

СВЕДЕНИЯ

о поступлении и расходовании финансовых и материальных средств за 2023 год

Полное наименование: Государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Предгорный комплексный центр социального обслуживания населения».

Сокращенное наименование: ГБУСО «Предгорный КЦСОН».

КПП 261801001, ОГРН 1022600963770.

Учредитель - Министерство труда и социальной защиты населения Ставропольского края.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности учреждения является предоставление гражданам пожилого возраста и инвалидам, гражданам и семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации, семьям, имеющим детей-инвалидов, семьям в социально-опасном положении, социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-педагогических, социально-экономических, социально-правовых, консультативных, реабилитационных, оздоровительных и других социальных услуг.

Основными направлениями деятельности Центра являются:

- социальное обслуживание на дому граждан пожилого возраста и инвалидов;
- полустационарное обслуживание;
- срочное социальное обслуживание семей и граждан в трудной жизненной ситуации; стационарное социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов; торговое обслуживание малообеспеченных граждан;
- социальное обслуживание семей с детьми, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- организация оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;
- хозяйственно-бытовые услуги, транспортные, прокат инвалидно-реабилитационной техники, швейные услуги, парикмахерские услуги, ремонт обуви, услуги сиделки, ритуальные услуги, тренажерный зал.

Обособленных подразделений нет.

План ФХД, гарантированные услуги утверждает учредитель. Тарифы на дополнительные платные услуги утверждает директор учреждения.

Отчетность за 2023 год сформирована бухгалтерией учреждения исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

Факторами, повлиявшими на увеличения в отчетном периоде объема закупок в целом за счет различных источников финансового обеспечения, послужили:

- объективная потребность учреждения в работах и услугах, требуемых для качественного выполнения своих функций;
- необходимость обеспечения комфортных и безопасных условий проживания клиентов стационарных подразделений (капитальный ремонт пожарной сигнализации в стационарных, полустационарных подразделениях, ремонт помещений стационарных подразделений).

Непригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса учреждения в порядке, установленном учредителем.

За 2023 год списано 221 объект основных средств. Общая балансовая стоимость списанных основных средств составила 912000,00 рублей. Причина списания всех основных средств физический износ и невозможность их дальнейшего использования.

При расходовании средств целевой субсидии в результате применения конкурентных

способов заключения контрактов в рамках исполнения Федерального закон от 05.04.2013 №44-ФЗ экономия средств целевой субсидии, предоставленной на проведение капитального ремонта объектов недвижимого имущества в центрах социального обслуживания населения составила 2369337,73 рублей.

В учреждении осуществляется постоянный контроль за расходованием товарно-материальных ценностей.

Лимиты потребления энергоресурсов соблюдаются, перерасхода в отчетном периоде нет.

В 2023 году безвозмездно полученных услуг (работ) по которым не делались проводки в учреждении нет.

Объектов, стоимость которых нельзя надежно оценить, у учреждения нет.

В Министерстве финансов Ставропольского края открыты два лицевых счета:

148.70.059.8 - субсидии на выполнение государственного задания, внебюджетные средства;

148.75.059.9 - субсидии на иные цели.

Финансирование осуществляется из федерального и краевого бюджета и внебюджетных источников. Профинансировано субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания из краевого бюджета за 2023 года - 134901,6 тыс.рублей. Кассовый расход составил - 134901,6 тыс.рублей.

Профинансировано субсидий на иные цели из краевого и федерального бюджета за 2023 год -14003,1 тыс. рублей, из них:

- 1470,6 тыс. рублей на меры социальной поддержки по оплате жилья, коммунальных услуг или отдельных их видов, установленных Законом СК «О мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности»;

- 8413,1 тыс. рублей на мероприятия по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами;

- 4119,4 тыс. рублей на проведение мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества в центрах социального обслуживания населения, в том числе проведение строительного контроля за выполнением работ по капитальному ремонту. Кассовый расход составил - 14003,1 тыс. рублей.

Поступило внебюджетных средств на сумму - 32680,2 тыс. рублей.

Субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, средства от приносящей доход деятельности и пожертвования освоены в полном объеме.

На лицевом счете учреждения по КФО 3 во временном распоряжении остаток денежных средств в сумме 58474,16 рубля на обеспечение контракта № 2023.079860 от 25.12.2023г. ООО ПКП «Ставпромкомплект» на поставку ГСМ на 2024 год.

Поступило средств от оказания платных услуг - 15210,5 тыс. рублей, за счет средств полученных в виде разницы выплаченной пенсии клиентам стационарных отделений - 15809,1тыс.рублей, возмещение затрат по ФСС - 43,8 тыс. рублей, доходы от компенсации затрат на обучение уволенных сотрудников в соответствии с условием трудового договора - 26,4 тыс. рублей.

Доходы от штрафных санкций за нарушение условий контракта 57139,72 рублей. На основании п.12 постановление Правительства РФ от 04.07.2018г № 783 «О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом». Учреждение списывает начисленную и не

уплаченную сумму неустойки по контракту № 2023.037600 от 17.07.2023г в отношении подрядчика ООО «Гранит».

Привлеченные внебюджетные средства израсходованы на расширение материально-технической базы учреждения, организацию питания клиентов Центра, на оказание материальной помощи малоимущим гражданам Предгорного района.

