

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к отчету об исполнении областного бюджета**

	<b>на 01 января 2021 года</b>	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503160
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор источников финансирования дефицита бюджета Наименование бюджета (публично- правового образования)	<b>Государственное казенное учреждение социального обслуживания Псковской области «Центр социального обслуживания Куньинского района</b>	по ОКПО	01.01.2021
		Глава БК	26037845
Периодичность:	<b>Областной бюджет</b>	по ОКАТО	805
Единица измерения:	<b>квартальная</b>		
	<b>руб.</b>	по ОКЕИ	5821655100
			383

**Раздел 1. Организационная структура**

Полное наименование: Государственное казенное учреждение социального обслуживания Псковской области «Центр социального обслуживания Куньинского района».

Сокращенное наименование: ГКУСО «Центр социального обслуживания Куньинского района».

Организационно-правовая форма: государственное казенное учреждение.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 182010, Псковская область, п. Кунья, ул. Дзержинского, д. 3.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 805.

Финансово-хозяйственная деятельность Центра осуществляется на основании Устава, утвержденного приказом Главного государственного управления социальной защиты населения Псковской области (далее - Центр) от 04.02.2015 № 38, с изменениями от 21.06.2018 № 176, от 30.08.2017 № 213 от 20.12.2018 № 331.

Центр внесен в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрирован в налоговом органе за основным государственным регистрационным номером 1036001301159 от 25.02.2003 года

Выдано свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 25.02.2003 серия 60 № 001032118 (ИНН/КПП 6007002791/600701001).

Центр является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Псковской области (далее - УФК по Псковской области), печати и штампы с полным наименованием.

Функции и полномочия Учредителя в отношении Центра осуществляют Комитет и Государственный комитет Псковской области по имущественным отношениям, в порядке и пределах, определенных законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Уставом, Центром осуществляется деятельность: по оказанию гражданам во всех формах социального обслуживания видов социальных услуг на территории района в соответствии с перечнем социальных услуг, установленных Законом области; по



предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, предусмотренных федеральным и областным законодательством.

Для осуществления финансово-хозяйственной деятельности Центру открыты лицевые счета в УФК по Псковской области:

-03572003020 получателя бюджетных средств;

-04572003020 администратора доходов бюджета;

-05572003020 для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

В своей структуре Центр имеет следующие подразделения:

- отделение по социальному обслуживанию населения, включающее службу участковых социальных работников и службу социального обслуживания на дому;

- отделение социальной помощи детям.

Бюджетный учет осуществляется в Центре в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете (далее - Закон № 402-ФЗ), Инструкцией по применению единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н (далее - Инструкция № 157н), приказом от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкцией по его применению», приказом от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ», приказом от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению, федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России от 31.12.2016 № 256н «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», № 257н «Основные средства», № 259н «Обесценение активов», № 260н «Предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности», иными нормативно-правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского (бюджетного) учета.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие» сетевая версия, заработная плата в программе AINFORM: «Зарплата и Кадры». Для сдачи бухгалтерской, статистической, налоговой отчетности с использованием телекоммуникационных каналов связи применяется программа «СВОД-СМАРТ» и «СБИС», для осуществления функций бюджетного документооборота с УФК по Псковской области применяется система удаленного финансового документооборота (СУФД). Бюджетная отчетность составляется на основе данных Главной книги и других регистров бюджетного учета, установленных законодательством РФ, с обязательным проведением сверки оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками по регистрам синтетического учета.

На основании приказа Центра создана постоянно действующая инвентаризационная комиссия, в состав которой включены работники Центра, определены сроки проведения инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств.



## **Раздел 2. Результаты деятельности**

Приоритетными направлениями в работе учреждения являются повышение эффективности предоставления социальных услуг, повышение качества и увеличение объема услуг семьям с детьми, а также детям, находящимся в трудной жизненной ситуации, повышение качества и увеличение объема услуг по реабилитации и социальной адаптации инвалидов, улучшение условий труда работников учреждения. Согласно действующему федеральному и региональному законодательству значительное количество категориальных групп населения имеют право на получение различных мер социальной поддержки.

