

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2016 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
источников финансирования
дефицита бюджета государственное казенное образовательное
учреждение Свердловской области для детей-сирот и детей,
оставшихся без попечения родителей, «Синарский детский дом»

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет субъекта

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2016
по ОКПО	50296626
Глава по БК	012
по ОКТМО	65740000
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

Основной целью деятельности ГКОУ СО «Синарский детский дом», является создание комплекса условий, обеспечивающих социализацию и интеграцию в обществе воспитанников. Организация образовательного процесса в учреждении строится с учетом индивидуальных особенностей воспитанников в соответствии с образовательной программой учреждения, которая соотносится с требованиями ФГОС в части определения целей образования, и включает в себя следующие направления деятельности:

- создание благоприятных условий, способствующих умственному, эмоциональному и физическому развитию личности;
- обеспечение социальной защиты и медико-психолого-педагогической реабилитации воспитанников;
- обучение и воспитание в интересах личности обществом государства;
- обеспечения охраны и укрепления здоровья;
- создание семейной культуры жизнедеятельности;
- осуществление образовательного процесса в соответствии с уровнями и направленностью образовательных программ.

Содержание образования отвечает потребностям и возможностям воспитанников, обеспечивает условия для их социализации. Все программы нацелены на формирование у детей практических навыков организации свободного времени и досуга, помогает ребенку приобрести не абстрактную информацию, а практически ориентированное знание и навыки, необходимые в жизни.

Уклад жизнедеятельности воспитанников учитывает круглосуточное пребывание детей, дисциплина поддерживается на основе уважения человеческого достоинства, управление строится на принципах единоличия демократии.

В своей деятельности учреждение руководствуется Конституцией РФ, Законом «Об образовании в Российской Федерации», Уставом Свердловской области, иными правовыми актами, приказами Министерства общего и профессионального образования Свердловской области, Уставом учреждения.

Иная информация по разделу 1

В учреждении стабильно работают общественные советы: совет дома, Попечительский совет, детский совет. В настоящее время в детском доме проживает 49 воспитанников: из них 5 дошкольников, 15 детей младшего школьного возраста и 29 детей среднего и старшего школьного возраста. Дети дошкольники получают образование в дошкольных учреждениях №5 -2 человека и №12 – 3 человека. Воспитанники школьного возраста получают образование в средней-образовательной школе №3-10 человек, №30 -5 человек, а также в коррекционных образовательных школах №24 -4 человека и №13 – 23 человека, 1 ребенок – в КУТТС и 1 ребенок находится на домашнем обучении.

По состоянию здоровья дети распределяются по следующим группам: 1 группа здоровья- 3 человек, 2 группа – 12 человек, 3 группа здоровья -31 человек и 4 группа(дети инвалиды) -3 человека, т.е. из 49 воспитанников – 34 человека с диагнозом ЗПР, что составляет 69% от общего количества воспитанников.

В детском доме созданы все необходимые условия для лечения детей. Медицинская деятельность лицензирована. Столовая сертифицирована. Замечаний по организации питания, выполнению натуральных норм, по организации жизнедеятельности у надзорных органов нет. Все локальные акты, регулирующие основную деятельность учреждения приняты в соответствии с измененным статусом учреждения.

Со всеми работниками заключены трудовые договоры, должностные инструкции и выданы на каждое рабочее

место. Инструкции по охране труда, на каждый вид работы утверждены и согласованы с профсоюзным комитетом
Раздел 2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

Анализ формы Таблица №2 «Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств»

В целях эффективного расходования бюджетных средств наше учреждение проводит торги согласно закону 44 Ф3 05.04.2013 года. Расчет суммы для проведения торгов был произведен следующим способом: полученные лимиты сумму 30132,8 в тыс.рублях – зарплата с начислениями на оплату труда в сумме 21213,3 – пособие выпускникам 1 тыс. рублей – прочие расходы в сумме 1342,1 = 7566,4 тыс. рублей из этой суммы были убраны договора согласно и п.5., а также коммунальные услуги и услуги связи в сумме 7344,4 тыс.рублей. На оставшиеся средства был проведен электронный аукцион для приобретения продуктов питания, где НМЦК составила 222 тыс.рублей, но в связи с тем, что заявился один поставщик цена контракта осталось неизменной.

В нашем учреждении эффективно используются приборы учета тепла, электроэнергии и холодной воды сложившаяся экономия бюджетных средств была использована на повышение тарифов по коммунальным услугам. Экономия образовалась по оптимизации штатной численности, в связи с уменьшением контингента воспитанников было закрыто 2 группы из которых 5,6 ставки воспитателей и 2 ставки мл. воспитателя снято. Всего экономии по заработной плате и начислениям по оплате труда составила в сумме 2100,4 тыс.рублей.

Иная информация по разделу 2

Анализ сводной таблицы для раздела 2:

1. В 2015 году 42 человека прошли повышение квалификации: 1 человек по 44Ф3 от 05.04.2013г., 3 человека пожарно-техническому минимуму, 1 человек – курсы для ответственных по теплоснабжению, 1 водитель повышение квалификации по вождению автобуса, 19 педагогов по разным программам.
2. На 01.01.2016 год штатная численность работников составляет 72,25 ставки. Из них – 4 руководителя, воспитатели -16,8 ставки, педагоги -9,05 ставки, учебно-вспомог.персонал -13 ставок, служащие – 6,7 став мед.работники – 4,2 ставки, рабочие -18,5 ставки.
3. Фактическая численность на 01.01.2016 года составила 67 сотрудника из них педагоги воспитатели 23 человека, 4 руководителя, учебно-вспом.персонал-13 человек, служащие -8 человек, мед.работники- 5 человек, рабочие -14 человек.
4. Стоимость имущества состоит (остаточная): остат.ст-сть недвижимого имущества -1567 тыс.рублей + ост. сть движимого имущества – 1443,3 тыс.рублей + 3073,3тыс.рублей мат.запасы на начало 2016 года.
5. Бюджетные расходы за 2015 год составили 30131273,00 рублей.
6. Объем закупок за 2015 год составил 1728,1 тыс.рублей (коммунальные услуги, связь, электронный аукцион)
7. Обеспеченность основными фондами составляет 25% на 01.01.2016г. Основные фонды учреждения используются в полном объеме. Большая часть требует замены в связи с моральным и физическим износом какая то часть основных средств находится в хорошем состоянии, а которая требовала ремонта была отремонтирована и приведена в пригодное состояние

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Анализ формы 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»

Утвержденные бюджетные назначения на 2015 год составили 30132807,00 рублей.

Исполнены бюджетные назначения в сумме 30131273,00 рублей, что составило 99,99% от годовых назначений.

Анализ формы 0503128 «Отчет о принятых бюджетных обязательствах»

На 2015 год утверждено (доведено) ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в сумме 30132807,00 рублей
Принято и исполнено денежных обязательств на сумму 30131273,00 рублей.

В декабре 2015 года были приняты бюджетные обязательства на 2016 год по дополнительным соглашениям к договорам 2015 года, в связи с тем, что за декабрь по факту исполнения оказано услуг больше чем предусмотрено договорах по услугам связи на сумму 2709,60 рублей, по отоплению 32341,00 рублей, по продуктам питания на сум 47815,01 рублей. В дополнительных соглашениях к договорам 2015 года прописано, что оплата будет произведена 2016 году.

В разделе 3. обязательства финансовых годов указаны по гр.7 резервы отпускных и начисления на оплату труда в сумме 907996,74 рублей и кредиторская задолженность принятая в пределах лимитов 2016 года на сумму 293574,0 рублей.

Анализ формы 0503166 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ»

В 2015 году на оздоровление воспитанников в летний период были выделены лимиты бюджетных обязательств в сумме 500 000,00 рублей, где 120000,00 рублей транспортные услуги и 380000,00 рублей прочие услуги (на приобретение оздоровительных путевок).

Денежные средства были использованы на транспортные услуги (приобретение жд.билетов) в сумме 119900,00 рублей и прочие услуги (приобретение курортно-санаторных путевок) на сумму 379594,00 рублей. Не исполненные средств осталось в сумме 506,00 рублей.

