

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

|                                                                                                                                                                                                                                                        |                |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                        |                | КОДЫ       |
| Форма по ОКУД                                                                                                                                                                                                                                          |                | 0503160    |
| на 1 января 2025 г.                                                                                                                                                                                                                                    |                | 01.01.2025 |
| Главный распорядитель, распорядитель,<br>получатель бюджетных средств, главный администратор,<br>администратор доходов бюджета,<br>главный администратор<br>источников финансирования<br>дефицита бюджета <u>ГКУСО РО Ёлкинский центр помощи детям</u> | по ОКПО        | 53531588   |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | Глава по<br>БК |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                        | по ОКАТО       | 60205815   |
| Наименование бюджета<br>(публично-правового образования) <u>областной бюджет</u>                                                                                                                                                                       |                |            |
| Периодичность: квартальная, годовая                                                                                                                                                                                                                    |                |            |
| Единица измерения: руб.                                                                                                                                                                                                                                | по<br>ОКЕИ     | 383        |

### Организационная структура деятельности центра помощи детям

Государственное казенное учреждение социального обслуживания Ростовской области центр помощи детям, оставшимся без попечения родителей, «Ёлкинский центр помощи детям» находится в областном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными и областными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ и Правительства РО, Министерства образования РО, типовым положением о социальном обслуживании детей, оставшихся без попечения родителей, Уставом.

С 01.12.2015 г. ГКОУ РО Ёлкинский детский дом переименован в ГКУСО РО Ёлкинский центр помощи детям приказом 20.11.2015 № 859 министерства общего и профессионального образования Ростовской области.

Министерство общего и профессионального образования Ростовской области выполняет функции учредителя в пределах своей компетенции. Отношения между министерством образования и центром помощи детям определяются договором между ними, заключенным в соответствии с действующим законодательством.

ГКУСО РО Ёлкинский центр помощи детям действует на основании Устава, утвержденного приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 30.11.2021 № 1061( с изменениями от 13.11.2023 №1082) , согласованного заместителем Главы администрации (Губернатора) Ростовской области, министром финансов Л.В. Федотовой и министром имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области Е.В.Осыченко

### Результаты деятельности центра помощи детям

Основными задачами центра помощи детям являются создание благоприятных условий, способствующих умственному, эмоциональному и физическому развитию личности, обеспечение социальной защиты, медико-психолого-педагогической реабилитации и социальной адаптации воспитанников, осуществление необходимой коррекции в развитии воспитанников, освоение образовательных программ, обеспечение охраны и укрепления здоровья воспитанников.

Содержание воспитанников в центре помощи детям осуществляется на основе полного государственного обеспечения.

Финансирование деятельности центра помощи детям осуществляется за счет средств областного бюджета и добровольных пожертвований.

В ГКУСО РО Ёлкинском центре помощи детям по состоянию на 01.01.2025 г находится 7воспитанников. За 2024г. прибыло 7 человек, убыло 14 человек (на 4 оформлено опекунов, 8 выпускников, 2 возвращены в семьи).

Питание на одного ребенка в день составляет 476,40 руб., Отклонение от норм питания отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников на 01.01.2025 г-35 человек. В 2024 г прошли курсы повышения квалификации 22 сотрудника.

Годовой бюджет центра помощи детям составил 28 677 400,00 рублей, кассовый расход составил на 01.01.2025 г -28 671 141,31 рубль. В 2024 г было приобретено основных средств на 71877,00 руб., в т.ч. бытовой техники на сумму 71877,00 рублей.

Информация по графам 5 и 8(ф.0503168) представлена в табличном виде:

| Причина поступления (увеличения) 2024 год                                                            | Балансовая стоимость ОС, руб. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Приобретено за счет 310 КОСГУ                                                                        | 71877,00                      |
| Получено безвозмездно от юридических лиц                                                             | 13140,00                      |
| Получено в рамках капитального вложения                                                              | 558598,00                     |
| Получено безвозмездно от сектора государственного управления и организаций государственного сектора. | 0                             |
| Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503168)                                                                    | 643615,00                     |

| Причина выбытия (уменьшения)                                                              | Балансовая стоимость ОС, руб. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.) | 32335,00                      |
| Списано с согласия Минобразования РО                                                      | 0,00                          |
| Списано до 10000                                                                          | 0,00                          |
| Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503168)                                                         | 32335,00                      |

Для безопасного функционирования учреждения были выделены денежные средства на обслуживание АПС (ОКО) 43452,00 рубля, обслуживание пожарной сигнализации 26544,00 рублей, на услуги по вневедомственной охране 64648,80 рублей. Запланированы и использованы средства на приобретение материальных запасов на сумму 2 732 503,38 рублей т.ч. на продукты питания 1624 250,00 рублей, обмундирование и мягкий инвентарь 590 550,00 рублей, канцелярские и хозяйственные товары 114649,30 руб., медикаментов на 34407,10 руб.

Начислены и израсходованы резервы предстоящих расходов за 2024, в части оплаты по отпускам в сумме 1 678 355,78 руб., в части оплаты по страховым взносам в сумме 506 863,44 руб. На 2025 г сформирован резерв предстоящих расходов на выплату по отпускам в сумме 2 031 960,10 руб., по страховым взносам в сумме 613 651,95 руб.

В 2024 г спонсорами безвозмездно были переданы нефинансовые активы на сумму 877 462,64 руб., (из них материальные запасы ( мягкий инвентарь, канцтовары) на сумму 305724,64 руб., основных средств на сумму 571 738,00 руб.,( из них права пользования программным обеспечением и базами данных на сумму 65250,00)).

В соответствии с приказом № 14 от 09.01.2025 г "О принятии решения об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита" было принято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита в отношении бюджетных процедур, выполняемых в учреждении. Директором Галатовой М.И. были проверены операции: по учету имущества, по порядку проведения инвентаризации, по соответствию бюджетных форм отчетности нормативным актам, по соответствию показателей форм отчетности, по учету имущества и расходов, по остаткам и оборотам по счетам в главной книге, по построчному сравнению показателей из форм отчетности с показателями главной книги, по соблюдению контрольных соотношений между показателями форм отчетности, по информации содержащейся в пояснительной записке. Таким образом, обнаруженные ошибки и нарушения признаны несущественными, отчетность признана достоверной.



## Анализ отчёта об исполнении бюджета центра помощи детям

Исполнение бюджета за 2024 г составило в размере 28 671 141,31 рублей или 99,9% от утверждённых бюджетных назначений.

Утверждено бюджетных назначений 28 677 400,00 рублей, принято бюджетных обязательств 23 677 247,40 рублей, исполнено принятых бюджетных обязательств 28 671 141,31 рублей, отклонение от утверждённых бюджетных обязательств составило 6106,09 рублей.

### Анализ показателей бухгалтерской отчётности центра помощи детям

Остатков средств на лицевом счете нет. Остатки по расчетам с подотчетными лицами отсутствуют.

Дебиторская задолженность составила на 01.01.2025 г-540,75 рублей:

по авансовым платежам за услуги связи 540,75 руб., (ПАО "Ростелеком")

### Расшифровка дебиторской задолженности

| КОСГУ        | Сумма, руб.   | Наименование услуг | Наименование поставщика | Период образования         | Причины образования(пояснения) |
|--------------|---------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 221          | 540,75        | услуги связи       | ПАО "Ростелеком"        | за 2 половину декабря 2024 | авансовые платежи              |
| <b>Итого</b> | <b>540,75</b> |                    |                         |                            |                                |

Кредиторская задолженность за поставку газа за декабрь составила на 01.01.2025 г-18133,90 рублей (ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»).

За отчетный период начислены следующие налоги и взносы в составе ЕНП по счетам:

- 303.01 — НДС в сумме 2293467,00 руб.;

- 303.15 — страховые взносы в сумме 5492921,72 руб.

Из них перечислены НДС — 2293467,00 руб. и страховые взносы — 5492921,72 руб. Перечисления отражены по дебету счета 303.14.

На перечисленные суммы в установленные сроки направлены уведомления о распределении сумм и заявление о распоряжении путем зачета суммой денежных средств, формирующих положительное сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов и (или) налогового агента. Из них ИФНС зачла в счет обязательств по НДС 2293467,00 руб. и по страховым взносам — 5492921,72 руб.

Учет в учреждении ведется по бюджетному плану счетов в соответствии с приказом 162 н от 06.12.2010 г. в программе Парус. Недостачи, растраты и хищения отсутствуют.

Руководитель

(подпись)

Галатова М.И.

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Мельникова Н.В.

(расшифровка подписи)

" 13" января 2025 г.