

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

	01 января на _____ 2018г.	Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
		Дата	01.01.2018
Учреждение Обособленное подразделение	Областное автономное учреждение социального обслуживания «Холмский комплексный центр социального обслуживания населения»	по ОКПО	55971179
Учредитель	Новгородская область	по ОКАТО	49000000000
Наименование органа, осуществляющего		по ОКПО	00087774
полномочия учредителя	Департамент труда и социальной защиты населения Новгородской области	Глава по БК	948
Периодичность: <u>квартальная, годовая</u>		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб		по ОКЕИ	383

Наименование учреждения: областное автономное учреждение социального обслуживания «Холмский комплексный центр социального обслуживания населения» (далее – учреждение)

Сокращенное наименование: ОАУСО «Холмский КЦ».

Директор: Сафонова Светлана Анатольевна.

Главный бухгалтер: Пфеффер Анна Викторовна.

Право подписи за руководителя финансово-экономической службы предоставлено главному бухгалтеру Пфеффер Анне Викторовне.

Организационно-правовая форма: автономное учреждение.

Юридический и почтовый адрес: 175270 Новгородская обл., г.Холм, ул.Комсомольская, д.5/6.

Орган, осуществляющий полномочия учредителя: департамент труда и социального обслуживания населения Новгородской области.

Источники доходов: субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания, субсидии на иные цели, внебюджетные источники: предоставление платных услуг, продажа имущества, добровольные пожертвования юридических и физических лиц.

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Областное автономное учреждение социального обслуживания «Холмский комплексный центр социального обслуживания населения» - автономное учреждение. Учредителем учреждения является Новгородская область. Функции и полномочия учредителя от имени Новгородской области осуществляет департамент труда и социальной защиты населения Новгородской области. Учреждение осуществляет свои функции на основании Устава, утвержденного приказом департамента труда и социальной защиты населения Новгородской области №988 от 19.12.2014г.

Собственником имущества учреждения является Новгородская область. Полномочия собственника имущества учреждения осуществляет департамент

имущественных отношений и государственных закупок Новгородской области. Имущество учреждения закреплено на праве оперативного управления.

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
осуществление социального обслуживания (в полустационарной, стационарной формах и в форме социального обслуживания на дому) и социальное сопровождение населения	Осуществление социального обслуживания на дому, в полустационарной и стационарной форме. Содействие в предоставлении медицинской, психологической, педагогической, юридической, социальной помощи.	1. Федеральный закон от 03 ноября 2006 года № 174-ФЗ "Об автономных учреждениях" 2. Федеральный закон от 28 декабря 2013 года № 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации" 3. Устав ОАУСО "Холмский КЦ", утвержденный приказом департамента труда и социальной защиты населения Новгородской области от 19.12.2014 г. №988

Целью создания учреждения является осуществление социального обслуживания (в полустационарной, стационарной формах и в форме социального обслуживания на дому) и социального сопровождения населения в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 442-ФЗ «Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации» иными нормативными правовыми актами РФ и Новгородской области. Для достижения цели учреждение осуществляет виды деятельности:

1. предоставление социально-бытовых услуг, направленных на поддержание жизнедеятельности получателей социальных услуг в быту;

2. предоставление социально-медицинских услуг, направленных на поддержание и сохранение здоровья получателей социальных услуг путем организации ухода, оказания содействия в проведении оздоровительных мероприятий, систематического наблюдения за получателями социальных услуг для выявления отклонений в состоянии их здоровья;

3. предоставление социально-психологических услуг, предусматривающих оказание помощи в коррекции психологического состояния получателей социальных услуг для адаптации в социальной среде;

4. предоставление социально-педагогических услуг, направленных на профилактику отклонений в поведении и развитии личности получателей социальных услуг, формирование у них позитивных интересов (в том числе в сфере досуга), организацию их досуга;