Количество штатных единиц на 01.01.2021г. по учреждению составляет 42 единицы, с месячным фондом 799149,75. Проиндексированы должностные оклады с 01.10.2020г. на 3%, в соответствии с Постановлением Администрации Псковской области от 18.08.2020 № 297. Среднее количество занятых штатных единиц за отчетный период составляет 38,5. Списочная численность работников на 31.12.2020г. 61 человек.

Административно - управленческий персонал – 3 единицы, социальный работник – 22,00, социальный работник (участковый соц. работник) – 4 ед., специалист по организации и установлению выплат социального характера -2 ед., бухгалтер – 1,5, документовед – 0,5 ставки, специалист по кадрам – 1,0 ставка, водитель – 3, уборщик служебных помещений – 0,75 ставки, дворник – 0,25 ставки, заведующий отделением 1,0, социальный педагог -1,0, педагог-психолог -1,0, специалист по социальной работе-1,0 ставка.

Вакантные должности на 01.01.2021г.: педагог-психолог 1 ед.,

## **Раздел 3. Анализ отчета об исполнении областного бюджета**

За 2020 год учреждению доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 140400958,20. Денежные средства израсходованы в сумме 139862644,19, что составляет 99,62% от бюджетных назначений на 2020 год.

Показатели неисполнения бюджета по расходам отражены в Сведениях об исполнении бюджета (ф. 0503164).

## **Раздел 4. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.**

Расход средств областного бюджета осуществляется с учетом выделенного финансирования в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств.

За 2020 год ассигнования областного бюджета исполнены следующим образом:



Период	Бюджетные обязательства	Фактически профинансировано		Кассовое исполнение	
2020 год, в т.ч.	140400958,20	139862644,19	99,62%	139862644,19	100%
содержание учреждения	16767276,34	16744471,45	99,86%	16744471,45	100%
меры социальной поддержки	123633681,86	123118172,74	99,58%	123118172,74	100%

**- на меры социальной поддержки – 123118172,74**

в т. ч. выплата на погребение – 176907,38; ежегодная денежная выплата донорам – 203985,04; ежемесячное пособие на оплату расходов по ЖКУ – 4826896,57 ; выплата на твердое топливо – 1400496,00; субсидии на ЖКУ – 5571377,06; детское пособие – 3447791,73; ЕДВ сельским специалистам – 1918348,0000; ЕДВ ветеранам труда – 9095877,94; ЕДВ труженикам тыла – 28742,40; ЕДВ реабилитированным лицам – 5607,00; ЕДВ ветеранам труда Псковской области – 2071981,00; ЕДВ многодетным семьям – 1861386,00; государственная социальная помощь – 594353,40; государственная социальная помощь короновирус — 11940000,00; возмещение 70% родительской платы – 315000,00; инвалидам по военной травме – 7200,00; ежемесячное пособие родителям военных погибших после 16.01.1995г. – 38160,00; ежемесячное пособие на третьего ребенка – 7646128,00; пособие на ребенка военнослужащего – 0; единовременная выплата на рождение ребенка – 233004,78; по уходу за ребенком до 1,5 лет – 3678229,92; предоставление материнского капитала – 2925600,00; денежное пособие при усыновлении – 100000,00; выплата чернобыльцам – 35826,78; приемная семья на содержание – 12243457,77; заработная плата приемным семьям – 8605899,70; опека на содержание – 603731,94; аренда, при первичном трудоустройстве, на рождение ребенка, проезд на санаторно – курортное лечение – 397644,09; единовременное пособие при передаче ребенка на воспитание в семью – 89496,21; оплата взноса инвалидам на капитальный ремонт – 144419,59; доплата к пенсии государственным служащим – 215973,83; выплата от трех до семи лет — 20602925,11; РСД — 13577979,76; льготное зубопротезирование – 29866,00; социальный контракт – 90000,00; выплата фед. льготникам ко Дню Победы, детям войны– 84000,00; на первого ребенка – 7345851,22; единовременная денежная выплата семье, погибшего военнослужащего — 50000,00; оплата гостиницы семье, погибшего военнослужащего — 19620,00; установка автономных, дымовых, пожарных извещателей - 199500,00; приобретение функциональной кровати для инвалида — 29350,00; приобретение информационного стенда — 12347,00; на почтовые расходы – 640775,38 ; услуги банка по зачислению субсидий – 12436,14;



- на содержание учреждения – 16744471,45

заработная плата 11529875,68 (в т. ч. из резервного фонда, в связи с коронавирусной инфекцией 381742,41);

пособие по временной нетрудоспособности за счет учреждения — 36551,58 (18 листов нетрудоспособности);

начисления по заработной плате – 3500286,21(в т. ч. из резервного фонда, в связи с коронавирусной инфекцией 115286,21);

денежная компенсация на спец. одежду социальным работникам – 57593,34 (29чел.);

услуги связи – 120500 (в т. ч. начисления по междугородн. звонкам — 1910,51, начисления по мобильной связи — 4431,10);

приобретение конвертов – 14500,00 (452 конверта, 16 марок);

расходы за информационное обеспечение – 69636,00 (обновление программ — 56886, продление антивирусной программы — 4800, продление сайта учреждения — 2450, продление программы СБИС - 5500);

расходы по 225 статье – 50200,00 (перечислено в ООО «Элак» по заправке и ремонту оргтехники - 34250, в ООО «МТК» за ремонт оргтехники -15950);

приобретение запчастей к компьютерной техники по 340 статье — 64500,00(перечислено за покупку картриджей в ООО «Элак» - 8800, в ООО «МТК» за покупку картриджей для лазерных принтеров, компьютерных мышек, клавиатур, источников бесперебойного питания -55700);

приобретение основных средств по оргтехнике (принтер) — 12000,00;

расходы на коммунальные услуги – 283100,00 (электроэнергия — 118157,93(14260кВт), тепловая энергия — 160937,62 (41,699Гкал.), вода — 2054,45 (50куб.) водоотведение -1950);

услуги эвакуатора — 8500,00;

работы и услуги по 225ст. – 72500,00 (вывоз мусора 8991,93, ремонт автомобиля LADA 14056, гидравлическое испытание системы отопления 6000, обслуживание ОПС 5750, обработка чердачных помещений 8683,20, тех. обслуживание автомобилей 9049,40, ремонт УАЗ 8500, услуги тех. осмотра 1100, договора по текущим работам 9649,47, перезарядка огнетушителя 720);

работы и услуги по 226ст. – 155000,00 (СЭС - гигиеническое обучение 8362(22чел.), прохождение мед. комиссии сотрудников 87818,74(48чел.), предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей 28700, обучение сотрудников 19100, полиграфические услуги 2620, страховка автомобилей 6999,26, услуги нотариуса 1400);

расходы по 340 статье – 310000,00 (строительные материалы 3397, запчасти 53325, бланки строгой отчетности 9672, канцелярский товар 101487,55, счетчик воды 900, туалетное



мыло 806,40, покупка кабеля 1627, бензин 123554,20, хозяйственные расходы 15230,85);  
приобретение основных средств – 45100,00 (покупка шкафов и углового окончания —  
13720, тепловентилятора — 2980, велосипедов — 28400 (4шт.));  
налог на имущество, земельный налог 290ст. – 14262,00;  
транспортный налог на 3 машины – 8907,00; пени, штрафы – 1044,64;  
ежемесячная выплата за ЖКУ соц. работникам – 336415,00 (27 чел.),  
установка программного обеспечения (из резервного фонда на 4 системных блока  
участковым работникам) — 54000,00

За 2020г. получена благотворительная натуральная помощь от юридических и  
физических лиц на общую сумму 332104, в количестве 2618 единиц:

- 412 новогодних сладких подарков на сумму 123600 принято от ГБУСО Псковской  
области "Центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, Печорского  
района",

- 48 пар женских сапог на сумму 12000 принято от Российского Красного Креста,

- 2158 ед.(вещи б/у, набор канц. товаров, обувь, новогодние подарки, продуктовые и  
школьные наборы) на сумму 196504 принято от Областного отделения Российского  
детского фонда

Прием натуральной гуманитарной помощи от юридических лиц осуществляется на  
основании актов приема-передачи благотворительной помощи.

Учет гуманитарной помощи осуществляется на забалансовом счете 02  
«Материальные ценности, принятые на хранение». Выдача гуманитарной помощи  
производится на основании ведомости с указанием Ф.И.О получателя, статуса семьи,  
адреса, количества товара, подписи получателя.

Для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение  
получателя бюджетных средств действует лицевой счет № 05572003020. На 01.01.2020г. на  
лицевом счете № 05572003020 остатка нет. Обороты в течение года составили в сумме  
14962,50 (процент по государственному контракту за пожарные извещатели).

На лицевой счет администратора доходов бюджета № 04572003020 в УФК по Псковской  
области по состоянию на 01.01.2021 поступило денежных средств в сумме 660148,52. В  
том числе плата за социальное обслуживание на дому составляет 649148,52, возмещение  
денежных средств ООО "Талисман сервис" за утилизированный лом автомобиля Шевроле  
Нива — 11000 руб.

По результатам деятельности по состоянию на 01 января 2021 года имеется  
кредиторская задолженность в сумме 698771,29. В том числе по коду счета бюджетного  
учета 1.302.00.000 — 335563,00; 1.303.00.000 — 363208,29; 1.304.00.000 — 0. Резерв  
отпусков 29435,62. Кредиторская задолженность образовалась в связи с начислением  
заработной платы сотрудникам за декабрь 2020г.с последующей выплатой в январе 2021  
года.

По состоянию на 01 января 2021 года по учреждению имеется дебиторская  
задолженность по коду счета бюджетного учета 1.206.00.000 в сумме 383568,27. Основная  
часть дебиторской задолженности образовалась, в связи с неполной выплатой денежных



средств на предоставление мер социальной поддержки в отделениях УФПС «Почта России».

Расшифровка существенных остатков текущей кредиторской и дебиторской задолженности (более 100 тыс. рублей по одному контрагенту) на конец 2020г.:

#### Кредиторская задолженность

Наименование контрагента	Сумма (в рублях с коп.)	в том числе просроченная задолженность (в рублях с коп.)	Дата образования задолженности
Сбербанк РФ	335563,00	0	31.12.2020
....			

#### Дебиторская задолженность

Наименование контрагента	Сумма (в рублях с коп.)	в том числе просроченная задолженность (в рублях с коп.)	Дата образования задолженности
Почта России ФГУП	306203,86	0	31.12.2020
....			

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2021г. отсутствует. За 2020 год бюджетных обязательств сверх доведенных ЛБО не принято.

По состоянию на 01.01.2021 года по данным бухгалтерского учета на балансе учреждения числятся основные средства на общую сумму 4346930,42: «Нежилые помещения (здания и сооружения) - недвижимое имущество учреждения 1380821,00, движимое имущество 25000,00; производственный и хозяйственный инвентарь 461489,14, «Машины и оборудование» 948253,28, «Транспортные средства» 1490267,00, «Прочие основные средства» 41100,00

Согласно Карте реестра имущества по состоянию на 01.01.2021, на праве оперативного управления находится 1 объект недвижимого имущества, часть административного здания (нежилое) по ул. Дзержинского, д. 3, р.п. Куныя, Псковской области, балансовой стоимостью 1380821,00 руб. № 56-60/003/2017-4 от 27.07.2017, общей площадью 357,6 кв.м. и земельный участок под зданием с кадастровым номером 60:07:0010508:20, общей площадью 400 кв.м. расположенный по адресу: Псковская область, р.п. Куныя, ул. Дзержинского, д.3.

За 2020 год основные средства списаны на сумму 798921,78, приобретены на сумму 159311,78. Амортизация на 01.01.2021 составляет 2978356,05. Остаточная стоимость основных средств — 1368574,37. Остаток резерва предстоящих расходов на 01.01.2021 по счету 401.60.000 составляет в сумме 29435,62 в том числе: - резерв на оплату отпусков по счету 401.60.211- 22608,00, резерв на оплату отпусков по счету 401.60.213- 6827,62.



По средствам областного и федерального бюджетов, предусмотренным на реализацию национальных проектов на 2020 год, приведены в форме следующей таблицы:

( в тыс.рублей)

Наименование показателя	Уточненная роспись/план	в том числе средства федерального бюджета	в том числе средства областного бюджета	Касс. расход	в том числе средства федерального бюджета	в том числе средства областного бюджета
8051003035P1220202244	16846,68	16846,68	0	16846,68	16846,68	0
8051003035P1220202313	2711418,87	2711418,87	0	2711418,87	2711418,87	0
8051003035P122100244	2711418,87	2711418,87	0	2711418,87	2711418,87	0
8051003035P122100313	3447791,73	3447791,73	0	3447791,73	3447791,73	0
8051003035P128610321	2925600,00	2925600,00	0	2925600,00	2925600,00	0
8051004035P120840244	32378,11	32378,11	0	32378,11	32378,11	0
8051004035P120840313	7646128,00	7646128,00	0	7646128,00	7646128,00	0
8051004035P155730313	7345851,22	7345851,22	0	7345851,22	7345851,22	0
<b>ИТОГО</b>	<b>24147133,88</b>	<b>24147133,88</b>	<b>0</b>	<b>24147133,88</b>	<b>24147133,88</b>	<b>0</b>

#### **Раздел 5. Прочие вопросы деятельности**

Бухгалтерский и налоговый учет в учреждении ведется на основании принятой учетной политики на 2020 год, приказ № 1 от 09.01.2020г.

Израсходованы средства на мероприятия информационного обеспечения:

- расходы за услуги связи, в т. ч. междугородней и сотовой, составили 120500,00.
- заправка картриджей и ремонт оргтехники на сумму 50200,00.
- расходы на обновление программ: 1С, Зарплата, СБИС, обновление антивирусных программ составили — 69636,00; приобретение запчастей к оргтехнике — 12000,00.

В течении 2020 года в бухгалтерии учреждения проводилась одна проверка Фондом социального страхования РФ об особенностях финансового обеспечения, назначения и выплаты в 2012-2020 годах на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний., осуществления иных выплат и возмещения расходов страхователя.

Годовая инвентаризация активов и обязательств по всем кодам учета проведена 01.12.2020 по приказу директора от 27.11.2020 №194-А в установленном порядке. Расхождения и нарушения не выявлены.



На основании утвержденного плана-графика проведения проверок на 2020 год главным бухгалтером был проведен внутренний финансовый контроль в следующем порядке:

1. Соответствие годового отчета об исполнении бюджета данным бухгалтерского учета за 2019 год.
2. Проверка наличия актов сверки с поставщиками и подрядчиками. Правильность и обоснованность сумм дебиторской, кредиторской задолженности за 1 квартал 2020г..
3. Ревизия кассы, соблюдение порядка ведения кассовых операций. Проверка соблюдения лимита денежных средств в кассе за 1 полугодие 2020г..
4. Оформление путевых листов. Контроль по списанию бензина за 9 месяцев 2020 года.
5. Проведение инвентаризации имущества и правильность документального оформления ее результатов на 01.12.2020г.
6. Проверка хозяйственных операций по расчетам с подотчетными лицами за 2 полугодие 2020г..

Результаты каждой проведенной проверки подробно расписаны в актах с указанием направления контроля, срока проведения проверки, периода за который проводится проверка.

За 2020 год у учреждения нет обязательств по судебным решениям и исполнительным документам.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности не подлежат заполнению формы в виду отсутствия числовых и текстовых значений показателей:

ф. 0503296, ф. 0503178G-СВ, ф. 0503178G-Б.

не включены следующие формы:

ф. 0503160 -5, ф. 0503160 -7, ф.0503166, ф. 0503167, ф. 0503172, ф. 0503173, ф. 0503190

Директор: \_\_\_\_\_ Т. А. Гусева

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ С. А. Головина

18 января 2021г.