Безвозмездные поступления составили - 4836828,68 рублей:

- 1590415,00 рублей - денежные средства;
- 208490,07 рублей - основные средства;
- 971749,74 рублей - продукты питания;
- 1015859,92 рублей - мягкий инвентарь;
- 1050313,95 рублей- хозяйственные материалы.

Иные доходы по деятельности по государственному заданию по КОСГУ 189 получены санаторно-курортные путевки для оздоровления детей Предгорного района на сумму 6094714,08 рублей.

Форма 0503721 Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения:

по строке 321 графы 6 Увеличение стоимости основных средств по «Приносящей доход деятельности» на сумму 2976292,87 рубля, вложения в основные средства:

- по счету 106.21 «Вложения в основные средства - особо ценное движимое имущество» на сумму 2100000,00 рублей;
- по счету 106.31 «Вложения в основные средства - иное движимое имущество» на сумму 667802,80 рубля.
- 208490,07 рублей безвозмездное поступление основных средств.

По строке 322 графы 6 уменьшение стоимости основных средств по «Приносящей доход деятельности» на сумму 1092322,71 рубля в целях обеспечения деятельности учреждения и возложенных на него функций.

В форме 0503769 "Собственные доходы учреждения" по кредиторской задолженности показатели граф 5 и 6 разница восстановление кассового расхода:

- по счету 302.14 "Расчеты по прочим несоциальным выплатам персоналу в натуральной форме" на сумму 424,63 рубля в связи с закрытием лицевого счета сотрудника.

В форме 0503769 "Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания" по дебиторской задолженности на 01.01.2024 года составляет по счету 205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» на 2024, 2025, 2026 года по утвержденному соглашению № 0049/4 от 28.12.2023 года в размере 414242147,46 рублей;

В форме 0503769 по кредиторской задолженности расхождение граф 5 и 6 образовались в связи с восстановлением кассового расхода :

- по счету 302.11 "Расчеты по заработной плате" на сумму 36097,57 рублей в связи с закрытием лицевого счета;
- по счету 302.23 "Расчеты по коммунальным услугам" на сумму 48703,19 рубля в связи с закрытием расчетного счета ООО "Жилищно-коммунальное хозяйство";
- по счету 302.66 "Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме" на сумму 921,42 рубль в связи с закрытием лицевого счета.

В форме 0503769 «Субсидии на иные цели» по дебиторской задолженности на 01.01.2024 года составляет по счету 205.52 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» на 2024 год по

утвержденному соглашению №57 от 27.01.2023 года в размере 7072620,60 рублей.
Информация о резервах, отраженных в ф. 050769 КФО 4

На 1 января 2023 года остаток резервов на счете 4.401.60 составил 7930839,91 рублей, в том числе:

- 7787281,51 рубль резерв на оплату отпусков и уплату страховых взносов;
- 143558,40 рублей резерв на оплату коммунальных услуг.

На 01 января 2024 года остаток резервов на счете 4.401.60 составил 7734332,37 рубля, в том числе:

- 7630510,48 рублей резерв на оплату отпусков , включая страховые взносы;
- 103821,89 рубль резерв на оплату коммунальных услуг. По сравнению с началом прошлого года резерв уменьшился на 196507,54 рублей из-за уменьшения численности сотрудников.

ф. 050769 КФО 2

На 1 января 2023 года остаток резервов на счете 2.401.60 составил 203285,91 рублей, в том числе:

- 168188,99 рублей резерв на оплату отпусков и уплату страховых взносов;
- 35096,92 рублей резерв на услуги связи.

На 01 января 2024 года остаток резервов на счете 2.401.60 составил 260599,82 рублей, в том числе:

- 225270,37 рублей резерв на оплату отпусков , включая страховые взносы;
- 35328,83 рублей резерв на услуги связи. По сравнению с началом прошлого года резерв увеличился на 57313,91 рублей из-за увеличения заработной платы.

Резерв на оплату отпусков и начисленных страховых взносов будет использован до 31 декабря 2024 года, резерв на оплату услуг связи будет использован в январе 2024 года.

За отчетный период начислены следующие налоги и взносы в составе ЕНП по счетам:
по КФО2

- по счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на сумму 1321128,00 рублей;
- по счету 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на сумму 2500,00 рублей;
- по счету 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» на сумму 2682283,30 рубля.

по КФО 4

- по счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на сумму 12228712,00 рублей;
- по счету 303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на сумму 15921,00 рубль;
- по счету 303.12 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на сумму 491643,00 рубля;
- по счету 303.13 «Расчеты по земельному налогу» на сумму 194397,00 рублей.
- по счету 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» на сумму 3006256,03 рублей.

Из них перечислены НДФЛ и страховые взносы в полном объеме. Перечисления отражены по дебету счета 303.14 «Расчеты по единому налоговому платежу».

На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм, которые ИФНС зачла в счет обязательств. Это подтверждено справкой об отсутствии задолженности на 01.01.2024 год. На основании справки учреждение отразило зачет сумм с кредита счета 303.14 в дебет счетов : 303.01, 303.05, 303.12, 303.13, 303.15.

При ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности учреждение руководствуется следующими нормативными актами:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее-Закон №402-ФЗ);
- 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 применению» (далее — Инструкции № 157н);
- приказом Минфина России 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» (далее - Приказ № 52н);
- приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» (далее - Инструкция № 174н);
- приказ Минфина РФ от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;
- федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;
- Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утвержденной приказом № 03-01-597 от 27.12.2022года;
- иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета.