ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2022 г.	Дата	01.01.2022
Учреждение	ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ СТАЦИОНАРНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ СОЦИАЛЬНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ НАСЕЛЕНИЯ "ДИВЕНСКИЙ ДОМ-ИНТЕРНАТ ДЛЯ ПРЕСТАРЕЛЫХ И ИНВАЛИДОВ "ДУБКИ"	по ОКПО	22070633
Обособленное подразделение			
Учредитель	МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ	по ОКТМО	07000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	00087645
		Глава по БК	148
Периодичность: квартальная, годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Общие сведения

ГБСУСОН "Дивенский дом-интернат для престарелых и инвалидов "Дубки" создано как "Дивенский пансионат (дом-интернат) для престарелых и инвалидов "Дубки" в соответствии с постановлением Главы администрации СК № 154 от 01.07.1993 г. В соответствии с приказом министра труда и социальной защиты населения СК от 22.07.2004 г. № 94 перепрофилировано в государственное стационарное учреждение социального обслуживания населения "Дивенский детский дом-интернат для умственно отсталых детей". На основании распоряжения МТ и СЗН СК от 26.03.2009 г. ГСУ СОН "Дивенский дом-интернат для умственно отсталых детей" перепрофилировано в ГСУ СОН "Дивенский дом-интернат для престарелых и инвалидов "Дубки". В соответствии с приказом министра труда и социальной защиты населения СК № 119 от 01.07.2011 г. переименовано в ГБСУСОН"Дивенский дом-интернат для престарелых и инвалидов "Дубки". Место нахождения и почтовый адрес учреждения: 356722, Ставропольский край, Апанасенковский район, с.Дивное, ул. нет. Коды общероссийского классификатора: ИНН 2602002714, КПП 260202001, ОГРН 1022602623504.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Мощность интерната рассчитана на 40 койко-мест, фактически на 01.01.2022 года проживает 40 человек. Показатель, характеризующий объём государственной услуги- численность граждан, получивших социальные услуги- по плану за 2021 год составил 40 человек, фактически за 2021 год - 40 человек.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Целью деятельности учреждения является предоставление социальных услуг гражданам. частично или полностью утратившим способность к самообслуживанию и нуждающимся в постоянном постороннем уходе, путём создания соответствующих возрасту и состоянию здоровья условий жизнедеятельности, проведение мероприятий медицинского, психологического, социального характера, организации питания и ухода, а также посильной трудовой деятельности, отдыха и досуга граждан для обеспечения реализации мероприятий, предусмотренных законом Ставропольского края. Дом-интернат имеет план финансово-хозяйственной деятельности государственного бюджетного учреждения социального обслуживания и получает субсидии на выполнение государственного задания, средства в качестве платы за стационарное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов, целевую субсидию на выплату мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, целевую субсидию на реализацию мероприятий в рамках повышения уровня антитеррористической защищённости государственных учреждений (охрану).

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

На содержание дома-интерната на 2021 год утверждены субсидии на выполнение государственного задания в сумме 20 245 880,28 рублей, за 12 месяцев 2021 год в учреждение денежные средства поступили в полном объеме. Освоено 20 245 880,28 рублей, остаток средств на счёте 0,00 рублей.

"Поступление средств в качестве платы за стационарное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов за 12 месяцев 2021 года составило 5 244 377,02 рублей, в том числе от Фонда социального страхования (на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников) получен доход в сумме 6559,00 рублей. Поступившие средства освоены в полном объеме, остаток средств на счёте составил 0,00 рублей.

