|  |
| --- |
| Утверждена приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н(в редакции приказов Минфина России от 26.10.2012 N 139н, от 29.12.2014 N 172н, от 20.03.2015 N 43н, от 17.12.2015 N 199н, от 16.11.2016 N 209н, от 14.11.2017 N 189н и от 30.11.2018 N 243н) |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |
| **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД |   | 0503760 |
| на 1 | января | 20 | 23 | г. | Дата |   | 01.01.2023 |
| Учреждение | ОГАУСО ПНИ в п.Лесной | по ОКПО |   | 03158279 |
| Обособленное подразделение |   |  |   |   |
| Учредитель | Министерство социального развития Ульяновской области | по ОКТМО |   |   |
| Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя |   |  |   |   |
| по ОКПО |   |
| Глава по БК |   |   |
| Периодичность: квартальная, годовая |   |
| к Балансу по форме |  | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  по ОКЕИ |   | 383 |
| **РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»**Полное наименование: Областное государственное автономное учреждение социального обслуживания «Психоневрологический интернат в п.Лесной» .Сокращенное наименование: ОГАУСО ПНИ в п.Лесной.Организационно-правовая форма: Государственные автономные учреждения субъектов РФ.Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 433380, Ульяновская обл., Сенгилеевский район, п. Лесной, ул. Заречная. Учреждение действует на основании Устава, утвержденного Министерством социального развития Ульяновской области 21.01.2019г.Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение государственного задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления. Собственником имущества является субъект РФ – Ульяновская область.Учреждение предназначено для постоянного, временного (сроком до шести месяцев) проживания и обслуживания граждан пожилого возраста (мужчин старше 60 лет и женщин старше 55 лет) и инвалидов (старше 18 лет), страдающих хроническими заболеваниями и нуждающихся в постоянном постороннем уходе, бытовом обслуживании и медицинской помощи.Учреждение выполняет государственное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.Номера лицевых счетов: 30686136710 – для учета операций со средствами автономных учреждений, 31686136710 – для учета операций с субсидиями на иные цели.Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.С 24.01.2022 г. по 06.03.2022 г. с целью предотвращения развития новой коронавирусной инфекции учреждение находится в режиме изоляции с круглосуточным пребыванием сотрудников в 14-дневных сменах, работа бухгалтерии осуществлялась дистанционно.Подведомственных учреждений и филиалов у учреждения нет.Учреждение имеет сайт в сети интернет www/pnilesnoj.ru, который поддерживается в актуальном состоянии.**РАЗДЕЛ 2. «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»**В штатном расписании учреждения утверждено 118 штатных единиц. Процент укомплектованности кадрами составил 89,6 % и не имеет отклонения свыше нормы. В отчетном году семнадцать сотрудника повысили квалификацию по различным направлениям (медицинский персонал, кочегары, руководители). Средняя заработная плата по учреждению за 2022 году в сравнении с 2021 годом осталась практически на прежнем уровне. За 2021 год составила 28287,15 рублей, за 2022 г. – 27966,48 рублей. Небольшое уменьшение средней заработной платы за 2022 году, по сравнению с 2021 годом по учреждению обосновывается тем, что в первой половине 2021 года учреждение находилась на самоизоляции, оплата выходных дней вошла в расчет среднего заработка.Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам.За 2022 г. в учреждении выполнен демонтаж аварийного здания столовой. Закуплены основные средства: тренажеры в количестве 8 штук, скамейки уличные, котел водогрейный в котельную учреждения, электродвигатель для насоса компьютер в сборе, принтер -2 шт., МФУ, а также видеорегистратор с монитором для проведения антитеррористических мероприятий, водонагреватель, огнетушители, алкотестер, бесконтактные термометры, а также оборудование для столовой (холодильник двухдверный, жарочно-пекарский шкаф, электрическая плита) и стиральная машина для прачечной.Объем оказываемой государственной услуги утвержден Министерством социального развития Ульяновской области 23 декабря 2021 года составляет 162 человека, исполнение составило 176 человек или 108,6 %. В 2022 году в кредитной организации было открыто 140 номинальных счетов недееспособным гражданам, проживающим в учреждении.Рабочее место всех специалистов и медицинских работников технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в интернет. Лимиты расходов по коммунальным услугам соблюдаются, перерасхода отсутствует.**РАЗДЕЛ 3. «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**За 2022 год учреждение выполнило государственное задание на 100 % процента от плановых показателей:План 52 787 710,00 рублейИсполнение 52 787 710,00 рублейЗа 2022 г. учреждение получило целевые субсидии в размере 2 780 130,00., кассовый расход 2 765 557,58 рублей, 14 572,42 руб. было возвращено в областной бюджет. План поступлений от иной приносящей доход деятельности (плата за стационарное обслуживание – 75% пенсий проживающих) выполнен на 108,7 %: план 23 211 080,00 руб., исполнение составило 25 227 815,45 руб. 29.12.2022 г. на счет учреждения из ПФ РФ поступила пенсия за январь 2023 года, которая не была учтена в ПФХД 2022 года, так как услуги ПСУ за январь еще не предоставлялись, сумма 1 961 490,60 руб.**РАЗДЕЛ 4. «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»**На счетах учреждения на конец отчетного периода имеются остатки средств: по счету 30686136710 по КВФО 2 остаток 2 845 390,18 руб., переходящий остаток на текущие расходы учреждения, в т.