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности

Анализ отклонений фактических расходов от кассовых расходов по средствам из бюджета Свердловской области

КОСГУ касс.	Кассовый расход	КОСГУ факт.	Фактический расход	Сумма отклонения	Причина отклонений
211	16379986,00	211	17077372,13	697386,13	Нач. резерв отпускных
213	4833286,00	213	5108708,03	275422,03	Резерв по налогам 210610,61 руб.+кред.задол.64811,42 руб.
221	87060,09	221	85961,30	-1098,79	Кред.зад.на начало года 3808,39-2709,60 на конец года
222	531413,26	222	524027,26	-7386,00	Аванс за проезд.билеты
223	1468049,99	223	1424522,00	-43527,99	Кред.зад.на начало года 75868,99- кред.зад.на конец 32341,00
225	396880,76	225	396605,57	-275,19	Кред.задол.на начало 2015г.
226	743476,90	226	743363,66	-113,24	Кред.задол.на начало 2015г.
262	10000,00	262	10000,00	0,00	
290	1342080,00	290	1410184,36	68104,36	Кред.зад.на начало 77792,64- кред.зад. на конец 145897,00
310	0,00	271	860990,35	860990,35	Начислен. амортизация + списание за 2015год
340	4339040,00	272	5316739,07	977699,07	Отклонение составило между поступлением – списанием за 2015 год
Итого	30131273,00		32958473,73	2827200,73	

Анализ формы 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»

Стоимость основных средств на начало года было в сумме 18759168,78 рублей, поступление безвозмездно на сумму 1287776,84 рублей из них 67960,00 рублей -4 телевизора, 11540,00 рублей -4 пылесоса, 1131744,84 рублей – автобус согласно акта приема-передачи №1576 от 29.12.2015г.от МУГИСО, 25000,00 рублей-бшт. кровати, 12650,00 рублей ковры, 15998,00 –стир.машина, 6914,00-шкаф метал., 15970,00 -3шт. прихожие.

Выбытие за 2015 год составило 30190,00 рублей в которое вошло списание основных средств до 3-х тысяч рублей и сумму 30190,00 рублей.

Амортизация за 2015 год была начислена на сумму 830800,35 рублей.

По указу МУГИСО было произведено объединение 2-х гаражей в один гараж, так как они состоят из единого блока согласно паспорта из БТИ. Сумма гаража осталось неизменной.

В 2015 году по не произведенным активам (земля) была уменьшена стоимость на 48629533,70 рублей согласно приказа МУГИСО №2588 от 29.09.2015 года, где кадастровая стоимость составляет 42280994,80 рублей, а на начало года она стоила 90910528,50рублей.

На начало года материальные запасы составляли 4007358,28 рублей, приобретение составило 4382705,30 рублей – выбытие за 2015 год в сумме 5316739,07 = остатку на конец года в сумме 3073324,51 рублей. Остаток состоит:

продукты питания на январь 2016 года в сумме 232390,88 рублей, бензин на сумму 6956,62 рублей для бесперебойной работы учреждения, строительные материалы которые приобретались на ремонт потолка в каникулярный период в сумме 23872,83 рублей, а также остаток по мягкому инвентарю и обмундирование на сумму 2852277,82 рублей.

Списание продуктов питания ведется согласно требование-накладной, медикаментов согласно назначению врача горюче-смазочные материалы по путевым листам. Остальные материальные запасы списываются согласно норм износа по Постановлению 167-ПП от 12.03.2015 года и Постановлению 274-ПП от 02.04.2014 года, а также пришедшие в негодность на основании акта списания материальных запасов.

По движению на забалансовом счете: на начало года по счету 01 учитывались лицензии на программное обеспечение стоимость которых составляла 56350,00 рублей, к концу срок лицензий закончился, а новые не приобретались. По счету 22 на начало года учитывался автобус на сумму 1131744,84 рублей, но согласно приказа МУГИСО №2672 от 07.10.2015 года о передачи автобуса нашему учреждению, автобус был перенесен на баланс учреждения. На конец 2015 года остаток по забалансовому счету 22 составляет 0,00 рублей.

Анализ форм 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»

Пояснение к форме 0503169 по кредиторской задолженности:

Текущая кредиторская задолженность на 01.01.2016 года составила 293574,03 рублей;

01207021221523244130221000(Услуги связи)- 2709,60 рублей текущая задолженность по услугам связи согласно договора оплачивается по факту предоставленных услуг за декабрь 2015 года, акт был получен в январе 2016 год:

01207021221523244130223000(Коммунальные услуги) – 32341,00 рублей текущая задолженность по отоплению и горячей воде согласно договора оплачивается по факту поставленных услуг за ноябрь 2015 года, акт был получен декабря 2015 года

01207021221523323130234000(Увеличение стоимости материальных запасов) -47815,01 рублей текущая задолженность по приобретению продуктов питания согласно договора оплачивается по факту поставки согласно товарной-накладной за декабрь 2015 года

01207021221523111130302000(Расчеты по страховым взносам на обяз.соц.страхование) – 29694,42 рублей текущая задолженность начислена за декабрь

01207021221523111130307000(Расчеты по страховым взносам на мед.страхование) -35117,00 рублей текущая задолженность по взносам за декабрь перед мед.страхованием

01207021221523851130313000(Расчеты по земельному налогу) – 145897,00 рублей текущая задолженность начислена по земле за 2015 год, а оплату должны внести в январе 2016 года.

Вся кредиторская задолженность будет погашена в первом квартале 2016 года.

Пояснение к форме 0503169 по дебиторской задолженности:

Текущая дебиторская задолженность на 01.01.2016 года составила 11535,50 рублей;

01207021221523323130222000(Транспортные услуги) – 7386,00 рублей аванс был внесен за льготные проездные билеты для воспитанников на январь 2016 года

01207021221523244130234000(Увеличение стоимости материальных запасов) – 4149,50 рублей аванс был внесен согласно договора за бензин в каникулярный период.

Анализ формы 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»

Изменения по данной форме прошли только по счету 0303000 на сумму 18144,22 рублей они перешли из пассива в актив баланса, а в основном остатки валюты баланса остались неизменны.

Анализ формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»

Раздел 4. в сведениях об экономии при заключении государственных контрактов с применением конкурентных способов принято обязательств по статьям:

221 «Услуги связи» – на сумму 38098,00 рублей

223 «Коммунальные услуги» - на сумму 1468049,99 рублей

340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - на сумму 222001,00 рублей по электронному аукциону на продукты питания заявился один поставщик.

Экономии в результате применения конкурентных способов составило 0,00 рублей в 2015 году.

Иная информация по разделу 4

Расчеты по платежам в бюджет в части доходов по питанию сотрудников начислено и перечислено на сумму 113635,63 рублей. Извещение составляется по начислениям и перечислениям в части доходов по питанию сотрудников с Министерством общего и профессионального образования Свердловской области.

В 2015 году также была возмещена в бюджет дебиторская задолженность прошлых лет в марте 2015 года на сумму 18144,22 рублей (Фонд соц.страхования).

Анализ доходов ф.0503121 по КОСГУ 130 – 113635,63 рублей (питание сотрудников)

Доходы по КОСГУ 180 – 1131744,84 рублей (автобус), 156032,00 рублей (основные средства полученные безвозмездно), а также доходы по данному КОСГУ были уменьшены на откорректированную стоимость земли на сумму 48629533,70 рублей. Итого доход по КОСГУ 180 равен (-47341756,86 рублей).

Резервы предстоящих расходов – 907996,74 рублей (начисленный резерв по отпускам 697386,13 рублей и по начислениям на оплату труда 210610,61 рублей. Резерв начислен на 01.01.2016 год.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности.

Форма отчетности, которые не представляются в составе бюджетной отчетности по причине отсутствия. Форма 05036125 все кроме 130404000, ф.0503161, ф.0503163, ф.0503167, ф.0503171, ф. 0503173-средства во временно распоряжении, ф.0503176, ф.0503160-Таблица 3,5,7 ф.0503178-бюджетная, ф.0503178-средства во временном распоряжении. ф.0503162, ф.0503296, ф. «Расшифровка дебиторской задолженности по счету 120900». Все показатели, предусмотренные формой бюджетной отчетности, утвержденной Инструкцией 191Н не имеют числового значения. Формы в составе бюджетной отчетности не представлены.

Анализ формы 0503177 «Сведения об исполнении информационно-коммуникационных технологий»

Пояснение к форме 0503177:

Строка 051-13500,00 рублей расходы были произведены на приобретение лицензии программное обеспечение Контур-Экстерн, Сводная отчетность.

Строка 071-38098,00 рублей расходы были произведены на услуги местной и междугородней связи за 2015 год.

Строка 073-48962,09 рублей расходы были произведены за услуги Интернет 2015 год.

Строка 081-41272,00 рублей расходы были произведены на оплату услуг по обновлению программ связанных с текущей деятельностью: Контур-Бухгалтерия Бюджет, Контур-Зарплата, ДИАДОК, Контур-Экстерн.

Строка 082-42607,00 рублей расходы были произведены на ремонт орг. техники и заправку картриджа.

Анализ формы Таблица № 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета»

Бюджетный учет ведется в учреждении согласно инструкции 157н,162н от 06.12.2010 года Учетной политике учреждения. Амортизация на основные средства начисляется в следующем порядке: на объект недвижимого, движимого имущества при принятии к учету стоимости 40000,00 рублей включительно амортизация начисляется 100 % от балансовой стоимости. На объекты свыше 40000,00 рублей амортизация начисляется линейным способом установленном порядке нормами амортизации. На основные средства стоимостью до 3000,00 рублей амортизация начисляется, а стоимость этих объектов списывается на забалансовый счет.

Медикаменты списываются на основании назначений врача согласно ведомости выдачи материальных ценностей на нужды учреждения. Медикаменты учитываются в учреждении по средней стоимости. Продукты питания списываются согласно требованиям-накладной, нормы по питанию и обмундированию выполняются согласно Постановлению 274 ПП от 02.04.2014 года до этого велось по Постановлению со всеми изменениями. Продукты питания учитываются по средней стоимости. Горюче-смазочные материалы списываются согласно путевого листа

по нормам на основании распоряжения Минтранса РФ № АМ-23р «О введении в действие методических рекомендаций об использовании норм расхода топлива и смазочных материалов» ГСМ учитывается по средней стоимости, а также строительные и прочие материалы которые списываются по мере выдачи согласно актам списания и требованиям.

Анализ формы Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»
В 2015 году не проводилось проверки органами ревизионных отделов Министерством Финансов Свердловской области и Росфиннадзора.

Анализ формы Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации»
При инвентаризации основных средств недостачи не выявлено. При годовой инвентаризации по продуктам питания, по горюче-смазочным материалам, по медикаментам по мягкому инвентарю и по другим материальным запасам расхождений между бухгалтерским и фактическим наличием не выявлено. Инвентаризация была проведена комиссией из 5-ти человек согласно приказа директора № 237-од от 08.12.2014г. С новыми ответственными лицами заключены договора о материальной ответственности.

Анализ формы Таблица № 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»
В 2015 году Счетная палата не проверяла.

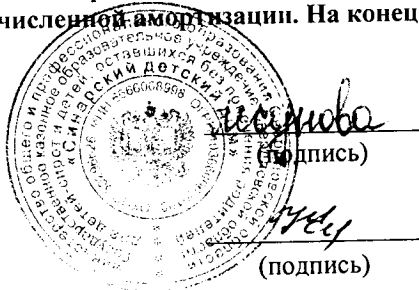
Анализ формы Справка к 0503130 «Справка о наличии имущества и обязательств забалансовых счетов»
На начало года по счету 01 движимое имущество полученное в пользование числились лицензии за программные продукты в сумме 56350,00 рублей и срок которых на конец 2015 года истек, а новые не были приобретены. На конец 2015 года на счете 03 числятся бланки строгой отчетности которые были поставлены по 1 рублю за шту на сумму 399,00 рублей. На забалансовом счете 09 учтены зап. части к автотранспорту на сумму 29905,00 рублей (автошины и аккумулятор), также на счете 21 учитываются основные средства стоимостью до 3-х тысяч рублей включительно.

На 01 января 2015 года стоимость основных средств составляла 1118761,56 рублей в течение года было произведено списание пришедших в негодность основные средств (за последние 6 лет) на сумму 713933,01 рублей остаток на 01.01.2016 году составил в сумме 404828,55 рублей.

На счете 23 Периодические издания в пользовании на сумму 125,00 рублей, которые в течение года были использованы, на конец 2015 года периодические издания не приобретались.

На начало года по счету 22 материальные ценности, полученные по централизованному снабжению всего было 1131744,84 рублей, по приказу Мингосимущество автобус был перенесен и поставлен на баланс на сумму 1131744,84 рублей, без начисленной амортизации. На конец гола остатков по счету 22 нет.

Руководитель



Лесунова Юлия Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

Кочнова Татьяна Михайловна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кочнова Татьяна Михайловна
(расшифровка подписи)

"20" декабря 2016 г.