5. предоставление социально-правовых услуг, направленных на оказание помощи в получении юридических услуг, в том числе бесплатно, в защите прав и законных интересов получателей социальных услуг;

6. предоставление социально-трудовых услуг, направленных на решение проблем, связанных с трудовой адаптацией;

7. предоставление услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности;

8. содействие в предоставлении медицинской, психологической, педагогической, юридической, социальной помощи, не относящейся к социальным услугам (социальное сопровождение);

9. организация отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации;

10. выявление несовершеннолетних, находящихся в социально опасном положении, а также семей, несовершеннолетние члены которых нуждаются в социальных услугах, осуществление социальной реабилитации этих лиц, оказание им необходимой помощи в соответствии с индивидуальными программами социальной реабилитации;

11. выявление и устранение причин и условий, способствующих безнадзорности и беспризорности несовершеннолетних;

12. содействие органам опеки и попечительства в осуществлении устройства несовершеннолетних, оставшихся без попечения родителей или иных законных представителей;

13. профилактика обстоятельств, обуславливающих нуждаемость гражданина в социальном обслуживании;

14. организация труда работников Учреждения и повышение их квалификации;

15. внедрение в практику работы по социальному обслуживанию новых социальных технологий;

16. разработка и исполнение перечня мероприятий индивидуальной программы реабилитации или абилитации инвалида, находящегося на обслуживании в Учреждении

17. осуществлять полномочие Учредителя по исполнению публичного обязательства по предоставлению ежемесячной денежной компенсации расходов по оплате жилья и коммунальных услуг специалистам в соответствии с областным законом от 27.08.2009 №586-ОЗ «О предоставлении мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах и посёлках городского типа».

Иные виды деятельности, приносящие доход, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации:

-услуги питания;

-прочие услуги, оказываемые при ремонте и строительстве жилья и других построек;

-прочие услуги непроизводственного характера.

Учреждение имеет структурные подразделения:

- отделение социального обслуживания на дому, приема граждан и предоставления срочных социальных услуг, расположенное по адресу: ул. Комсомольская, д. 5/6, г. Холм, Новгородская область, Россия, 175270;

- отделение профилактики безнадзорности и социальной помощи семье и детям, расположенное по адресу: ул. Комсомольская, д. 5/6, г. Холм, Новгородская область, Россия, 175270;

- стационарное отделение социального обслуживания граждан, расположенное по адресу: ул. Новикова, д. 35, г. Холм, Новгородская область, Россия, 175270.

Наблюдательный совет учреждения состоит из 6 членов. В состав Наблюдательного совета входят:

- представитель Учредителя;

- представитель департамента имущественных отношений и государственных закупок Новгородской области;
- два представителя общественности, в том числе лица, имеющие заслуги и достижения в сфере социальной защиты населения;
- два представителя работников учреждения (кроме директора и его заместителя). В отчетном периоде состав Наблюдательного совета не изменялся.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

В соответствии с Уставом учреждения ежегодно учредителем доводится государственное задание для исполнения по видам предоставляемых услуг, в 2017 году, исполнено по состоянию на 01.01.2018 года:

1. Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг — объём услуги 5 чел., исполнено 5 чел.
2. Предоставление социального обслуживания в полустационарной форме включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг — объём услуги 425 чел., исполнено 425 чел.
3. Предоставление социального обслуживания женщинам, подвергшимся психфизическому насилию, оказавшимся в экстремальных психологических и социально-бытовых условиях – объём услуги 35 чел., исполнено 35 чел.
4. Предоставление социального обслуживания в форме на дому включая оказание социально-бытовых услуг, социально-медицинских услуг, социально-психологических услуг, социально-педагогических услуг, социально-трудовых услуг, социально-правовых услуг, услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности, в том числе детей-инвалидов, срочных социальных услуг — объём услуги 208 чел. мощность учреждения 180 чел., исполнено 208 чел.

В течение отчетного периода государственное задание не изменялось.

