещений «Тандем IP-И» (контракт на сумму 36 000,00 рублей).

- испытания огнезащитной обработки крыши (контракт на сумму 8000)

Учреждением в рамках информационного обеспечения в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности заключены контракты по следующим направлениям:

- предоставление услуг связи - контракт на сумму –132606,91рублей;

- в том числе предоставление доступа к Интернету –102585,23рублей.

- сопровождение и обновление программы бухгалтерского учета, контракты на сумму 29 033,50 рублей;

- неисключительные права использования программы с использованием средств криптозащиты (контракт на сумму 4 400 рублей) исполнено в полном объеме;

- техническое сопровождение электронного документы программы СБИС(контракт на сумму 4900,00 рублей) исполнен в полном объеме.

Сумма субсидии на коммунальные услуги 739669,51 рублей, в том числе по показателям:

- электроэнергия по нерегулируемым ценам 544557,59 рублей;

- водоснабжение 77 423,18 рублей;

- прочие на сумму 74 865,00 рублей;

-ТКО на сумму 42823,74 рублей.

Учреждение участвует в плане мероприятий по энергосбережению ресурсовпо видам энергоресурсов (водоснабжение, электроэнергия установлены приборы учета).

Учреждение в полном объеме обеспечивает ПСУ продуктами питания, медикаментами и мягким инвентарем, в соответствии с нормами.

**Информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения основными фондами**

Балансовая стоимость основных средств составляет:

- на 01.01.2021 года – **4 952 519,12 рублей;**

в том числе:

по (КФО 4) жилые помещения – 1 930 648,90 рублей;

по (КФО 4) нежилые помещения (здания и сооружения) – 242 672,87 рублей;

по (КФО 4) машины и оборудования – 464 867,97 рублей;

по (КФО 4) транспортные средства – 2 000 000,00 рублей;

по (КФО 4) инвентарь производственный и хозяйственный – 199 300,38 рублей;

по (КФО 2) инвентарь производственный и хозяйственный – 115 029,00 рублей;

Балансовая стоимость основных средств составляет:

- на 01.01.2022 года – **4981992,21 рублей;**

в том числе:

по (КФО 4) жилые помещения – 1 930 648,90 рублей;

по (КФО 4) нежилые помещения (здания и сооружения) – 242 672,87 рублей;

по (КФО 4) машины и оборудования – 442 721,06 рублей;

по (КФО 4) транспортные средства – 2 000 000,00 рублей;

по (КФО 4) инвентарь производственный и хозяйственный – 199 300,38 рублей;

по (КФО 2) инвентарь производственный и хозяйственный – 166 649,00 рублей;

Балансовая стоимость (ОЦДИ) особо ценное движимое имущество, на 01.01.2021 год составляет:

**101 счет – 2441923,76 рублей;**

- счет 101.24 «машины и оборудования особо ценное движимое имущества» – 324901,00 рублей;

- счет 101.25 «транспортные средства особо ценное движимое имущества» – 2000000,00 рублей;

- счет 101.26 «инвентарь производственный и хозяйственный особо ценное движимое имущества» – 117022,76 рублей;

**21 счет – 401074,48 рублей;**

- счет 21.26 «инвентарь производственный и хозяйственный особо ценное движимое имущества» – 401074,48 рублей;

**ИТОГО: 2 842 998,24 рублей**

Балансовая стоимость (ОЦДИ) особо ценное движимое имущество, на 01.01.2022 год составляет:

**101 счет – 2743132,62 рублей;**

- счет 101.24 «машины и оборудования особо ценное движимое имущества» – 555843,00 рублей;

- счет 101.25 «транспортные средства особо ценное движимое имущества» – 2000000,00 рублей;

- счет 101.26 «инвентарь производственный и хозяйственный особо ценное движимое имущества» – 187289,62 рублей;

**Иная информация о результатах деятельности учреждения.**

В период с 12 февраля 2021 года по 12 февраля 2021 года в учреждении была проведена проверка ТО по Балахтинскому району Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. АКТ проверки № 1071от 03.03.2021 года в ходе проверки нарушений не выявлено.

25.02.2021 Отделение надзорной деятельности и профилактической работы по Балахтинскому и Новоселовскому районам акт №5 от 01.02.2021. Соблюдение правил П.Б. , нарушений не выявлено.

23.03.2021 проверка приборов учета электроэнергии. Нарушений не выявлено.

23.08.2021 проверка Министерством социальной политики Красноярского края соблюдения требований законодательства о закупках товаров, работ, услуг в рамках действия Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд. Нарушение в части Непредставление, несвоевременное представление в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на ведение реестра контрактов, заключенных заказчиками, информации (сведений) и (или) документов, подлежащих включению в такие реестры контрактов.

С 09.11.2021 по 02.12.2021 года в учреждении была проведена проверка ТО по Балахтинскому району Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. Предписание проверки № 37266 от 02.12.2021 года в ходе проверки нарушения: несоответствие уровня искуственного освещения в комнате №5 .

В Учреждении осуществляется внутренний финансовый контроль. Создана комиссия по внутреннему финансовому контролю. График мероприятий иПоложение о внутреннем финансовом контроле утверждены учетной политикой учреждения Приказ 31-П от 09.01.2020.

Проверка оказания социальных услуг, санитарное состояние кухни, склада, сохранность мягкого инвентаря.

За 2021 год были проведены следующие мероприятия:

27.01.2021Сотрудники СДК провели акцию «Хлеб блокадного Ленинграда».

08.03.2021 Добровольцы РДШ поздравление с 8 марта. Юнармия Новоселовский район.

14.03.2021 «Масленица», спорт-организатор и работники Чулымского СДК.

07.04.2021Всемирный день здоровья, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

С 5 по 16 апреля 2021 г. «Декада качества 2021», организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

12.04.2021 День космонавтики, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

22.04.2021 День Земли, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

22.04.2021 Синдром Деменции, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

23.04.2021 Всероссийская неделя добрых дел «ВНД», активисты.

28.04.2021 Международный день охраны труда, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

02.05.2021 Светлое Христово Воскресение, Местная религиозная Церковь христиан веры евангельской.

06.05.2021 Акция «Чистый парк», участник КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

06.05.2021 Акция «Поклон вам, честь и уважения!»,специалист по работе с молодежью и школьники.

07.05.2021 «День Великой Победы!», организатор организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

09.05.2021 Митинг «День Победы!», участник КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

30.05.2021 Религиозная программа, Местная религиозная Церковь христиан веры евангельской.

05.06.2021 Всемирный день окружающей среды, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

08.06.2021 День социального работника, организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

15.06.2021День России,

22.06.2021 Общероссийская минута молчания, участник КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

22.06.2021 Месячник антинаркотической направленности и популяризации здорового образа жизни, участник КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

23.08.2021 День государственного флага Викторина

01.10.2021 Международный день пожилых людей организатор Чулымский СДК

01.10.2021 Просмотр трансляции праздничного концерта к Международному дню пожилых людей.

13.10.2021Празднование Юбилея Коваленко И.Ф. 90 лет организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

01.11.2021 Социальные ролики о «серебряном» волонтерстве.

30.11.2021 -22.12.221 Физкультурно спортивный клуб организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

27.12.2021 Новый год приходит к нам организатор (Чулымский СДК, глава Чулымского с/совета ,председатель районного совета депутатов )

30.12.2021 Поздравление С новым годом организатор организатор КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат».

Учреждением создан и ведется официальный сайт, информация на котором регулярно актуализируется. Кроме того, информация о событиях в учреждении размещается на сайте министерства социальной политики.

В Учреждении создан попечительский совет, члены которого принимают участие в деятельности учреждения.

**Раздел 3 Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

**Форма 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности см.стр. \_\_\_\_\_\_\_**

Учреждению на 2021 год выделены иные средства на осуществление иных расходов, не относящимся к расходам, осуществляемыми за счет средств субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства.

Утверждено плановых назначений – 6277536,00 рублей, в т. ч.:

- на установку пожарной сигнализации - 81 700,00 рублей;

- на поставку, монтаж и запуск автоматизированной блочно-модульной котельной – 6195835,15 рублей.

Исполнено плановых назначений – 81 700,00 рублей;

Реализация мероприятий по запуску модульной котельной предусмотрена на 1 квартал 2022 года, что в свою очередь повлекло не исполнение плановых назначений на 01.01.2022.

Структура поступления денежных средств учреждения за 2021 год в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, представлена в таблице.

**Состав и структура доходов учреждения**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КБК/  КОСГУ | Утверждено плановых назначений на 2021г | Исполнено плановых назначений на 01.01.2022г | % исполнения | Причина неисполнения |
| Субсидия на выполнение государственного задания | 131 | 14 057 066,58 | 14 057 066,58 | 100 | - |
| Собственные доходы учреждения | 130 | 3 083 800,00 | 3 009 069,57 | 97,6 | - |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| Доходы от компенсации затрат | 134 | 3 083 800,00 | 3 009 069,57 | 97,6 | - |
| Субсидии на иные цели | 152 | 81 700,85 | 81 700,00 | 100 | - |
| Субсидии на иные цели | 162 | 6 195 835,15 | 6 195 835,15 | 100 |  |
| **ИТОГО:** |  | **23 418 402,58** | **23 343 671,30** | **99,7** |  |

Финансовое положение учреждения зависит от выполнения плана, как по доходам, так и по расходам. Как видно из таблицы основной доходной составляющей учреждения является средства субсидии на выполнение государственного задания. Сумма исполнения субсидии на выполнение государственного задания за 2021 год составила 14 057 066,58 рублей, что составляет 100% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение плана по поступлениям от иной приносящей доход деятельности составляют 97,6% от утвержденных плановых назначений на 2021 год. Доходы получены от возмещения затрат за проживание от получателей социальных услуг.

Бюджетные назначения по субсидии на иные цели выполнены в сумме 6 195 835,15 рублей, что составляет 100% от уточненного плана.

**Состав и структура кассовых расходов учреждения**

**от предпринимательской деятельности**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КВР/КОСГУ | Утверждено плановых назначений на 2021 г. | Исполнено плановых назначений на 01.01.2022г | % испол-нения | Причина неисполнения |
| Услуги связи | 244/221 | 137 250,00 | 132 606,91 | 96,6 | - |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 244/225 | 439 220,00 | 364 081,48 | 82,9 | Не состоялся аукцион на ремонт кухни |
| Прочие работы, услуги | 244/226 | 187 527,69 | 187 527,69 | 100 | - |
| Увеличение стоимости основных средств | 244/310 | 130 866,11 | 130 866,11 | 100 | - |
| Увеличение стоимости лекарственных препаратов | 244/341 | 10 000,00 | 9991 | 99,9 | - |
| Увеличение стоимости продуктов питания | 244/342 | 1 566 426,71 | 1 383 650,57 | 88,3 | Экономия сложившаяся по торгам |
| Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 244/343 | 278 900,00 | 278 899,82 | 100 | - |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 244/344 | 200 000,00 | 199 985,07 | 100 | - |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 244/345 | 150 000,00 | 73006,09 | 48,7 | Не состоялся аукцион на поставку мягкого инвентаря. |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 244/346 | 213 780,09 | 212 746,18 | 99,5 | - |
| Уплата иных платежей в части штрафов за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах | 853/292 | 2 385,77 | 2385,77 | 100,0 | - |
| Другие экономические санкции | 853/295 | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,0 | - |
| **ИТОГО:** |  | **3 366 356,37** | **3025746,69** | **89,9** | **-** |

Исходя из данных таблицы видно, что исполнение плана по поступлениям от иной приносящей доход деятельности составляет 89,9%. Сумма исполнения составила 3 025 746,69 рублей.

**Состав и структура кассовых расходов учреждения по субсидии на выполнение государственного задания**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КВР/КОСГУ | Утверждено плановых назначений на 2021 г. | Исполнено плановых назначений на 01.01.2022г | % исполнения | Причина неисполнения |
|
| Заработная плата | 111/211 | 9 610 766,87 | 9603474,32 | 99,9 | - |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 111/266 | 121 418,18 | 119 992,48 | 98,8 | - |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 119/213 | 2 938 899,90 | 2 937 106,90 | 99,9 | - |
| Коммунальные услуги | 244/223 | 212 095,00 | 195 111,92 | 92,0 | - |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 244/225 | 74 400,00 | 74 400,00 | 100 | - |
| Прочие работы, услуги | 244/226 | 280 500,00 | 278 519,44 | 99,3 | - |
| Страхование | 244/227 | 7 000,00 | 6351,45 | 90,7 | - |
| Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 244/343 | 290 800,00 | 232 782,08 | 80 | Переходящие талоны с 2020года |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 244/344 | 54524,28 | 54 524,28 | 100 | - |
| Коммунальные услуги | 247/223 | 545063,98 | 532 613,77 | 97,7 | - |
| Пособия, компенсации и иные соц. выплаты гражданам | 321/264 | 166 174,80 | 166 174,80 | 100,0 | - |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851/291 | 72 475,72 | 72 475,72 | 100 | - |
| Другие экономические санкции | 853/295 | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,0 | - |
| **ИТОГО:** |  | **14 424 118,73** | **14 323 527,16** | **99,3** | **-** |

Анализ таблицы показывает, что учреждение использовало средства субсидии, выделенные на выполнение государственного задания на 99,3% от планового объема к годовым показателям.

**Состав и структура кассовых расходов учреждения**

**от субсидии на иные цели**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КВР/КОСГУ | Утверждено плановых назначений на 2021 г. | Исполнено плановых назначений на 01.01.2022г | % испол-нения | Причина неисполнения |
|
| Прочие работы, услуги | 244/226 | 81700,85 | 81 700,00 | 100 |  |
| Увеличение стоимости основных средств | 244/226 | 6195835,15 | 0,00 | 0 | Контракт с победителем под номером 1 расторгнут заключен с победителем под номером 2, сдвинулись сроки поставки |
| **ИТОГО** |  | **6 277536,00** | **81 700,00** | **1,3** |  |

Исходя из данных таблицы видно, что кассовое исполнение в отчетном периоде сложилось в сумме 81 700,00 рублей. Как отмечалось выше, реализация мероприятий по запуску модульной котельной предусмотрена январь-февраль 2022 года

Некассовых операций в отчетном периоде не осуществлялось.

**Отчет об обязательствах учреждения**

Обязательства текущего (отчетного) финансового года по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по расходам составляют 14 393 076,24 рублей из них:

- принятые обязательства – 14 348 588,02 рублей, в том числе принятые конкурентным способом – 105 427,12 рублей;

- денежные обязательства – 14 336 644,20 рублей;

- исполнение денежных обязательств – 14 323 527,16 рублей.

Исполнение принятых обязательств в отчетном периоде составляет – 99,8%.

Обязательства текущего (отчетного) финансового года по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) по расходам составляют 3 366 356,37 рублей из них:

- принятые обязательства – 3 036 275,39 рублей, в том числе принятые конкурентным способом – 1 014 599,51 рублей;

- денежные обязательства – 3 036 275,39 рублей;

- исполнение денежных обязательств – 3 025 746,69 рублей.

Исполнение принятых обязательств в отчетном периоде составляет – 90,2%.

Обязательства текущего (отчетного) финансового года по субсидии на иные цели по расходам составляют 6 277 536,00 рублей из них:

- принятые обязательства – 81 700,00 рублей, из них принятые с применением конкурсных процедур - 81 700,00 рублей;

- денежные обязательства – 81 700,00 рублей;

- исполнение денежных обязательств – 81 7000,00 рублей;

Исполнение утвержденных плановых назначений предусмотрено на 1 квартал 2022 года.

Расхождения данных из отчетов по формам 0503737, 0503738 и выгрузкой из АЦК нет.

**Раздел 4 Анализ показателей отчетности учреждения**

**Форма 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» см.стр. \_\_\_\_\_\_**

При утвержденных плановых назначениях субсидий на иные цели в сумме 6 277 536,00 рублей, расходы исполнены на 81 700,00 рублей. Остаток неисполненных расходов на 6 195 835,15 рублей будет направлен на поставку, монтаж и запуск блочно-модульной котельной в 1 квартале 2022г.

**Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» см.стр. \_\_\_\_\_\_**

**Движение нефинансовых активов представлено в таблице:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **на**  **01.01.2021г**  **4/2** | **на 01.01.2022г**  **4/2** |
| **1. Движение основных средств** | | |
| **1.1 Основные средства** | **4837490,12**  **335541,10** | **4815343,21**  **433959,10** |
| - жилые помещения | 1930648,90 | 1930648,90 |
| - нежилые помещения | 242672,87 | 242672,87 |
| - машины и оборудования | 464867,97  220512,10 | 442721,06  267310,10 |
| - транспортные средства | 2000000,00 | 2000000,00 |
| - производственный и хозяйственный инвентарь | 199300,38  115029,00 | 199300,38  166649,00 |
| **1.2 Амортизация основных средств** | **3274953,12**  **335541,10** | **3454738,73**  **433959,10** |
| - амортизация жилых помещений | 1930648,90 | 1930648,90 |
| - амортизация нежилых помещений | 242672,87 | 242672,87 |
| - амортизация машин и оборудования | 433010,97  220512,10 | 442721,06  267310,10 |
| - амортизация транспортных средств | 469320,00 | 639395,52 |
| - амортизация производственного и хозяйственного инвентаря | 199300,38  115029,00 | 199300,38  166649,00 |
| **1.3 Обесценение основных средств** | **0,00** | **0,00** |
| **1.4 Вложения в основные средства** | **0,00**  **0,00** | **0,00**  **0,00** |
| Вложения в основные средства – иное движимое имущество | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 |
| **1.5 Основные средства в пути** | **0,00** | **0,00** |
| **2. Движение нематериальных активов** | | |
| **2.1 Нематериальные активы** | **0,00** | **0,00** |
| **2.2 Амортизация нематериальных активов** | **0,00** | **0,00** |
| **2.3 Обесценение нематериальных активов** | **0,00** | **0,00** |
| **2.4 Вложения в нематериальные активы** | **0,00** | **0,00** |
| **3. Движение непроизводственных активов** | | |
| **3.1 Непроизводственные активы** | **4744842,52**  **0,00** | **4744842,52** |
| - земля | 4744842,52 | 4744842,52 |
| **3.2. Обесценение непроизводственных активов** | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 |
| **3.3 Вложения в непроизводственные активы** | **0,00**  **0,00** | **0,00**  **0,00** |
| **4. Движение материальных запасов** | | |
| **4.1 Материальные запасы** | **83260,37**  **1723152,30** | **94795,14**  **1767323,05** |
| **4.2 Вложения в материальные запасы** | **0,00** | **0,00** |
| **4.3 Материальные запасы в пути** | **0,00** | **0,00** |
| **5. Права пользования активами** | | |
| **5.1 Права пользования нефинансовыми активами** | **0,00** | **15580,00** |
| **5.2 Амортизация прав пользования активами** | **0,00** | **0,00** |

**Движение недвижимого и особо ценного имущества учреждения:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **на**  **01.01.2021г** | **на 01.01.2022г** |
| **1.1 Основные средства** | **4615245,53**  **0,00** | **4686836,39**  **229618,00** |
| - недвижимое имущество | 2173321,77  0,00 | 2173321,77  0,00 |
| - особо ценное имущество | 2441923,76  0,00 | 2513514,62  229618,00 |
| **1.2 Амортизация основных средств** | **3052708,53**  **0,00** | **3326231,91**  **229618,00** |
| - недвижимое имущество | 2173321,77  0,00 | 2173321,77  0,00 |
| - особо ценное имущество | 879386,76  0,00 | 1152910,14  229618,00 |
| **1.3 Обесценение основных средств** | **0,00** | **0,00** |
| **1.4 Вложения в основные средства** | **0,00** | **0,00** |
| **1.5 Основные средства в пути** | **0,00** | **0,00** |
| **2.1 Нематериальные активы** | **0,00** | **0,00** |
| **2.2 Амортизация нематериальных активов** | **0,00** | **0,00** |
| **2.3 Обесценение нематериальных активов** | **0,00** | **0,00** |
| **2.4 Вложения в нематериальные активы** | **0,00** | **0,00** |
| **3.1 Непроизводственные активы** | **4744842,52** | **4744842,52** |
| **3.2 Обесценение нематериальных активов** | **0,00** | **0,00** |
| **3.3 Вложения в непроизводственные активы** | **0,00** | **0,00** |
| **4.1 Материальные запасы** | **83260,37**  **1723152,30** | **94795,14**  **1767323,05** |
| **4.2 Вложения в материальные запасы** | **0,00** | **0,00** |
| **4.3 Материальные запасы в пути** | **0,00** | **0,00** |

**Движение материальных ценностей на забалансовых счетах:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **на**  **01.01.2021г**  **4/2** | **на**  **01.01.2022г**  **4/2** |
| **1. Имущество полученное в пользование** | **0,00** | **0,00** |
| **2. Материальные ценности принятые на хранение** | **0,00** | **0,00** |
| **3. Бланки строгой отчетности** | **0,00** | **0,00** |
| **4. Материальные ценности оплаченные по централизованному снабжению** | **0,00** | **0,00** |
| **5. Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры** | **0,00** | **0,00** |
| **6. Основные средства в эксплуатации** | **236214,12**  **389894,48** | **216765,27**  **450389,10** |
| - особо ценное имущество | 11180,00  389894,48 | 0,00  361847,99 |
| - иное движимое имущество | 225034,12  0,00 | 216765,27  88541,11 |
| **7. Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению** | **0,00** | **0,00** |
| **8. Периодические издания для пользования** | **0,00** | **0,00** |
| **9. Нефинансовые активы переданные в доверительное пользование** | **0,00** | **0,00** |
| **10. Имущество переданное в возмездное пользование** | **0,00** | **0,00** |
| **11. Имущество переданное в безвозмездное пользование** | **0,00** | **0,00** |
| **12. Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам** | **0,00** | **0,00** |

**Форма 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения см.стр \_\_\_\_\_\_\_**

«2» - собственные доходы учреждения

Дебиторская задолженность (КФО 2)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование предприятия – дебитора, договор | Счет учета | Сумма задолженности на 01.01.2021г., руб. | Сумма задолжен-ности на 01.01.2022г руб. | Дата возникновения дебиторской задолженности |
| 1 | Получатели социальных услуг | 209.34 | - |  |  |
| 2 | ПАО «Ростелеком» контракт от 05.02.2021г №624000053531 | 206.21 | - | 552,11 | Декабрь 2021 |
| 3 | ООО «Таврия» | 302.34 | 1 676,71 | - |  |
| 4 | ООО «Проект-МН» | 302.34 | 2 485,86 | - |  |
|  | **ИТОГО:** |  | **4 162,57** | **552,11** |  |
|  |  |  |  |  |  |

Кредиторская задолженность (КФО 2)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование предприятия – кредитора, договор | Счет учета | Сумма задолженности на 01.01.2021г руб. | Сумма задолжен-ности на 01.01.2022г руб. | Причины образования кредиторской задолженности |
| 1 | Нечаев Андрей Викторович, гражданско-правовой договор от 01.09.2021№ 54/21 | 302.25 |  |  | Оплата до 15.10.2021. |
| 2 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №11/21А от 03.03.2021г. | 302.34 | - | 5293,60 | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 3 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №16/20 от 04.06.2020г. | 302.34 | 10472,05 | - | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 4 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №6/21А от 08.02.2021г. | 302.34 | - | 2012,40 | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 5 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №35/21А от 15.06.2021г. | 302.34 | - | 3222,70 | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 6 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №б/н от 26.02.2020г. | 302.34 | 11687,22 | - | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 7 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №12/20А от 26.02.2020г. | 302.34 | 24484,70 | - | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 8 | ИП Вагнер Вячеслав Райнгольдович, контракт №15/20А от 27.02.2020г. | 302.34 | 12566,40 | - | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 9 | БАЛАХТИНСКИЙ ТОРГОВЫЙ ДОМ ООО СХП, контракт №66/20 от 30.12.2020г. | 302.34 | 1269,00 | - | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
| 10 | ООО "Бигпорт"  КОНТРАКТ от 01.02.2018 № 2018.31352 | 302.34 | 8267,84 | - | Поставка продуктов питания (оплата согласно контракта) |
|  | **ИТОГО:** |  | **68747,21** | **10528,70** |  |

«4» - субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания

Счет 205 31 «Учет расчетов по доходам»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Объем финансового обеспечения на 2021г | Поступило финансового обеспечения на 01.01.2022г | Остаток финансового обеспечения |
| Субсидии на выполнение государственного задания | 14 346 497,87 | 14 346 497,87 | 0,00 |
| **ИТОГО:** | 14 346 497,87 | 14 346 497,87 | **0,00** |

Дебиторская задолженность (КФО 4)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование предприятия – дебитора, договор | Счет учета | Сумма задолженности на 01.01.2021г., руб. | Сумма задолжен-ности на 01.01.2022г руб. | Дата возникновения дебиторской задолженности |
| 1 | ПАО «Красноярскэнергосбыт»,  контракт от 30.12.2020г. № 1331 | 206.23 | 76906,17 | 48928,99 | Авансовый платеж за январь 2022г |
| 3 | АО "Красноярскнефтепродукт,контракт №35/20А от 26.06.2020г. | 206.34 | 1086,39 | - | Погашено |
|  | **ИТОГО:** |  | **77992,56** | **48928,99** |  |

**Кредиторская задолженность (КФО 4)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование предприятия – кредитора, договор | Счет учета | Сумма задолженности на 01.01.2021г., руб. | Сумма задолжен-ности на 01.01.2022г руб. | Причины образования кредиторской задолженности |
| 3 | АО КНП,  контракт от 09.07.2021 №43/21А | 302.34 | - | 12030,20 | Поставка ГСМ (оплата согласно контракта) |
|  | **ИТОГО:** |  |  | **12030,20** |  |

«5» - субсидии на иные цели

Счет 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Объем финансового обеспечения на 2021г | Поступило финансового обеспечения на 01.01.2022г | Остаток финансового обеспечения |
| Субсидии на иные цели | 6 277 536,00 | 6 277 535,15 | 0,85 |
| **ИТОГО:** | 6 277 536,00 | 6 277 535,15 | **0,85** |

**Дебиторская задолженность:**

По состоянию на 01.01.2021 года за учреждением отсутствует дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2022 года за учреждением отсутствует дебиторская задолженность.

**Кредиторская задолженность:**

По состоянию на 01.01.2021 года за учреждением отсутствует кредиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.2022 года за учреждением отсутствует кредиторская задолженность.

**Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств Учреждения» см.стр. \_\_\_\_\_\_\_**

**Сведения об остатках денежных средств учреждения**

Остаток средств на лицевых счетах учреждения по состоянию на 01.01.2022г составляет:

лицевой счет 71192а75351 -100591,57 рублей

КВР 244 КОСГУ 226 - 59 316,00 рублей (использование Консультант Плюс);

КВР 244 КОСГУ 346 - 41 275,57 рублей (приобретение дез.средств)

лицевой счет 75192а75351 - 265879,25 рублей

КВР 244 КОСГУ 221- 65 879,25 рублей (услуги связи);

КВР 244 КОСГУ 310 – 100 000,00 рублей (приобретение кроватей для ПСУ, раковины в столовую);

КВР 244 КОСГУ 226 – 30 000,00 рублей (образовательные услуги);

КВР 244 КОСГУ 225 – 70 000,00 рублей (текущий ремонт комнат ПСУ).

лицевой счет 76192а75351 – 80 239,20 рублей

- 45323,93 рублей средства, перечисленные поставщиками для обеспечения исполнения контрактов;

- 34 915,27 рублей средства получателей социальных услуг.

лицевой счет 72192а75351 – 6 195 835,15 рублей

Контракт с победителем под номером 1 расторгнут заключен с победителем под номером 2, сдвинулись сроки поставки. Исполнение планируется в 1 квартале 2022г.

Суммы остатков на отчетную дату подтверждены выписками из лицевых счетов открытых в министерстве финансов Красноярского края.

Учреждение не имеет открытых номинальных счетов.

За учреждением не числятся судебные решения по денежным обязательствам.

**Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения** [**(ф. 0503295)**](consultantplus://offline/ref=DA9B7F4A5DE0595CEDD8FF98DE08EBBEDAF9DA97EDB1E382C9C98DA6381FE922064F0CB76F4472800D90AFDB4934865A166889EBFECE7BC1L0S4G) **см. стр. \_\_\_\_\_\_\_**

Учреждением в отчетном периоде уплачен административный штраф в размере 100 000,00 рублей согласно Постановлению Новоселовского районного суда № 5-46/2021 от 11.02.2021 (за нарушение законодательства в области санитарно-эпидемиологического благополучия населения, выразившееся в нарушении действующих санитарных правил и гигиенических нормативов).

**Информация о показателях по счетам**

401.40 «Доходы будущих периодов»:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма, руб. |
| *Соглашение на финансирование № 85 от 11.01.2021* | *13 881 500,00* |
| Доп.соглашение на финансирование № 85/2 | +222 100,00 |
| Доп.соглашение на финансирование № 85/3 | - 30 231,29 |
| Доп.соглашение на финансирование № 85/4 | - 259 200,00 |
| Доп.соглашение на финансирование № 85/5 | + 57 977,87 |
| Доп.соглашение на финансирование № 85/6 | +184 920,00 |
| ***Итого по соглашению № 85 от 11.01.2021 с учетом корректировок*** | ***14 057 066,58*** |
| *Соглашение на финансирование на иные цели № 279 от 19.03.2021* | *81 700,00* |
| Доп.соглашение на финансирование № 279/1 | + 6 226 970,00 |
| Доп.соглашение на финансирование № 279/2 | - 6 226 969,15 |
| Доп.соглашение на финансирование № 279/3 | + 6 195 835,15 |
| ***Итого по соглашению № 279 от 11.01.2021 с учетом корректировок*** | ***6 277 536,00*** |
| **ВСЕГО:** | **20 334 602,58** |

401.60 «Резервы предстоящих периодов»:

В Учреждении, согласно приказа 12-ОД от 29.11.2020 года утвержден график отпусков на 2022 год, согласно которого начислен резерв отпусков.

За учреждением по состоянию на 01.01.2022г обязательства по отпускам исполнены.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель  КОСГУ | Начислено | Списано | Остаток |
| 211 | 246 327,25 | 246 327,25 | - |
| 213 | 74 390,83 | 74 390,83 | - |
| **ИТОГО:** | **320 718,08** | **320 718,08** | **-** |

**Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» см.стр. \_\_\_\_\_\_\_**

Корректировка (исправление ошибок прошлых лет) сведений об изменении остатков валюты баланса *по средствам во временном распоряжении,* вызванная уточнением платежа, ошибочно поступившим в 2019 году на лицевой счет 76192а75351 в объеме 2 485,60 рублей, отменена (сторнирована) бухгалтерской операцией от 31.08.2021 № 00ГУ-000019.

Корректировка (исправление ошибок прошлых лет) сведений об изменении остатков валюты баланса *по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения)* в активе баланса связана с уточнением остатка на 01.01.2021 дебиторской задолженности по выданным авансам со счета 302.34 на счет 206.34 в общей сумме 4 162,57 рублей.

Корректировка (исправление ошибок прошлых лет) сведений об изменении остатков валюты баланса *по субсидии на выполнение государственного задания* в пассиве баланса связана с восстановлением кредиторской задолженности на 01.01.2021 перед ФСС по страховым взносам за 2020 год в сумме 3 310,09 рублей.

Корректировка (исправление ошибок прошлых лет) сведений об изменении остатков валюты баланса *по субсидии на выполнение государственного задания* в активе баланса связана с восстановлением дебиторской задолженности на 01.01.2021 перед ФСС по страховым взносам за 2020 год в сумме 3 520,86 рублей.

Корректировка (исправление ошибок прошлых лет) сведений об изменении остатков валюты баланса *по приносящей доход деятельности* в активе баланса связана с исправлением ошибок прошлых лет внутри групп основных средств и групп амортизации основных средств по счетам:

101.40 – 1 210,00 рублей, 101.60 +1 210,00 рублей;

104.40 - 304,00 рублей, 104.60 +304,00 рублей.

Корректировка (исправление ошибок прошлых лет) сведений об изменении остатков валюты баланса *по субсидии на выполнение государственного задания* в активе баланса связана с исправлением ошибок прошлых лет внутри групп амортизации основных средств по счетам:

104.30 – 260 534,00 рублей, 104.20 +260 534,00 рублей;

104.40 –102 550,66 рублей, 104.60 – 66 769,34 рублей, 104.50 + 169 320,00 рублей.

Сведения об ошибках прошлых лет, выявленных в 2021 году по КГБУ СО «Новоселовский дом-интернат» представлены в таблицах:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Зачислен возврат средств от ООО «Проект-МН» на КФО 3 КОСГУ 510 (распоряжение о зачислении средств от 18.12.2019), тогда как средства необходимо было направить (уточнить) на КФО 2 КОСГУ 346 | 2019 | Дт 2 304.96.834 –  Кт 2 302.34.734  Дт 3 304.96.834 –  Кт 3 304.01.734 | 2 485,86  - 2 485,6 | Главным специалистом | № 00ГУ000006 от 16.06.2021 |
| 2 | Произведена выплата дважды по платежным поручениям, в результате чего возникла дебиторская задолженность по ООО «Таврия». | 2020 | Дт 2 302.34 834 –  Кт 2 304.86 734  Дт 2 206.34 564 –  Кт 2 304 86 734 | - 1 676,71  1 676,71 | Главным специалистом | № 00ГУ000006 от 16.06.2021 |
|  | Итого |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Восстановление дебиторской задолженности перед ФСС по страховым взносам за 2020 год | 2020 | Дт 4 209.34.561 –  Кт 4 401.18.134 | 3520,86 | Бухгалтер КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000052 от 30.12.2021 |
|  | Всего | - | - | 3520,86 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Восстановление кредиторской задолженности перед ФСС по страховым взносам за 2020 год | 2020 | Дт 4 401.28.213 –  Кт 4 303.06.731 | 3520,86 | Бухгалтер КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000017 от 31.08.2021 |
|  | Всего | - | - | 3520,86 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Наличие отрицательного сальдо по кредиту счета 302.34 по ООО «Проект-МН». Средства не отражены на счете 206.34. | 2019 | Дт 2 302.34 834 –  Кт 2 304.96 734  Дт 2 206.34 564 –  Кт 2 304 96 734 | -2485,86  + 2485,86 | Главным специалистом | № 00ГУ-000026 от 29.09.2021 |
|  | Всего | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Корректировка кредиторской задолженности по средствам, поступившим во временное распоряжение | 2019 | Дт 3 304.01.837 –  Кт 3 304.96.737  Дт 3.304.96.834 –  Кт 3.304.01.734 | + 0,26  + 0,26 | Зам. начальника отдела учета и отчетности КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000030 от 18.10.2021 |
|  | Всего | - | - | + 0,52 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Восстановление кредиторской задолженности по средствам, поступившим от приносящей доход деятельности, числящуюся за получателями социальных услуг (2020 год) | 2020 | Дт 2 401.18.134 –  Кт 2 209.34.667 | 14 953,49 | Зам. начальника отдела учета и отчетности КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000031 от 20.10.2021 |
| 2 | Восстановление кредиторской задолженности по средствам, поступившим от приносящей доход деятельности, числящуюся за получателями социальных услуг (2019 год) | 2019 | Дт 2 401.19.134 –  Кт 2 209.34.667 | 8 912,41 | Зам. начальника отдела учета и отчетности КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000031 от 20.10.2021 |
|  | Всего | - | - | 23 865,90 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Восстановление дебиторской задолженности перед АО «Красноярскнефтепродукт» за 2020 год | 2020 | Дт 4 206.34.564–  Кт 4 401.28.346 | 0,45 | Зам.начальника отдела КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000041 от 13.12.2021 |
|  | Всего | - | - | 0,45 | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Наличие отрицательного сальдо по кредиту счета 302.34 по ООО «Таврия».  Произведена выплата дважды по платежным поручениям, в результате чего возникла дебиторская задолженность на 01.01.2021. Средства не отражены на счете 206.34. | 2020 | Дт 2 302.34 834 –  Кт 2 304.86 734  Дт 2 206.34 564 –  Кт 2 304 86 734 | - 1 676,71  + 1 676,71 | Главным специалистом | № 00ГУ000006 от 16.06.2021 |
| 2 | Восстановление кредиторской задолженности перед ФСС по страховым взносам за 2020 год. | 2020 | Дт 4 401.28.213 –  Кт4 303.06.731 | 3 310,09 | Бухгалтер КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000017 от 31.08.2021 |
| 3 | Наличие отрицательного сальдо по кредиту счета 302.34 по ООО «Проект-МН». Средства не отражены на счете 206.34. | 2019 | Дт 2 302.34 834 –  Кт 2 304.96 734  Дт 2 206.34 564 –  Кт 2 304 96 734 | - 2 485,86  + 2 485,86 | Главным специалистом | № 00ГУ-000026 от 29.09.2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Корректировка остатков на начало года внутри групп основных средств и групп амортизации | 2020 | Дт 2 101.40 Дт 2 101.60  Дт 2 104.40 Дт 2 104.60 | -1 210,00  +1 210,00  -304,00  +304,00 | Начальником отдела КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000041 от 13.12.2021 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Ошибки | Год возник.-я | Бухгалтерские записи | Сумма, руб. | Кем выявлено | Бухгалтерские справки |
| 1 | Корректировка остатков на начало года внутри групп основных средств и групп амортизации | 2020 | Дт 4 101.30 Дт 4 101.20  Дт 4 104.40 Дт 4  104.60 Дт 4 104.50 | -260 534,00  +260 534,00  -102550,66  -66769,34  +169320,00 | Начальником отдела КГКУ «ЦБ» | №00ГУ-000041 от 13.12.2021 |

В ходе проведения инвентаризации выявлены объекты нематериальных активов, подлежащие учету на балансовых счетах 102.31, 111,60, а также объекты, не подлежащие учету в связи с их использованием в рамках электронного взаимодействия. Протоколом заседания комиссии определены критерии отнесения выявленных объектов к нематериальным активам, а также данные, необходимые для отражения данных объектов на счетах учета с целью перехода на федеральный стандарт «Нематериальные активы». Данные о результатах инвентаризации отражены в Таблице 6:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Проведение инвентаризации | | | | Результат инвентаризации (расхождения) | | Меры по устранению выявленных расхождений |
| причина | дата | приказ о проведении | | код счета бюджетного учета | сумма, руб |
| номер | дата |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Переход на федеральный стандарт "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н. | 27.12.2021 | 86-П | 23.12.2021 | 4 1116I | 15 580,00 | Объект принят к учету на счете 111.6I |

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа «1С Предприятие (БГУ)». С использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи территориальныи отделение КГКУ «ЦБ» в г. Ачинск Красноярского края осуществляется электронный документооборот по следующим направлениям:

- система электронного документооборота с министерством финансов Красноярского края;

- передача отчетности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в инспекцию Федеральной налоговой службы посредством СБИС;

- передача статистической отчетности, отчетности в Фонд социального страхования и др. посредством СБИС;

- размещение информации о деятельности учреждения на официальном сайте bus.gov.ru.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется на основании:

- Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Единого плана счетов и Инструкции по его применению, утвержденные приказом 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 применении»;

- Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 № 174 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

- Приказа Минфина РФ от 30 марта 2015г. № 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 (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»;

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

- Приказ Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

- Федеральный [закон](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FAE996C40490654393C4422B6702763792395C742FD69E8EDC4717EA615CE677B5d6R0M) от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее - Закон № 7-ФЗ);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30799654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30799654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Концептуальные основы»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30491654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н (далее -[СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30491654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Основные средства»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C10091654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C10091654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Аренда»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30798654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 259н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30798654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Обесценение активов»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30490654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE893C30490654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Представление отчетности»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE091C30D9A654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 278н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE091C30D9A654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Отчет о движении денежных средств»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE09DC1019F654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE09DC1019F654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Учетная политика»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE09DC1029A654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE09DC1029A654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «События после отчетной даты»);

- Федеральный [стандарт](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE09DC10190654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденный Приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н (далее - [СГС](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE09DC10190654393C4422B6702763792395C742FD69E8FDD4C4BBB23d1R3M) «Доходы»);

- Приказ Минфина РФ от 07.12.2018 №256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Запасы» (в редакции от 19.12.2019 № 241н);

- Приказ Минфина РФ от 29.06.2018 №145н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Долгосрочные договоры» (в редакции от 16.12.2019 № 235н) (далее- СГС «Долгосрочные договоры»;

- Приказ Минфина РФ от 30.05.2018 №124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Резервы.Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах» (в редакции от 19.12.2019 № 242н) (далее – СГС «Резервы»);

- Приказ Минфина РФ от 28.02.2018 №37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности» (в редакции от 25.12.2019 № 251н, от 26.02.2021 № 29н).

