

# Пояснительная записка к балансу учреждения

на 1 января 2019 года

Учреждение: ГБУ СО ЯО Гаврилов-Ямский дом-интернат для престарелых и инвалидов  
Обособленное учреждение  
Учредитель Департамент труда и социальной поддержки населения Ярославской области  
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя  
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

Коды
<b>0503760</b>
<b>01.01..2019г.</b>
<b>03158546</b>
<b>78701000000</b>
<b>909</b>
<b>0503730</b>
<b>383</b>

## Общие сведения

Гаврилов-Ямский дом-интернат для престарелых и инвалидов является стационарным учреждением социального обслуживания, создано в соответствии с решением исполнительного комитета Ярославской области, Совета депутатов трудящихся от 24.07.1950г. № 1001, Гражданским кодексом РФ, Бюджетным кодексом РФ, Федеральным законом от 10.12.1995г. № 195-ФЗ «Об основных направлениях социального обслуживания в РФ. Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Ярославской области осуществляет департамент труда и социальной поддержки населения Ярославской области (далее Учредитель). Функции и полномочия собственника имущества Учреждения в установленном порядке осуществляет департамент имущественных и земельных отношений Ярославской области. Источниками формирования финансовых ресурсов Учреждения являются

- субсидии из областного бюджета на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием государственных услуг (выполнения работ)
- субсидии из областного бюджета на иные цели в случаях и порядке, установленном Правительством Ярославской области

При осуществлении приносящей доход деятельности Учреждение руководствуется законодательством РФ и Ярославской области.

## «Организационная структура учреждений»

На основании постановления Правительства ЯО от 26.08.2011г. № 623-п, в соответствии с ФЗ от 08.05.2010г. № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения государственных учреждений» Гаврилов-Ямский дом-интернат для престарелых и инвалидов переименован в государственное бюджетное учреждение социального обслуживания Ярославской области Гаврилов-Ямский дом-интернат для престарелых и инвалидов и является получателем субсидии на финансовое обеспечение государственного задания. Учреждение является юридическим лицом, осуществляет свою деятельность на основании Устава, утвержденного приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области от 27.05.2015г. № 463, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на выполнение государственного задания и иные цели, средства во временном распоряжении и средства по приносящей доход деятельности).

## Раздел 1. «Сведения об основных направлениях деятельности»

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии с предметом и целями деятельности, определенными действующим законодательством РФ, Ярославской области и уставом. Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, (оказание услуг) в целях обеспечения реализации полномочий Учредителя в сфере стационарного социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов в соответствии с действующим законодательством.

Основными целями деятельности Учреждения являются:

Приложение № 1. Таблица № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности»

Для достижения поставленных целей Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- прием и размещение граждан пожилого возраста и инвалидов с учетом их заболевания, тяжести состояния, возраста, проведение мероприятий по их адаптации к новой обстановке
- квалифицированное медицинское обслуживание, реабилитацию, своевременную диагностику осложнений и обострений хронических заболеваний проживающих
- организацию совместно с лечебно-профилактическими учреждениями консультативной медицинской помощи проживающим дома-интерната
- организацию рационального, в том числе диетического питания проживающих с учетом состояния их здоровья
- предоставление проживающим необходимых социальных услуг (социально-бытовых, социально-медицинских, социально-психологических, социально-экономических, социально-правовых)
- функции опекунов и попечителей в отношении граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в опеке и попечительстве

На основании приказа директора по Учреждению от 01.04.2013г. № 39 создан общественный попечительский совет.

Основными направлениями деятельности попечительского совета являются:

- содействие в привлечении внебюджетных источников финансирования Учреждения
- содействие в улучшении культурно-бытового и социально-медицинского обслуживания проживающих
- содействие в организации хозяйственной деятельности Учреждения
- содействие в совершенствовании организации труда работников Учреждения повышение их дисциплины, ответственности и чуткого отношения к проживающим
- участие в рассмотрении предложений, заявлений, жалоб проживающих

За 2018 год проведено 8 заседаний.

Учреждение вправе осуществлять иные виды деятельности, если они служат достижению целей, ради которых оно создано, и соответствует эти целям:

- осуществление доврачебной медицинской помощи по сестринскому делу, медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым);
- осуществление амбулаторно-поликлинической медицинской помощи, в т. ч. первичной медико-санитарной помощи по терапии.

### Сведения об основных направлениях деятельности

таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
Предоставление гражданам, признанным нуждающимися в социальном обслуживании в стационарной форме социального обслуживания, социальных услуг при постоянном, временном (на срок, определенной индивидуальной программой предоставления социальных услуг) или 5-дневном (в неделю) круглосуточном проживании в Учреждении.	Виды услуг: - социально-бытовые - социально-медицинские - социально-психологические - социально-педагогические - социально-трудовые - социально-правовые - услуги в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности - осуществление функций опекунов и попечителей в отношении получателей социальных услуг, нуждающихся в опеке и попечительстве	Устав (утвержден приказом департамента труда и социальной поддержки населения Ярославской области от 27.05.2015г. № 463) Лицензия от 16.12.2013г. № ЛО-76-01-001062 бессрочно (корпус № 1) Лицензия от 18.12.2017г. № ЛО-76-01-002298 бессрочно (корпус № 2)

### Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения»

XXXXXXXX

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

XXXXXXXX

### Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждений»

#### Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.

##### Основные средства.

За счет приносящей доход деятельности за 2018 года приобретено нефинансовых активов на сумму 2 548 731,40 руб., а также поставлена на баланс система очистки воды на сумму 87 649 руб., сумма выведена из фактических расходов по КОСГУ 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» в том числе:

- машины и оборудование на сумму 437 132 руб., аппарат «Алмаг-02» магнитотерапевтический, аппарат лимфодренаж, миксер, стерилизатор, аппарат «Аэролайф», телевизоры, 2 компьютера в сборе и МФУ для компьютерного класса
- транспортные средства на сумму 1 299 650 руб. приобретена автомашина ГАЗЕЛЬ грузопассажирская
- производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 899 598,40 руб. – 7 душевых кабинки, 2 уличные беседки, вертикализатор, электроприборы и мебель

Выбыло основных средств (списано по ветхости и износу) на сумму 612 132,84 руб., в том числе машин и оборудования на сумму 143 706,88 руб., производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 468 425,96 руб.

За счет бюджета получено оборудование от ГКУ ЯО «Единая служба заказчика» для нового спального корпуса на сумму 15 621 549,47 руб., в том числе машин и оборудования на сумму 9 186 600,51 руб., производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 6 434 948,96 руб.

Выбыло основных средств (списано по ветхости и износу) на сумму 372 229,25 руб., в том числе машин и оборудования на сумму 123 583,68 руб., транспортные средства ОЦИ на сумму 236 179 руб., (списана а/м ВА3-21140), производственного и хозяйственного инвентаря на сумму 12 466,57 руб.

### **Материальные запасы.**

За счет приносящей доход деятельности за 2018 год приобретено на сумму 4 357 174,16 руб., оприходована ветошь от списания мягкого инвентаря на сумму 279,40 руб.

Списано материалов всего на сумму 3 980 955,92 руб., в том числе:

- питание на сумму 677 534,71 руб.
- медикаментов на сумму 369 423,58 руб.
- ГСМ на сумму 226 945,68 руб.
- хоз. материалов на сумму 1 545 221,17 руб.
- стройматериалов на сумму 263 051,84 руб.
- мягкого инвентаря от ветхости и износу на сумму на сумму 70 228,39 руб.
- списана посуда (бой) на сумму 83 070,08 руб.
- запчасти для а/м на сумму 7 600 руб.
- мед материалы на сумму 737 880,47 руб.

За счет субсидии на выполнение государственного задания за 2018г. года приобретено на сумму 5 318 728,04 руб.

Списано материалов всего на сумму 5 714 902,99 руб., в том числе:

- питание на сумму 5 112 065,14 руб.
- мягкого инвентаря от ветхости и износу на сумму на сумму 504 304,75 руб.
- хоз. материалов на сумму 98 189,47 руб.
- списана посуда (бой) на сумму 289,33 руб.
- стройматериалы на сумму 54,30 руб.

Приложение ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения – собственные доходы учреждения»

Приложение ф. 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения – субсидии на выполнение государственного задания»

### **Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности.**

Дебиторская задолженность всего составляет 29 425,12 руб., в том числе: по приносящей доход деятельности 29 425,12 руб.,

Кредиторская задолженность всего составляет 3 159 273,85 руб., в том числе: по приносящей доход деятельности 196 010,32 руб.; по средствам во временном распоряжении 662 425,20 руб.; и по субсидии на выполнение государственного задания 2 300 838,33 руб.

Приложение ф. 0503769 «Сведения по дебиторской задолженности учреждения – собственные доходы»

Приложение ф. 0503769 «Сведения по кредиторской задолженности учреждения – собственные доходы»

Приложение ф. 0503769 «Сведения по дебиторской задолженности учреждения – субсидии на выполнение государственного задания»

Приложение ф. 0503769 «Сведения по кредиторской задолженности учреждения – субсидии на выполнение государственного задания»

Расшифровка сведений по дебиторской и кредиторской задолженности прилагается.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2019 года в доме-интернате – нет.

### **Сведения об остатках денежных средств учреждения**

Приложение ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств» - собственные доходы учреждения;

Приложение ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств» - средства, во временном распоряжении;

Приложение ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств» - деятельность по государственному (муниципальному) заданию.

Приложение ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств» - субсидии на иные цели

Остаток денежных средств на счетах по состоянию на 01 января 2019 года составляет 3 969 466,46 руб., в том числе:

- остаток денежных средств по субсидии на выполнение государственного задания составляет в сумме 238 809,46 руб.
  - остаток денежных средств по приносящей доход деятельности составляет в сумме 3 077 496,63 руб.
  - остаток денежных средств во временном распоряжении составляет в сумме 653 160,37 руб.
- в том числе: – личные деньги проживающих – 473 089,95 руб., залог за продукты питания – 180 070,42 руб.

Не исполнены принятые обязательства в текущем году:

Субсидия на выполнение государственного задания в сумме 3 223 787,87 руб., в том числе:

- заработная плата с начисления за 2-ю половину декабря 2018г. в сумме 1 554 148,05 руб.
- резерв отпусков с начислениями составил 235 966,19 руб.
- коммунальные услуги (отопление, эл. энергия, природный газ) за декабрь месяц 2018г. в сумме 77 780,36 руб. (счета выписываются на основании показателей приборов учета, поэтому документы представлены в бухгалтерию дома-интерната 16.01.2019г.)
- материальные запасы – продукты питания в сумме 1 355 893,27 руб. (заключены контракты с 01.10.2018г. по 31.03.2019г.)

Не исполнены денежные обязательства в сумме 2 300 838,33 руб., в том числе:

- заработная плата с начисления за 2-ю половину декабря 2018г. в сумме 1 554 148,05 руб.
- коммунальные услуги в сумме 77 780,36 руб. (счета за водоснабжение и водоотведение поступили 24.12.2018г.)
- материальные запасы – продукты питания в сумме 153 509,92 руб.: в том числе не произведена оплата за продукты питания полученные во 2-й половине декабря 2018г. в сумме 153 509,92 руб. (строка 303 ф.0503721 гр. 5 –начислен резерв отпусков с начислениями 235 966,19 руб. (разрыв между 2018г. и 2017г.) - 72 130,69 руб., в том числе по КОСГУ 211 «Заработная плата» - 181 122,34 руб. 55 365,89 руб. (разрыв между 2018г. и 2017г.) – 55 365,89 руб., по КОСГУ 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» - 54 843,85 руб. (разрыв между 2018г. и 2017г.) -16 764,80 руб.

## Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии:

- Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению.
- Приказ Минфина РФ от 29.08.2014г. № 89н «О внесении изменений в приказ Минфина РФ от 01.12.2010 г. № 157н»
- Приказ Минфина РФ от 16.12.2010г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»
- Приказ Минфина РФ от 15.12.2010г. № 173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти, органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и методических указаний по их применению»
- Инструкция от 25.06.2011г. № 33н «О порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности, государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»
- Приказ Минфина РФ от 29.12.2014г. № 172н «О внесении изменений в приказ от 25.03.2011г. № 33н».
- Приказ по Учреждению от 29.12.2018г. № 181 «Учетная политика»

### Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
Амортизация	104.00	Начисление линейным способом	Приказ Минфина РФ от 01.12.2010г. № 157н, Приказ Минфина РФ от 29.08.2014г. № 89н, Приказ Минфина РФ от 16.12.2010г. № 174н, Приказ от 29.12.2018г. № 181 учетная политика Учреждения
Капитальные вложения в ОС	106.00	По фактическим затратам - дата возникновения затрат	
Материальные запасы	105.30	Оприходование на склад по фактическая стоимости, списание на нужды учреждения по средней стоимости	
Себестоимость готовой продукции, работ, услуг	109.60	Распределение накладных расходов между видами деятельности производится пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг) Учреждение оказывает один вид услуги – социальное стационарное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов	
Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг	205.31	Начисление доходов – от платы за стационарное обслуживание 75% пенсии проживающих Начисление доходов по субсидии на выполнение государственного задания	
Расчеты с плательщиками прочих доходов	205.80	Начисление доходов по субсидии на иные цели	
Резервы предстоящей оплаты отпусков	401.60	Сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) и среднедневного заработка по учреждению с учетом начисленных взносов	
Основные средства стоимостью до 3 000 рублей, включительно в эксплуатации	21	В условной оценке: одна единица стоит 1 рубль	
Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)	27	По фактической стоимости	

Проверок Федеральной службой финансово-бюджетного надзора, департаментом финансов Ярославской области счетной палатой РФ и контрольно-счетной палатой Ярославской области в 2017 году не проводилось, поэтому таблицы № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» и № 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля не представлены.

Перечень форм отчетности не включенных в состав бухгалтерской отчетности, ввиду отсутствия числовых значений показателя:

- «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» (Ф.0503725)
- «Сведения о количестве обособленных учреждений» (Ф.0503761)
- «Средства о целевых иностранных кредитах» (Ф.0503767)
- «Сведения о финансовых вложениях учреждения» (Ф.0503771)
- «Сведения о суммах заимствований» (Ф.0503772)

«Сведения о задолженности по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей» (Ф.0503776)  
«Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»  
таблицы № 5  
«Сведения о проведении инвентаризации) таблица № 6

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, при смене материально-ответственного лица, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, по уходу материально-ответственного лица в ежегодный оплачиваемый отпуск.

«Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» Таблица № 7.

Директор дома-интерната

\_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-  
экономической службы  
- главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

«25» января 2019г.