В течение 2017 года на обучение и повышение квалификации работников учреждения затрачено 10150 руб. из средств внебюджетной деятельности, обучение прошли 3 человека, из них :

1 человек по программе обучения должностных лиц специалистов гражданской обороны в области ГО и ЧС «ГО, предупреждение и РСЧС для организаций по ГО защите от ЧС» по должностям: руководитель занятий по ГО и ЧС (16 часов), член КПЛЧС и ОПБ (36 часов), член эвакуационной комиссии (36 часов), уполномоченный на решение задач в области ГО и ЧС (72 часа); обучение по теме «Требования пожарной безопасности в объеме пожарно-технического минимума для руководителей, инженерно-технических работников и специалистов, ответственных за пожарную безопасность (16 часов);

1 человек обучение по теме «Требования пожарной безопасности в объеме пожарно-технического минимума для руководителей, инженерно-технических работников и специалистов, ответственных за пожарную безопасность (16 часов), по программе обучения по охране труда для руководителей и специалистов предприятий (40 часов);

1 человек предэкзаменационная подготовка по правилам технической эксплуатации электроустановок потребителей и технике безопасности (8 часов).

В соответствии с подпрограммой «Организация и проведение профессиональной переподготовки, курсов повышения квалификации государственных гражданских служащих Новгородской области, лиц, замещающих государственные должности Новгородской области, иных работников органов государственной власти, иных государственных органов Новгородской области, а также работников областных государственных учреждений в сфере повышения эффективности бюджетных расходов» учреждению были выделены средства в виде субсидии на иные цели в сумме 8500 рублей, средства израсходованы на участие в обучающем семинаре главного бухгалтера учреждения по теме «Изменения в учете государственных (муниципальных) учреждений до 2018 г. Особенности формирования бюджетной (бухгалтерской) отчетности до 2018 г. Организация внутреннего финансового контроля в государственных (муниципальных) учреждениях».

Среднесписочная численность работников в учреждении по состоянию на 01.01.2018 года равна 31,5 чел., из них внешние совместители 4,3 чел. Численность по штатному расписанию 41,5 ед., укомплектованность 41,25 ед., вакансии: 0,25 ставки культорганизатора. По сравнению с 2016 годом среднесписочная численность уменьшилась на 7 %, снижение обусловлено уменьшением списочной численности работников и увеличением нагрузки на 1 чел.

Средняя заработная плата работников по учреждению составила 18364 руб., основных социальных работников 21335 руб. В среднем заработная плата социальных работников увеличилась на 9 % по сравнению с 2016 годом.

В октябре 2017 года внесены изменения в Положение об оплате труда и штатное расписание учреждения: уменьшены оклады главного бухгалтера и заместителя руководителя с декабря 2017 года.

Балансовая стоимость основных фондов 4630161,63 руб., остаточная стоимость 1511931,18 руб., стоимость произведенных активов (земля) 4711602,00 руб. Стоимость особо ценного имущества 8522640,99 руб., остаточная стоимость 6167464,18 руб. Балансовая стоимость имущества уменьшилась на сумму проданного автомобиля 336636,00 руб. (остаточная стоимость 0,00 руб.)

По состоянию на 01.01.2018 года в учреждении состоит на учете 1 автомобиль. В мае состоялись торги по продаже автомобиля ГАЗ 32213 сумма продажи -25000 рублей.

На балансе учреждения состоит 2 здания и сооружение. Здание стационарного отделения социального обслуживания граждан находится с 2012 года в стадии капитального ремонта. С 2013 года произведены работы по ремонту крыши, освещения, внутренние общестроительные работы. В 2017 году на средства бюджета Новгородской области в виде целевой субсидии на иные цели разработана ООО «Новгородагропромпроект» проектная и сметная документация на капитальный ремонт в связи с изменениями норм, требований и расширением мощности отделения на общую сумму 600000,00 руб.

Учреждение испытывает потребность в автобусе на 13 посадочных мест для перевозки несовершеннолетних и граждан пожилого возраста. А также потребность в персональных компьютерах и орг.технике: принтеры, ксероксы, сканер, факс. Основное количество орг.техники, состоящей на учете, 2002, 2004, 2012 года выпуска, с моральным и физическим износом.

Согласно действующего законодательства, в целях доступности услуг учреждения, в рамках реализации программ «Доступная среда» необходимо приобрести аудио-, видео-информаторы для обеспечения входных групп для граждан с нарушениями слуха и зрения.

Потребность в имуществе ежегодно предоставляется учредителю.

Учреждение осуществляет закупки для обеспечения деятельности согласно положений Федерального закона от 18.07.2011 №223-ФЗ, «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», для исполнения разработано и утверждено Положение о закупках, где предусмотрен порядок закупки товаров, работ и услуг различными способами. Ежегодно на официальном сайте закупок zakupki.gov.ru размещается план-график закупок товаров, работ, услуг, и изменения к нему.

В течение отчетного периода учреждением производились закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства неконкурентным способом. Ежемесячно, согласно действующего законодательства, на официальном сайте закупок zakupki.gov.ru размещается информация о заключенных договорах.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» по строке 104 формы раздел «Доходы»:

сумма доходов по приносящей доход деятельности 1 648015,34 руб. образована:

- по соглашению с ОАУ «Новгородский областной центр развития социального обслуживания населения» поступило безвозмездно путевок в детские оздоровительные лагеря области 1406601 руб.;

- добровольные пожертвования от физических и юридических лиц в денежном выражении и в натуральной форме 215442,17 руб. из них:

- в денежном выражении 115600 руб.,

- в натуральной форме 125814,34 руб.: детская школьная и спортивная форма, нижнее белье, обувь, канцелярские принадлежности, хозяйственные товары, новогодние подарки, ГСМ.

В форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» по строкам 099 «Чрезвычайные доходы от операций с активами» 1657,08 руб. и 269 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами» 5223,48 руб. отражено списание безнадежной, нереальной к взысканию дебиторской и кредиторской задолженности по получателям социальных услуг, в связи со смертью ответчика. Списание задолженности производится с одновременным отражением на забалансовых счетах 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» и 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами».

По строке 290 «Расходы будущих периодов» по государственному заданию 1216,00 руб. неисключительные права на использование сервиса «Контур-Экстерн» (налоговая и статистическая отчетность), по приносящей доход деятельности 5223,48 руб.: премия ОСАГО, неисключительные права на использование СКЗИ «КриптоПро CSP». Неисключительные права приходятся на соответствующие счета утвержденного плана счетов с одновременным отражением на забалансовом 01 счете. Списание суммы неисключительных прав - ежемесячно в размере 1/12 от стоимости.

В 2017 году на средства бюджета Новгородской области в виде целевой субсидии на иные цели разработана ООО «Новгородагропромпроект» проектная и сметная документация на капитальный ремонт здания стационарного отделения социального обслуживания граждан на общую сумму 600000,00 руб., стоимость отнесена на забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»

По состоянию на 01.01.2018 на балансе учреждения учтены резервы предстоящих расходов в составе рассчитанного фонда оплаты труда (далее – ФОТ) на отпускные и начислений на него в сумме 381496,78 руб., из них 293008,28 руб. ФОТ, 88488,50 руб. начисления на ФОТ. В течение 2017 года начисление отпускных, учтенных в резерве на 01.01.2017г., производилось со счета 440160000. В декабре 2017 года перед началом формирования годовой отчетности на основании акта инвентаризации расчетов произведен перерасчет резерва предстоящих расходов на сумму неиспользованных отпускных по состоянию на 01.01.2018 года, на начислений на них.

В форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения» при проверке по строкам 463 и 464 предупреждения на сумму 350492,51 руб.- сумма заимствования с других финансовых обеспечений для оплаты авансовых платежей по кодам расходов при отсутствии денежных средств по требуемым кодам финансового обеспечения.

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

Финансовое обеспечение хозяйственной деятельности учреждения производится в виде субсидии на выполнение государственного задания, субсидий на иные цели и внебюджетные источники (оплата за социальные услуги, за дополнительные социальные услуги, пожертвования, спонсорская помощь, средства от операций с активами). В течение отчетного периода субсидия на выполнение государственного задания изменилась на сумму авансового платежа по земельному налогу, на увеличение заработной платы работникам согласно Указа Президента от 07.05.2012 №597 «О мероприятиях по реализации социальной политики». Всего субсидии на обеспечение государственного задания на 2017 год запланировано 8807090 руб., поступило 8775134 руб., что составило 99% от общей суммы заключенного соглашения от 11.01.2017 №42/2017.

рублей

2016 год	2017 год	Отклонения 2017 года от 2016 года (+;-)
9343409	8807090	-536319

В 2017 году по сравнению с 2016 годом субсидия на государственное задание уменьшена на 536319 руб., сумма компенсирована снижением среднесписочной численности основных социальных работников с одновременным увеличением нагрузки на одного работника.

Основными направлениями расходов являются заработная плата и начисления на заработную плату - 8490652,28 руб. - 97% от общего объема расходов,

оплата за работы, услуги, приобретение мат.запасов 208200 руб. - 2%,

коммунальные услуги 29000 руб. - 0,3 %

имущественные налоги 47100 руб. - 0,7 %

В связи с трудным финансовым положением обязательства по заключенным договорам в 2017 году оплата счетов производилась как со средств субсидии, так и за счет внебюджетных источников.

Соглашение от 25.01.2017 №52/2017 на предоставление субсидии на иные цели на сумму 80400 руб., поступило 80400 руб., на сумму субсидии заключен контракт от 25.01.2017 №7 с ООО "Система Забота" на предоставление услуг экстренной помощи «Тревожная кнопка»

№ п/п	Направление расходования субсидии	Объем субсидии (руб.)		
		Плановые расходы	Кассовые расходы	Фактические расходы
1.	п. 2.10. мероприятия подпрограммы «Организация обеспечения маломобильных граждан пожилого возраста и инвалидов системами экстренного вызова оперативных служб»	80400	80400	80400
	Итого	80400	80400	80400

Остаток субсидии 0,00 руб.

Соглашение от 03.04.2017 №91/2017 на предоставление субсидии на иные цели на сумму 600000 руб., поступило 440000 руб., на сумму субсидии заключен контракт от 18.04.2017 №5-17 с ООО "Новгородагропромпроект" на предоставление услуг по разработке проектной и сметной документации стационарного отделения.

№ п/п	Направление расходования субсидии	Объем субсидии (руб.)		
		Плановые расходы	Кассовые расходы	Фактические расходы
1.	п. 3.1. мероприятий Подпрограммы «Организация выполнения работ по ремонту зданий организаций социального обслуживания»»	600000	600000	600000
	Итого	600000	600000	600000

Остаток субсидии 0,00 руб.

Соглашение от 25.09.2017 №176/2017 на предоставление субсидии на иные цели на сумму 8500 руб., поступило 0,00 руб., на сумму субсидии заключен договор от 29.09.2017 с ООО "СКАЙ-БЮДЖЕТ" на оказание услуг по организации и проведению семинара по теме «Изменения в учете государственных (муниципальных) учреждений до 2018 г. Особенности формирования бюджетной (бухгалтерской отчетности до 2018 г. Организация внутреннего финансового контроля в государственных (муниципальных) учреждениях»

№ п/п	Направление расходования субсидии	Объем субсидии (руб.)		
		Плановые расходы	Кассовые расходы	Фактические расходы
1.	п. 5.1. мероприятий Подпрограммы «организация и проведение профессиональной переподготовки, курсов повышения квалификации и участия в семинарах государственных гражданских служащих Новгородской области, лиц, замещающих государственные должности Новгородской области, иных работников органов государственной власти, иных государственных органов Новгородской области, а также работников областных государственных учреждений в сфере повышения эффективности бюджетных расходов»	8500	8500	8500
	Итого	8500	8500	8500

Остаток субсидии 0,00 руб.

Всего из внебюджетных источников поступило на счет учреждения за отчетный период: 961946,87 руб., из них 821131,87 руб.— плата за предоставленные социальные услуги, 215 руб. – доход от продажи бланка трудовой книжки, 25000 руб. – доход от продажи автомобиля, 115600 руб. – добровольные пожертвования физических и юридических лиц.

В перечень дополнительных платных услуг входят:

- технологии
- 1) «Услуги сиделок»;
- 2) «Стационар на дому»
- 3) «Мобильная бригада»
- 4) «Приемная семья»
- 5) «Бригадный метод»
- прочие услуги разового характера.

Основными направлениями расходов являются заработная плата и начисления на заработную плату- 219038,38 руб. - 23% от общего объема расходов. оплата за работы, услуги, приобретение мат.запасов 732582,33 руб. – 76%. прочие налоги (авансовые платежи по УСН, негативному воздействию на окружающую среду, пени) 7669,88 руб. – 0,8 %, оказание срочной социальной помощи гражданам – 1500 руб. – 0,2%.

К внебюджетным источникам в учреждении относятся добровольные пожертвования от юридических и физических лиц за отчетный период в денежном выражении на лицевой счет поступило 115600 руб.из них 78100 руб.через кассу учреждения и 37500 руб.непосредственно на счет. Все денежные средства оприходованы. Основным направлением расходования средств является приобретение мягкого инвентаря, продуктов питания, хоз.товаров для формирования наборов и оказания срочной социальной помощи нуждающимся гражданам района.

Задолженность по недостаткам в учреждении отсутствует. Целевые иностранные кредиты не привлекались.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

За 2017 год учреждением произведены расходы на увеличение стоимости основных средств на сумму 2098,00 руб., приобретенные основные средства были списаны при передаче в эксплуатацию с одновременным увеличением забалансового счета 21 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации». В учреждение безвозмездно поступил DVD-плеер ВВК на сумму 2640,00 руб. от ООО «Все для ПК-НВ» - плательщик ОАУ «Новгородский областной центр развития социального обслуживания населения», средства по подпрограмме «Не оступись». Приобретенные основные средства были списаны при передаче в эксплуатацию с одновременным увеличением забалансового счета 21 «Основные средства стоимостью до 3000 рублей включительно в эксплуатации».

По строке 230 формы 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» по внебюджетной деятельности учтены стоимость материальных запасов, направленных на формирование социальных подарочных наборов для оказания срочной социальной помощи нуждающимся гражданам.

За 2017 год от ОАУ «Новгородский областной центр развития социального обслуживания населения» в учреждение поступили путевки в детские оздоровительные лагеря области, согласно Соглашения между учреждениями, стоимость полученных путевок составила 1406601 выданных 1406601 руб.

По состоянию на 01.01.2018 года на балансе учреждения учтена дебиторская задолженность на общую сумму 126914,53 руб. из неё по *внебюджетной деятельности* 61508,53 рублей:

763,53 руб. - авансовые платежи за услуги хостинга ООО «ТаймВэб» ИНН7840339881;

50 руб. – авансовый платеж по договору гражданско-правового характера за услуги механика и диспетчера по выпуску автотранспорта, январь 2018 г.;

12000 руб. – авансовый платеж за разработку проекта ПДВ на административное здание ИП Семёнову Ю.А. ИНН 531600003985;

1042 руб. – авансовый платёж по УСН;

1434 руб. – авансовый платеж по налогу за негативное воздействие на окружающую среду, 2017 год;

0,27 руб. – перерасчет пени по подоходному налогу за сентябрь 2017 г., переплата;

15,45 руб. – авансовый платеж страховых взносов на сумму выплаченного аванса по вознаграждению за услуги механика и диспетчера по выпуску автотранспорта, январь 2018 г.;

46203,28 руб.- дебиторская задолженность по получателям социальных услуг, согласно подписанным актам оказания услуг за декабрь 2017 г.:

просроченной задолженности нет.

По средствам субсидии на выполнение государственного задания : 65406 руб.

31956,00 руб. – неисполненная субсидия на выполнение государственного задания за 2017 год;

33450,00 руб. – авансовый платеж по земельному налогу за 2017 год. просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 01.01.2018 года по учреждению составила 25134,35 руб., из неё:

по внебюджетной деятельности 24806,95 руб.:

15677,55 руб. – кредиторская задолженность по получателям социальных услуг (предоплата за услуги)

5929,4 руб. – за услуги связи за декабрь 2017 г. ПАО «Ростелеком» ИНН7707049388

3200 руб. – за предрейсовый и послерейсовый медосмотр водителя, декабрь 2017 ГОБУЗ «Холмская ЦРБ» ИНН 5317002768 КПП 531701001

По средствам субсидии на выполнение государственного задания 327,4 руб.

327,4 руб. – задолженность за электроэнергию, декабрь 2017 г. ООО «ТНС энерго Великий Новгород» ИНН 7715825806 КПП 532150001.

По средствам субсидии на иные цели задолженность отсутствует:

В форме 0503769 «Сведения по дебиторской задолженности учреждения» при проверке выявлены предупреждения:

-по подотчетам «2ДСобствДоходы» и «2КСобствДоходы»

Расхождения по суммам соответствует суммам произведенных возвратов авансов и восстановлению кассовых расходов.

8000 руб. (КВР 244 счет 220626000)– возврат аванса за проверку сметной стоимости от ГАУ "Госэкспертиза Новгородской области";

72332,34 руб. (КВР 851 счет 230313000)– перерасчет земельного налога за 2016 год и перенесение произведенных с ФО 2 на ФО4 в связи с увеличением субсидии на государственное задание по данному направлению расходов.

9546,66 руб. (КВР 853 счет 230305000) – перерасчет и возврат пени по земельному налогу за 2016 год, восстановление кассовых расходов;

0,27 руб.(КВР 853 счет 230305000) – перерасчет пени по подоходному налогу за сентябрь 2017 г.;

145571,31 руб. (КВР 111 счет 230211000, 230301000, 23040300) – при расчете контрольных соотношений по форме 0503769 суммируются все счета с одинаковыми КВР, при этом в отношении КВР 111 суммируются счет 230211000 (начисление заработной платы) и 230301000, 230403000 (удержания из заработной платы), что противоречит форме 0503738. Исходя из вышеизложенного следует считать данное соотношение нелогичным.

1406601 руб. (КВР 321 счет 220862000) – расчеты с подотчетными лицами по безвозмездно полученным путевкам в детские оздоровительные лагеря области по соглашению с ОАУ «Методический центр развития социального обслуживания населения»,

8000 руб. (КВР 244 счет 220626000) – возврат аванса за проверку сметной стоимости от ГАУ "Госэкспертиза Новгородской области" – 8000 руб.

-по подотчетам «4ДСобствДоходы» и «4КСобствДоходы»

40033 руб. (КВР 851 430313000) – возврат субсидии на выполнение государственного задания и восстановление кассовых расходов: возврат земельного налога за 2016 г., выплаченный в 2017 году, в связи с внесением изменений в решение Совета депутатов Холмского городского поселения от 01.11.2007 №47 «О земельном налоге» от 25.05.2017 г.;

70453,89 руб. (КВР 111 430211000) – сумма восстановленных кассовых расходов на лицевой счет учреждения при ошибках заполнения реквизитов получателей.

Учреждение финансовые вложения не осуществляло, заимствования не производились.

Валюта баланса на 01.01.2017г. не изменялась. Неисполненные обязательства по государственному заданию:

- по доходам 31956,00 руб.0,4%, по расходам 32137,72 руб.0,4%;
-по внебюджетной деятельности по доходам 14253,13 руб.1,5%, по расходам 14921,88 руб.1,5%;

По принятым, но не исполненным обязательствам по внебюджетной деятельности 5792,47 руб.0,6%.

По состоянию на 01.01.2018 года на лицевых счетах учреждения отражены остатки денежных средств по видам финансового обеспечения:

-внебюджетная деятельность 668,75 руб.;
-субсидия на выполнение государственного задания 181,72 руб.;

Остаток на корпоративных картах подотчетных лиц отсутствует

Сумма принятых, но неисполненных денежных обязательств по состоянию на 01.01.2018 год составила 9456,00 руб., из них:

-5929,40 руб. ПАО «Ростелеком» за услуги связи, декабрь 2017 года;
-3200,00 руб. ГОБУЗ «Холмская ЦРБ», за предрейсовый и послерейсовый медосмотр декабрь 2017;
-327,40 руб. ООО «ТНС энерго Великий Новгород» за электроэнергию, декабрь 2017 г.

Основная причина образования задолженности – несвоевременность предоставления исполнителями работ документов об оплате (январь 2018 г.)

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет в учреждении ведется на основании Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с приказом Минфина РФ 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", Приказом Минфина РФ от 23.12.2010 №183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению» особенности ведения предусмотрены в части выбытия материальных запасов по средней фактической стоимости и по отражению основных средств стоимостью до 3000 руб. на забалансовом счете 21. Особенности ведения бухгалтерского учета закреплены Учетной политикой учреждения утвержденной приказом от 30.12.2014 №307.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	010500	Выбытие материальных запасов производится по средней фактической стоимости	Приказ № 307 от 30.12.2014 г.
Основные средства стоимостью до 3000 руб.	000021	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта	Приказ № 307 от 30.12.2014 г.

В соответствии с Учетной политикой учреждения ежеквартально проводятся проверки кассовой наличности и показаний спидометра, остатка гсм по автотранспорту. Расхождений во время проверок не обнаружено.

Перед составлением годовой отчетности в учреждении была проведена инвентаризация кассовой наличности, нефинансовых активов, дебиторской и кредиторской задолженности расхождений между фактическим наличием и по бухгалтерскому учету не обнаружено.

Внешние контрольные мероприятия не проводились.

В декабре 2017 года проведена инвентаризация активов и обязательств учреждения, в результате инвентаризации расхождений не выявлено.


Сведения о проведении инвентаризаций


Таблица № 6


Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Для исполнения поручения Президента Российской Федерации от 14.01.2017 №ПР-32, письма департамента труда и социальной защиты населения Новгородской области от 13.04.2017 №СЗ-2212-И	10.05.2017	33	10.05.2017			расхождений не выявлено
составление годовой бухгалтерской отчетности	11.12.2017	71	11.12.2017			расхождений не выявлено
составление годовой бухгалтерской отчетности	22.12.2017	75	22.12.2017			расхождений не выявлено

В связи с отсутствием числовых выражений к годовой бухгалтерской отчетности не приложены формы:

- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725);
- Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761);
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф. 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф.0503775)
- Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу (ф. 0503776);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);
- Сведения о результатах внутреннего государственного (муниципального) контроля (Таблица №5)
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица №7)
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503296).
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.0503295).
- Сведения о объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения(ф.0503790).

Руководитель  С.А.Сафонова

Руководитель  А.В.Пфеффер
 планово-экономической службы (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  А.В.Пфеффер
 (подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

 (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель _____ (расшифровка подписи)
 (уполномоченное) (должность) (подпись)

Исполнитель _____ (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)
 (должность) (подпись)

"05 " февраля 2018 г.