На использование субсидии из бюджета Ставропольского края предоставляемых государственным бюджетным учреждениям Ставропольского края, на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ) за 12 месяцев 2021 года поступило денежных средств в качестве субсидии на цели, не связанные с оказанием ими в соответствии с государственным заданием услуг (выполнением работ) 899 374,63 рублей. Поступившие средства освоены в полном объеме. Остатка средств на счете нет. По статье 267 «Социальные компенсации персоналу в натуральной форме» поступили денежные средства в размере 39 392,49 рублей, кассовый расход составил 39 392,49 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей. На реализацию мероприятий по повышению уровня антитеррористической защищенности выделено 32 899,92 рублей, кассовый расход составил 32 899,92 рублей. Остаток на счете составил 0,00 рублей. По статье 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» техническое обслуживание комплекса технических средств охраны (тревожная кнопка) в сумме 3 710,40 рублей. По статье 226 «Прочие работы и услуги» срабатывание тревожной сигнализации на подключенных к пультам централизованного наблюдения в сумме 29 189,52 рублей. На осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работников стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая короновирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой короновирусной инфекцией поступило денежных средств в сумме 177 725,59 рублей. Денежные средства освоены полностью. На организацию питания работников стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных учреждениях социального обслуживания, оказывающих социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая короновирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой короновирусной инфекцией поступило денежных средств в сумме 33 736,32 рублей. Денежные средства освоены полностью. На финансовое обеспечение расходов, связанных с оплатой отпусков и выплатой компенсацией за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных условиях социального обслуживания, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку, в том числе на компенсацию ранее произведенных расходов на указанные цели поступило денежных средств в сумме 391 419,84 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей. По статье 211 «Заработная плата» выделено 300 629,69 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей. По статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» выделено 90 790,15 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей. На финансовое обеспечение расходов, связанных с оплатой отпусков и выплатой компенсацией за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных условиях социального обслуживания, которым в 2020 году предоставлялись выплаты стимулирующего характера за выполнение особо важных работ, особые условия труда и дополнительную нагрузку, в том числе на компенсацию ранее произведенных расходов на указанные цели, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации поступило денежных средств в сумме 214 300,47 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей. По статье 211 «Заработная плата» выделено 164 593,30 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей. По статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» выделено 49 707,17 рублей. Остаток средств на счете составил 0,00 рублей

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

За 2021 год, согласно данным формы 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения" доходы составили 26389632,03 рубля. В том числе по выполнению государственного задания – 20245880,38 рублей , по приносящей доход деятельности – 5244377,02 рублей, по деятельности с целевыми средствами – 899374,63 рубля. Всего расходы составили 27642729,25 рублей. Из них деятельность: по государственному заданию – 21807084,60 рублей, по приносящей доход – 4970006,34 рубля, с целевыми средствами – 865638,31 рублей. Расходы по КОСГУ

соответствуют показателям Плана финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год.

В "Отчете о движении денежных средств учреждения" (форма 0503723) поступления и выбытия по текущим операциям идентичны и составляют 26428181,91 рублей. Доходы по выполнению государственного задания и средства, поступившие от оказания услуг по приносящей доход деятельности, совпадают с данными формы 0503721 "Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения", а доходы по деятельности с целевыми средствами больше на 38549,88 рублей. Указанная сумма получена от ПФ РФ на расходы по погребению умерших проживающих учреждения.

По данным "Баланса государственного(муниципального) учреждения" (форма 0503730) по состоянию на 01.01.2022 года балансовая стоимость основных средств составляет 84077012,03 рублей. В том числе на балансе учреждения находятся 11 объектов недвижимого имущества сумму 72242282,50 рублей, 10 объектов особо ценного движимого имущества (автомобили, металлический забор, выгребная яма) на сумму 5353361,69 рублей, 666 объектов иного движимого имущества на сумму 6000445,84 рублей. Остатки материальных запасов на 01 января 2022 года – 3736761,43 рубля. Дебиторская задолженность по доходам – 64755628,12 рублей. В том числе доходы будущих периодов 64755628,12 рублей. Из них финансирование учредителя на осуществление деятельности по выполнению государственного задания на 2022 год – 21585103,24 рублей, долгосрочная задолженность (2023-2024 годы) – 43170524,88 рублей. Резервы предстоящих отпусков на 2022 год составили 1645791,90 рублей.

Согласно форм 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" по кода финансового обеспечения 2, 4, 5 доходы и расходы учреждения соответствуют утвержденным плановым назначениям и данным "Отчета об обязательствах учреждения (формы 0503738 в разрезе КФО).

В течение 2021 года за счёт субсидии на выполнение государственного задания были приобретены основные средства: машинка стирально-отжимная высокоскоростная Вязьма (318000,00), радиотелефон (6500,00 рублей), картридер для считывания карт цифрового тахографа (2500,00 рублей), прибор для измерения артериального давления 2 шт (2600,00 рублей), бензопила (7800,00 рублей), мебель мягкая (диван и 2 кресла) (115000,00 рублей). Были выполнены работы по текущему ремонту коридора здания (449490,00 рублей).

За счет средств, поступающих от граждан пожилого возраста и инвалидов в качестве платы за стационарное обслуживание, выполнены работы по текущему ремонту мет кабинета в здании жилого корпуса (166663,08 рублей), замена дверных блоков в помещении продуктового склада и коридора жилого корпуса (77345,85 рублей), выполнены работы по замене оконных блоков в здании жилого корпуса (189325,00 рублей), выполнены работы по текущему ремонту пола в помещении продуктового склада (86340,49 рублей), выполнены работы по дополнительным работам текущего ремонта холла в здании жилого корпуса (22432,90 рублей), выполнены работы по ремонту холла в здании жилого корпуса (183900,65 рублей), монтаж и наладка пожарной сигнализации (279969,64 рублей), огнезащитная обработка деревянных конструкций кровли (54625,00 рублей), разработка проекта автоматической установки пожарной сигнализации (48850,00 рублей). Приобретены: цифровое контрольное устройство (тахограф) 2 шт. (80000,00 рублей), огнетушитель порошковый 35 шт. (31500,00 рублей), контейнер с крышкой 2 шт. (32000,00 рублей), шкаф комбинированный (62452,00 рублей), водонагреватель (9500,00 рублей). Безвозмездные неденежные поступления на сумму 50530,13 рублей: кетопрофен 24 шт. (24 рубля); маска медицинская 240 шт. (960 рублей); антисептик (1200,00 рублей); костюм защитный одноразовый 10 шт. (27720,00 рублей); маска лица индивидуальная защита одноразовая 200 шт. (7020,00 рублей); мягкий инвентарь (13606,13 рублей).

По показателям отчета формы 0503769 "Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" можно увидеть, что по стоянию на 01.01.2022 года в учреждении

имеется задолженность. Дебиторская задолженность по счету 206.23 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" (КФО 4 - субсидии на выполнение государственного(муниципального) задания)в сумме 694805,46 рублей - авансовые платежи за электроэнергию, газ, предусмотренные договором, по счету 303.12 «Расчеты по налогу на имущество организаций» в сумме 29657,00 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В своей работе сотрудники бухгалтерии дома-интерната руководствуются инструкциями:

1) Инструкция по бухгалтерскому учету утверждена приказом МФ РФ от 16.12.2010 г. № 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению";

2) Инструкция утверждена приказом МФ РФ от 25.03.2011г. №33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений";

3) Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. № 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 в Инструкции по его применению";

4) Приказ Минфина от 06.06.2019 г. № 85н "О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения".

Ввиду отсутствия числовых показателей в состав бухгалтерской отчетности не включены следующие формы:

0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения";

0503710-Р "Расшифровка показателей, отраженных в справке по заключению счетов бухгалтерского учета финансового года";

0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения" (КФО 2,4,5,6,7);

0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности" (КФО 6,7);

0503738 " Отчет об обязательствах учреждения" (КФО 6,7, 6-НП);

0503762 " Сведения о выполнение государственного (муниципального) задания;

0503766 "Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидии на иные цели." (КФО 6);

0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения" (КФО 6,7);

0503769 " Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения" (КФО 6,7);

0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";

0503772 "Сведения о суммах заимствований";

0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения."(КФО 2,3,5,6,7);

0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах";

0503779 " Сведения об остатках денежных средств учреждения" (КФО 2,3,4,5,6,7);

0503790 " Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного)
учреждения;

0524103 "Свод отчетов по сети, штатам и контрагентам ПБС, состоящих на бюджете субъекта Российской Федерации и бюджетах муниципальных образований";

R26 012 "Информация об обязательствах по контрактам исполненным, но неоплаченным в установленные сроки".

ДИРЕКТОР С.В. Орлянская
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 3debacfe3a1af9cd14995f20893f91624d5a3c12
Владелец: Орлянская Светлана Владимировна
Действителен с 07.10.2021 по 07.01.2023
Дата подписания: 24.01.2022

Руководитель планово-экономической службы

(расшифровка подписи)

М.Н. Спичка

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 66a31c70624d9d19e3a4e5f8fd3b69e1990041f4
Владелец: Спичка Марина Николаевна
Действителен с 01.07.2021 по 01.10.2022
Дата подписания: 24.01.2022

Централизованная бухгалтерия

ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность) (расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

28 февраля 2022 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчётности	00003000	1. Учет.	1. 1.1 Условная оценка "один бланк - один рубль". 1.2 По стоимости приобретения бланков.
Основные средства в эксплуатации	00021000	1. Учет.	1. 1.1 Условная оценка "один объект - один рубль". 1.2 По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта.
Основные средства	10100000	1 .Определение первоначальной стоимости 2. Методы определения справедливой стоимости для различных видов активов и обязательств. 3. Определение срока полезного использования. 4. Отражение объекта при первом	1. 1.1 по сумме фактически произведенных капитальных вложений, формируемых с учетом сумм налога на добавленную стоимость, предъявленных субъекту учета

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
		применении ГСГ "Основные средства". 5. Методы оценки учета материальных ценностей на забалансовых счетах.	поставщиками (подрядчиками, исполнителями). 1.2 по затратам на производство актива. 2. 2.1 Метод рыночных цен. 2.2 Метод амортизационной стоимости замещения. 3. 3.1 Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств. 3.2 Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производител

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			я, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов. 4. 4.1 По кадастровой стоимости на дату первого применения. 4.2 По ранее сформированным оценкам. 4.3 В случае, если балансовая стоимость объекта до первого применения не была сформирована, в условной оценке "один объект-один рубль". 5 5.1 По остаточной стоимости (при

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			наличии). 5.2 В условной оценке "один объект-один рубль" - при полной амортизации объекта (при нулевой остаточной стоимости).
Амортизация	10400000	1. Методы начисления амортизации. 2. Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств.	1. 1.1. Линейный метод. 1.2 Метод уменьшаемого остатка. 1.3 Пропорционально объему продукции. 2. 2.1 Перерасчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			переоценки равнялась его переоцененной стоимости. 2.2 Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива.
Материальные запасы	10500000	1.Определение фактической стоимости (при осуществлении централизованных закупок и (или) осуществлении торговой (производственной) деятельности. 2.выбытие накладных затрат.	1. 1.1 Затраты, произведенные по заготовке и доставке материальных запасов до центральных (производственных) складов (баз) и (или) грузополучателей, включая страхование доставки, входят в фактическую стоимость приобретенны

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			х материальных запасов. 1.2 Затраты, произведенные по заготовке и доставке материальных запасов до центральных (производственных) складов (баз) и (или) грузополучателей, включая страхование доставки, относятся в составе расходов на финансовый результат текущего финансового года. 1.3 Закупки не осуществляются централизованно, торговля (производственная) деятельность не осуществляется. 2. 2.1 По фактической стоимости

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			каждой единицы. 2.2 По средней фактической стоимости.
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг	10900000	1. Распределение накладных затрат.	1. 1.1 Пропорционально прямым затратам по оплате труда, материальным затратам, иным прямым затратам. 1.2 Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг), иному показателю, характеризующему результаты деятельности учреждения.

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер-ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
подготовка к годовой отчетности	26 окт. 2021 г.	105/1	25 окт. 2021 г.		0.00	расхождений не выявлено
подготовка к годовой отчетности	27 окт. 2021 г.	105/1	25 окт. 2021 г.		0.00	расхождений не выявлено
подготовка к годовой отчетности	28 окт. 2021 г.	105/1	25 окт. 2021 г.		0.00	расхождений не выявлено
подготовка к годовой отчетности	03 нояб. 2021 г.	105/1	25 окт. 2021 г.		0.00	расхождений не выявлено
подготовка к годовой отчетности	08 нояб. 2021 г.	105/1	25 окт. 2021 г.		0.00	расхождений не выявлено