Учетная политика разработана и утверждена приказом КГКУ «ЦБ» от 08.10.2020 № 80/3-2/18 «Об утверждении учетной политики для целей централизованного бухгалтерского учета», в которой прописаны:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета учреждения, содержащие применяемые для ведения синтетического и аналитического учета счета бухгалтерского учета;

- методы оценки отдельных видов имущества и обязательств;

- порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств;

- правила документооборота и технология обработки учетной информации, в том числе порядок и сроки передачи первичных (сводных) учетных документов в соответствии с утвержденным графиком документооборота для отражения в бухгалтерском учете;

- формы первичных (сводных) учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым законодательством РФ не установлены обязательные формы документов. При этом утвержденные субъектом учета формы документов должны содержать обязательные реквизиты первичного учетного документа, предусмотренные Инструкцией № 157н;

- порядок организации и обеспечения (осуществления) субъектом учета внутреннего финансового контроля.

Обязательства принимаются после подписания документов согласно Порядка принятияобязательств Учётной политики методом их начисления в рамках утверждённого плана финансово-хозяйственной деятельности.

Доход для целей бухгалтерского учета признается в результате совершения фактов хозяйственной жизни или наступления событий, в результате которых ожидается получение экономических выгод или полезного потенциала, связанных с этими операциями, при условии, что их сумма может быть надежно определена.

Доходы, полученные бюджетным учреждением, являются источниками формирования имущества бюджетного учреждения.

Учет расчетов по суммам доходов (поступлений), начисленных учреждением в момент возникновения требований к их плательщикам, возникающих в силу договоров, соглашений, а также при выполнении субъектом учета возложенных согласно законодательству РФ на него функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат осуществляется на счете 0 205 00 000 "Расчеты по доходам" (п. 197 Инструкции N 157н).

Источниками формирования имущества бюджетного учреждения в денежной и иных формах являются (п. 1 ст. 26 Закона № 7-ФЗ):

- регулярные и единовременные поступления от учредителя (субсидии на выполнение государственного задания и иные цели);

- доходы, получаемые от приносящей доход деятельности учреждения;

- другие, не запрещенные законом поступления, а именно:

- подарки от физических и юридических лиц;

- безвозмездная помощь в виде любого имущества;

- возмещение ОСАГО при страховом случае.

Поступлениями от учредителя являются субсидии из бюджетов бюджетной системы РФ бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственногозадания и на иные цели (п. 1 ст. 78.1 БК РФ). Кроме того, учреждениям могут предоставляться субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность (п. 1 ст. 78.2 БК РФ).

Учреждению в форме субсидий могут быть предоставлены гранты, в том числе предоставляемые органами власти по результатам проводимых ими конкурсов. Порядок их предоставления из бюджетов субъектов РФ, устанавливается соответственно нормативными правовыми актами Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ.

По результатам инвентаризации выявлено два объекта нематериальных активов: программное обеспечение «ViPNet Client». Данные о принятии к учету отражены в Таблице 6

Сведения о проведенной инвентаризации

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 27.12.2021 | 86-П | 23.12.2021 | | 10020000000000244 4 111.6I.352 | 15580,00 | В ходе инвентаризации выявлены объекты нематериальных активов подлежащие учету. Отражены в учете с целью перехода на федеральный стандарт «Нематериальные активы» | |

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

В отчетном периоде контрольных мероприятий, проводимых органами государственного (муниципального) финансового контроля, Счетной палатой Российской Федерации, контрольно - счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований не проводилось.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Учет нефинансовых активов | 0 108 00 | Определение справедливой стоимости методом рыночных цен | При определении справедливой стоимости бывших в эксплуатации объектов могут использоваться данные о цене на новые аналогичные или схожие объекты с применением поправочных коэффициентов в зависимости от состояния оцениваемого имущества.  Начисление задолженности по недостаче нефинансовых активов отражается в составе финансового результата (доходы от операций с активами) по справедливой стоимости на день обнаружения ущерба. |
| Учет основных средств | 0 101 00 | Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости.  Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным методом.  Учет объектов, введенных в эксплуатацию и стоимостью менее 10 000 рублей включительно, осуществляется на забалансовом [счете 21](http://internet.garant.ru/document/redirect/12180849/21) "Основные средства в эксплуатации" по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. | Принятие к учету основных средств по факту документального подтверждения их приобретения согласно условиям государственных контрактов (договоров) осуществляется на основании Решения Комиссии о принятии объекта основных средств в состав активов субъекта централизованного учета, с оформлением Акта о приеме-передаче объектов нефинансовых активов [ф. 0504101](http://internet.garant.ru/document/redirect/70951956/2010). В случае передачи объектов основных средств оформляется акт о приемке – передаче объектов нефинансовых активов ф. 0504101.  Начисление амортизации по основным средствам осуществляется ежемесячно и отражается последним днем календарного месяца, за который она начисляется, согласно Ведомости начисления амортизации и бухгалтерской справки (ф.0504833). |
| Учет нематериальных активов | 0 102 00 | Принятие к учету объектов нематериальных активов (выбытие из учета нематериальных активов) осуществляется с указанием стоимости нематериального актива и срока его полезного использования.  Начисление амортизации по объектам НМА производится линейным способом последним рабочим днем текущего месяца. | В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие критериям признания в качестве НМА, в частности исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.  Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.  Аналитический учет осуществляется в разрезе объектов НМА и центров материальной ответственности. Операции по поступлению, выбытию и перемещению объектов НМА учитываются в Журнале операций по выбытию и перемещению нефинансовых активов (ф. 0504071) и Журнале по прочим операциям (ф. 0504071). |
| Учет непроизведенных активов | 0 103 00 |  | Земельные участки, используемые учреждениями на праве постоянного (бессрочного) пользования (в том числе расположенные под объектами недвижимости), учитываются на соответствующем счете аналитического учета  Непроизведенные активы, не являющиеся земельными участками и не имеющие первоначальной стоимости в связи с отсутствием затрат на их приобретение отражаются в условной оценке, определяемой. Комиссией по поступлению и выбытию активов, если они соответствуют критериям признания активов на дату их отражения в балансе.  Объект непроизведенных активов учитывается на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении», если он не соответствует критериям признания актива. |
| Учет материальных запасов | 0 105 00 | Учет по фактической стоимости каждой единицы | Детализация аналитического учета материальных запасов ведется в разрезе объектов материальных запасов, единиц измерения, количества, ответственного лица, местонахождения объектов (места хранения), правового основания приобретения.  Материальные запасы учитываются с указанием того вида деятельности (финансового обеспечения), за счет которого они приобретены (созданы). |
| Затраты на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг | 0 109 60  0 109 80  0 401 20 | Учет расходов по формированию себестоимости ведется раздельно по группам видов услуг:  а) в рамках выполнения государственного задания;  б) в рамках приносящей доход деятельности. | Затраты на оказание услуг делятся на прямые и общехозяйственные.  В составе прямых затрат учитываются расходы, которые осуществлены непосредственно для оказания конкретного вида услуг, выполнения конкретного вида работ. Общехозяйственными признаются расходы, которые не связаны с оказанием услуг, выполнением работ и осуществлены для обеспечения функционирования учреждения в целом как хозяйствующего субъекта.  В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы, распределяемые между всеми видами услуг.  Прямые затраты непосредственно относятся на себестоимость изготовления единицы готовой продукции, выполнения работы, оказания услуги  Себестоимость услуг за отчетный месяц, сформированная на счете 0109602хх, списывается в дебет счета 040110131 «Доходы от оказания платных услуг (работ)» последний день. |
| Кассовые и банковские операции, денежные документы | 0 201 01  0 201 05 | Учет денежных средств осуществляется в соответствии с требованиями, установленными [Порядком](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBEB97C0019A654393C4422B6702763792395C742FD69E8ED84C43BB2402B726F23A412BD403E6C2A5E60AF36CdFRFM) ведения кассовых операций.  Аналитический учет безналичных денежных средств осуществляется в разрезе лицевых счетов (источников средств) по каждому Учреждению. | Учет операций с денежными документами ведется на отдельных листах Кассовой книги, с проставлением на них записи "Фондовый", а также в Журнале операций по прочим операциям на основании документов, прилагаемых к отчетам кассира.  Денежные документы принимаются в кассу и учитываются по фактической стоимости с учетом всех налогов, в том числе возмещаемых. |
| Расчеты с подотчетными лицами | 0 208 00 | Аналитический учет расчетов с подотчетными лицами ведется в Журнале операций расчетов с подотчётными лицами (ф.0504071). | На счете 0 208 00 подлежат отражению только расчеты с сотрудниками учреждения. Расчеты по выданным в подотчет средствам физическим лицам, отношения с которыми оформлены в рамках гражданско-правовых договоров, учитываются на счетах 0 206 00 «Расчеты по выданным авансам» и 0 302 00 «Расчеты по принятым обязательствам». |
| Расчеты с учредителем | 0 210 06 |  | Подлежит учету балансовая стоимость имущества, которым учреждение:  - может распоряжаться только по согласованию с собственником;  - не отвечает по своим обязательствам. |
| Расчеты по заработной плате и налогам | 0 302 11  0 302 13  0 303 01  0 303 02  0 303 05  0 303 06  0 303 07  0 303 08  0 303 10  0 303 11 | Аналитический учет расчетов по заработной плате ведется в "Журнале операций расчетов по оплате труда» в разрезе источников финансового обеспечения деятельности.  Аналитический учет расчетов по платежам в бюджеты ведется в Карточке учета средств и расчетов (ф. 0504051) в разрезе видов налога (платежей). | В Табеле учета использования рабочего времени [ф. 0504421](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE190C6009D654393C4422B6702763792395C742FD79986DA4C4BBB23d1R3M) отражаются фактические затраты рабочего времени. |
| Расчеты с дебиторами и кредиторами | 0 206 00  0 302 00 |  | Аналитический учет расчетов с поставщиками за поставленные материальные ценности, оказанные услуги, выполненные работы ведется в Карточке учета средств и расчетов ([ф. 0504051](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE190C6009D654393C4422B6702763792395C742FD59B8BD54C4BBB23d1R3M)) или в [Журнале](consultantplus://offline/ref=E919892467A1E2ED2FE5DE14ED0BF323E3D295C491CA5EEF3DD5C00BA9E546C935CFA5FD79C5D5275425BCF6AB814160002117478458E4AEE4f3J) операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (ф.0504071).  Аналитический учет расчетов по пенсиям, пособиям и иным социальным выплатам ведется в Карточке учета средств и расчетов (ф.0504051) или Журнале по прочим операциям (ф.0504071) в разрезе получателей выплат. |
| **Учет доходов**  (от собственности, от оказания платных социальных услуг, от субсидии на выполнение государственного задания, от целевых субсидий, от пожертвований, гранты, от сумм принудительного изъятия, от возмещения ущерба, от возмещения, включая компенсации затрат, от операций с активами) | 0 401 40  0 401 10 | Путем обособленного учета средств по источнику финансового обеспечения на уровне 18 разряда номера счета бухгалтерского учета.  Путем группировки доходов (расходов) учреждения по экономическому содержанию в разрезе кодов КОСГУ. | Организация раздельного учета по видам доходов (расходов) |
| Учет на забалансовых счетах | 01 "Имущество, полученное в пользование"  02 «Материальные ценности на хранении» 03 «Бланки строгой отчетности»  04 «Сомнительная задолженность»  07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры»  08 «Путевки неоплаченные»  09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»  [10](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FBE092C10199654393C4422B6702763792395C742FD7988DD84C43BB2402B727F63A412BD403E6C2A5E60AF36CdFRFM) «Обеспечение исполнения обязательств»  20 «Задолженность, невостребованная кредиторами»  21 «Основные средства в эксплуатации»  27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» |  | В разрезе кодов вида финансового обеспечения (деятельности) |
| Финансовый результат | 0 401 00 |  | Финансовый результат определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период. В конце финансового года финансовый результат текущей деятельности учреждения закрывается на счет 040130000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов». |

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности Учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей:

Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделениях»;

Форма 0503767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов»

Форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

Форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения»;

Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности»;

Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля».

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель | | |  | | |  | М.Г. Шинкоренко | | | | | | | |
|  | | | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | | | | | | |
| Руководитель планово-экономической службы | | |  | | |  |  | | | | | | | |
|  | | | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | | | | | | |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | | | | | | | | | |  | ОГРН | 1202400014740 | |
| КГКУ «ЦБ» территориальное отделение в г. Ачинск | | | | | | | | | |  | ИНН | 2466284143 | |
| (наименование, местонахождение) | | | | | | | | | |  | КПП | 246601001 | |
| Руководитель (уполномоченное лицо) |  | Заместитель главного бухгалтера | |  |  | | |  | Е.В. Медведева | | | | | |
|  |  | (должность) | |  | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | | | | |
| Исполнитель |  | Главный специалист бюджетного учета и формирования отчетности | |  |  | | |  | Е.В.Авдашкина  8 (39151) 3-00-11 доб. 325 avdashkina.e@cb-24.ru | | | | | |
|  |  | (должность) | |  | (подпись) | | |  | (расшифровка подписи) | | | | (телефон, e-mail) | |
| «17» января 2022 г. | | | |  |  | | |  |  | | | |  | |