ч. коммунальные платежи;по счету 30686136710 по КВФО 4 остаток 1 849 937,30 руб., переходящий остаток на оплату коммунальных услуг;по счету 30686136710 по КВФО 3 остаток на сумму 48 103 000,00 руб. – личные средства получателей социальных услуг (средства во временном распоряжении без права расходования);на счетах в кредитной организации сумма 1 518 716,42 руб.;по счету 31686136710 по КВФО 5 остаток 0 руб.На конец 2022 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.На конец 2022 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Долгосрочной задолженности нет.Федеральный стандарт НМА в данном периоде 2022 г. не применялся. За 2022 года, на основании предоставленного перерасчета из Федеральной налоговой службы по транспортному налогу за 2020 и 2021 год и пересчету стоимости земельных участков в 2021 год, образовалась дебиторская задолженность по выплатам, по КФО 2 по состоянию на 01.01.2022 г., в т.ч.За 2020 год по счету 303.05 в размере 15 667,00 руб.За 2021 год по счету 303.05 в размере 1 533,00 руб., по счету 303.13 в размере 6 118,00 руб.ИТОГО на 01.01.2022 г. - 23 318,00 руб. В связи с этим в составе бухгалтерской отчетности за 2022 г. предоставляется форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения».**В форме «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721):***По строке 060 "Безвозмездные поступления текущего характера"* в графе 4 отражены субсидии на иные цели в сумме 2 765 567,68 рублей, в т.ч. выделенные на комплексную реабилитацию и абилитацию и инвалидов –в сумме 385 000,00 руб., на финансовое обеспечение, расходов, связанных с приобретением объектов особо ценного движимого имущества в сумме 937 600,00 руб., на цели, связанные с приобретением товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления капитального ремонта или сноса объектов капитального строительства или иных объектов недвижимого имущества -1 442 957,68 руб.*По строке 040 "Доходы от оказания платных услуг"* - субсидии на государственное задание 52 787 710,00 рублей и доход от предпринимательской деятельности 25 227 815,45 рублей. в графе 6 «Приносящая доход деятельность» по коду аналитики 134 «Доходы от компенсации затрат» указаны возмещения затрат по погребению, произведенные Пенсионным фондом, в связи с погребением получателей социальных услуг за счет учреждения – 3 возмещения по 6964,68 руб. итого 20 894,04 руб.*По строке 090 "Доходы от операций с активами" отражено:*по коду аналитики 172 -по субсидиям на государственное задание – корректировка расчетов с учредителем на сумму 1 751 752,05 руб. рублей, по коду аналитики 176изменение кадастровой стоимости земельных участков, согласно выписки из ЕГРН, сумма земельных участков уменьшилась на 2 689 352,05 рублей.*По строке 110 "Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления"* по коду аналитики 191 отражены: безвозмездные поступления от УОГК "Единый областной центр социальных выплат" кожного антисептика на сумму 283 564,80 руб.**Форма отчета 503768 (КФО 4) Выбытие основных средств** По коду строки 018 «Прочие основные средства» были списаны объекты основных средств, пришедшие в негодность, на основании актов технического состояния данных объектов, выданных ООО «СВР» с заключением о непригодности дальнейшего использования и на основании согласования списания с Министерством социального развития Ульяновской области (№73-ИОГВ-12.01/5911 вн от 30.08.2022 г.). **РАЗДЕЛ 5. «ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»**Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация финансовых и нефинансовых активов и обязательств и иных активов и обязательств, числящихся на балансе и на забалансовых счетах. Фактов расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено.Недостач и хищений не обнаружено.Признаки обесценения объектов нефинансовых активов во время инвентаризации не выявлены.В отчетном периоде в учреждении органы госфинконтроля не проводили государственный контроль.В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2022 год и Пояснительной записки к ней не представлены формы и приложения: - Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295),- Справка по консолидированным расчетам учреждения (ф. 0503725),- Сведения о направлениях деятельности (ф. 0503752),- Сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771),-Сведения о задолженности по ущербу, хищением денежных средств, материальных ценностей (ф. 0503776),-Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного учреждения) (ф. 0503790). |
|
|
|
|
|
|
|
|
|
|
|   |
| Руководитель |   |  | Чудаева О.Г. |  |
|  |  *(подпись)* |  | *(расшифровка подписи)* |  |
|  |
| Руководитель планово-экономической службы |   |  | Красильникова О.В.  |  |
|  |  *(подпись)* |  | *(расшифровка подписи)* |  |
|  |
| Главный бухгалтер |   |  |  Красильникова О.В. |  |
|  |  *(подпись)* |  | *(расшифровка подписи)* |  |
|  |
| ***Централизованная бухгалтерия*** |  |  |  |
|   | ОГРН |  |   |
|  *(наименование, местонахождение)* | КПП |  |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Руководитель |   |  |   |  |   |  |  |
| (уполномоченное лицо) | *(должность)* |  |  *(подпись)* |  | *(расшифровка подписи)* |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Исполнитель |   |  |   |  |   |  |   |
|  | *(должность)* |  | *(подпись)* |  | *(расшифровка подписи)* |  | *(телефон, e-mail)* |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| " |   | " |   | 20 |   | г. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |