

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2022 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета Муниципальное образовательное учреждение "Центр
психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи" Всеволожского
района

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Муниципальное образование "Всеволожский
муниципальный район" Ленинградской области

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503160
	01.01.2021
по ОКПО	02598763
Глава по БК	015
по ОКТМО	41612000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное образовательное учреждение для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико-социальной помощи «Центр психолого-педагогической реабилитации и коррекции» Всеволожского района создано в сентябре 2002 года, согласно Постановлению Администрации № 2044 от 30.07.02 г., с целью оказания помощи детям Всеволожского района. В октябре 2015 года учреждение было переименовано в Муниципальное образовательное учреждение «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» Всеволожского района на основании Приказа Комитета по образованию № 585 от 06.10.2015 г. Сокращенное наименование – МОУ «ЦППМиСП». Учредителем является Муниципальное образование «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области. Функции и полномочия Учредителя Центра осуществляет Комитет по образованию администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области.

Тип учреждения – казенное. Юридический адрес: 188643, Ленинградская область, г. Всеволожск, ул. Александровская, д. 86. Фактический адрес: 188645, Ленинградская область, г. Всеволожск, ул. Центральная, д. 8, 1 этаж, помещения № 25н, 26н, 27н, 28н, 29н, 30н.

ИНН учреждения 4703065489, ОГРН учреждения 1024700555857.

Основной вид деятельности:

85.41 Образование дополнительное детей и взрослых

В своей деятельности Учреждение руководствуется: Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом «Об образовании в Российской Федерации» №273-ФЗ, а также другими федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, областными законами и иными нормативными правовыми актами Ленинградской области, регламентирующими деятельность указанного типа организации, а также решениями Совета депутатов МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, нормативными правовыми актами администрации МО «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области, Уставом Учреждения.

Главным распорядителем бюджетных средств является Комитета по образованию администрация МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется на основании бюджетной сметы. Учреждение имеет один лицевой счета в Комитете Финансов администрации МО «Всеволожский муниципальный район» ЛО: 02.0709.0028.1 – лицевой счет получателя средств предназначенный для учета операций по отражению кассовых выплат и некассовых операций в процессе исполнения расходов местных бюджетов.

Число штатных единиц на 01.01.2022 года – 43.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

1. Удовлетворен на 100% социальный запрос по проведению комплексного психолого-медико-педагогического обследования детей от 0 до 18 лет с различными проблемами в развитии.

2. Удовлетворен на 100% социальный запрос по разработке индивидуальных рекомендаций комплексного психолого-медико-педагогического сопровождения детей с различными проблемами в развитии; определению дальнейшего образовательного маршрута.

3. Проведен курс занятий с 30 обучающимися/ 669 занятий по дополнительным общеразвивающим программам социально-гуманитарной направленности.

4. Оказана индивидуально ориентированная психолого-педагогическая, медицинская и социальная помощь участникам образовательных отношений:

-детям от 0 до 18 лет - 5716 человек;

-родителям (законным представителям) - 6517 человек;

-педагогам образовательных учреждений - 785 человек.

5. Повышение квалификации специалистов МОУ «ЦППМиСП» и специалистов службы сопровождения образовательных учреждений Всеволожского района через реализацию мероприятий организационно-методической работы – 309 мероприятий.

8. Осуществление защиты прав несовершеннолетних во время следственных действий и судебных заседаний: 5 (количество процессов)/ 5 чел. несовершеннолетних.

6. В рамках исполнения отдельного государственного полномочия органа опеки и попечительства по подбору и подготовке граждан, выразивших желание стать опекунами или попечителями несовершеннолетних граждан либо принять детей, оставшихся без попечения родителей, в семью на воспитание в иных установленных семейным законодательством Российской Федерации формах, прошли обучение 143 чел./1508 занятий.

На 01 января 2022 года численность основных работников составляет 19 человек, внешних совместителей – 3 человека. Из них специалистов - 16 человек, административного персонала - 4 человека, обслуживающего персонала – 2 человека.

Средняя заработная плата сотрудников за 2021 год составила 72 764,90 руб., в том числе заработная плата педагогических работников – 72 528,60 руб.

Техническое состояние основных средств отвечает современным требованиям.

За 2021 год благотворительной помощи от физических и юридических лиц, а также других доходов не поступало.

За 2021 год обучение на курсах повышения квалификации прошли 3 специалиста ОУ, из них 2 врача-психиатра и главный бухгалтер.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

На 2021 год МОУ «ЦППМиСП» утверждено расходов в сумме 33 630 400,00 руб. В том числе средства местного бюджета в размере 26 705 200,00 руб. по видам расходов:

На оплату труда и начисления утверждено 19 522 900,00 руб.

На прочие выплаты 2 600,00 руб.

На приобретение услуг 5 003 550,69 руб., в том числе по видам услуг:

услуги связи – 177 317,82 руб.

коммунальные услуги – 3 065,52 руб.

арендная плата за пользование имуществом – 3 637 788,00 руб.

услуги по содержанию имущества – 122 400,00 руб.

прочие работы, услуги – 838 527,62 руб.

страхование – 7 365,73 руб.

услуги, работы для целей капитальных вложений – 217 086,00 руб.

На поступление нефинансовых 2 176 149,31 руб., в том числе:

увеличение стоимости основных средств – 1 666 177,83 руб.

увеличение стоимости материальных запасов – 509 971,48 руб.

В том числе средства областного бюджета в размере 6 925 200,00 руб.:

На оплату труда и начисления утверждено 6 232 700,00 руб.

На приобретение услуг 599 025,30 руб., в том числе по видам услуг:

услуги связи – 5 820,00 руб.

транспортные услуги – 22 800,00 руб.
 арендная плата за пользование имуществом – 363 813,30 руб.
 услуги по содержанию имущества – 45 600,00 руб.
 прочие работы, услуги – 160 992,00 руб.

На поступление нефинансовых 92 274,70 руб., в том числе:
 увеличение стоимости основных средств – 11 000,00 руб.
 увеличение стоимости материальных запасов – 81 274,70 руб.

Все запланированные расходы на 2021 год исполнены в полном объеме.

Исполнение бюджетной сметы за 2021 год отражено в ф. 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета».

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Расшифровка показателей формы 0503169 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»:

По состоянию на 01 января 2022 года учреждение не имеет нереальной к взысканию дебиторской задолженности, а также просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Текущая дебиторская задолженность на 01 января 2022 года:

Счет 206 21 - 4 286,17 руб., в том числе:

1948,87 руб. – авансовый платеж за услуги связи ПАО «Ростелеком»

2 337,30 руб. – авансовый платеж за услуги мобильной связи ПАО «Мегафон»

Счет 206 34 – 0,43 руб. (остаток на топливной карте ООО «Татнефть-АЗС-Северо-Запад» за бензин).

Расшифровка текущей кредиторской задолженности на 01 января 2022 года:

Счет 302.24:

466 928,00 руб. – аренда ООО «Атлант» по договору 04 от 14.10.21 с 01.01.2022 до 31.08.2022.

2 447 830,00 руб. – аренда ООО «Атлант» по договору 05 от 01.12.21 с 01.01.2022 до 31.10.2022.

314 241,00 руб. – аренда ООО «Атлант» по договору 06 от 01.12.21 с 01.01.2022 до 31.10.2022.

Обязательства по уплате арендных платежей по договорам аренды на счет 304.24 принимаются на всю сумму договора и уменьшаются по мере оплаты ежемесячных платежей за пользование арендованным имуществом.

Счет 302,21:

316,25 руб. – услуги МГ связи за декабрь 2021 г. ПАО «Ростелеком»

На 01.01.2022 г. на основании графика отпусков работников МОУ «ЦППМиСП» на 2022 год был сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников в 2022 году в сумме 2 356 368,00 руб. по КОСГУ 211 и в сумме 711 623,00 руб. по КОСГУ 213.

Расшифровка показателей формы 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»:

Права пользования активами:

В 2021 году было заключено 3 договора аренды нежилых помещений со сроком действия до 30.11.2021 года и право пользования имуществом было учтено на счете 1 111 42 000 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)» в сумме договоров аренды. 01.12.2021 года договора аренды были перезаключены на новый период до 31.10.2022 года. Передача прав пользования отражена по строке 260 формы 0503168.

Права пользования нефинансовыми активами:

В 2021 году были приобретены 2 бессрочные лицензии на программу КriptoПро, также были оплачены услуги по созданию сайта учреждения. Эти расходы отражены по строке 293 формы 05030168.

На забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» учтено оборудование системы АПС на сумму 50000,00 руб., полученное в безвозмездное пользование в 2019 году. Также

на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» учтено помещение, полученное в безвозмездное пользование от МОУ «СОШ № 4» г. Всеволожска.

На забалансовом учете на счете 03 «Бланки строгой отчетности» ведется учет трудовых книжек по условной оценке 1 руб.

На забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» ведется учет основных средств, стоимостью до 10000 рублей по фактической стоимости поступления.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский и налоговый учет в учреждении ведется на основании принятой Учетной политики (утверждена приказом ОУ от 18.10.2021).

Нормативно-правовые документы, определяющие формирование учетной политики и отчетов учреждения: Приказ Минфина России от 1 декабря 2010 № 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 и Инструкции по его применению» с изменениями; приказ Минфина России от 06 декабря 2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению»; приказ Минфина России от 29 ноября 2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» с изменениями и дополнениями; федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина России от 31 декабря 2016 № 256н, № 257н, № 258н, № 259н, № 260н, № 274н, № 275н, № 278н, № 32н, № 122н (соответственно Стандарт «Концептуальные основы бухучета и отчетности», Стандарт «Основные средства», Стандарт «Аренда», Стандарт «Обесценение активов», Стандарт «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», Стандарт «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», Стандарт «События после отчетной даты», Стандарт «Отчет о движении денежных средств», Стандарт «Доходы», Стандарт «Влияние изменений курсов иностранных валют»), Приказ Минфина России от 7 декабря 2018 г. N 256н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы", Приказ МФ РФ № 191-н от 28.12.2010 «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» в редакции от 07 марта 2018 года, Федеральным законом от 06.12.11. № 402 «О бухгалтерском учете» в редакции от 31 декабря 2017 года; прочими нормативными актами.

Основные положения учетной политики учреждения:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием Рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов № 157н;
- По основным средствам стоимостью свыше 100 000 руб. учреждением применяется линейный способ начисления амортизации;
- Принятие к учету материальных запасов, приобретенных за плату, осуществляется по фактической стоимости приобретения с учетом всех произведенных расходов. Фактической стоимостью материальных запасов, полученных на безвозмездных условиях, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, признается их текущая оценочная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- Списание материальных запасов на расходы производится по средней фактической стоимости. Фактической стоимостью материальных запасов, полученных на безвозмездных условиях, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, признается их справедливая стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, определяемая методом рыночных цен;
- Безвозмездно полученные объекты нефинансовых активов, а также неучтенные объекты, выявленные при проведении проверок и инвентаризаций, принимаются к учету по их справедливой стоимости, определенной комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен. Комиссия вправе выбрать метод амортизированной стоимости замещения, если он более достоверно определяет стоимость объекта. В случаях невозможности документального

подтверждения стоимость определяется экспертным путем, комиссией по поступлению и выбытию активов.

Плановая годовая инвентаризация имущества и обязательств в учреждении проводилась в декабре 2021 года (приказ № 114 от 22.11.21) Расхождений по результатам инвентаризаций выявлено не было.

Перечень форм, не включенных в состав отчетности за 2021 год в виду отсутствия числовых значений показателей:

- Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»
- Таблица 3 формы 0503160 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете»
- Таблица 6 формы 0503160 «Сведения о проведении инвентаризации»
- Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»
- Форма 0503168К «Сведения о движении нефинансовых активов (по имуществу казны)»
- Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»
- Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»
- Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»
- Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»
- Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»
- Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (средства во временном распоряжении)»
- Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»
- Форма 0503192 «Расшифровка дебиторской задолженности по контрактным обязательствам»
- Форма 0503193 «Расшифровка дебиторской задолженности по субсидиям организациям»
- Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета»

В электронном комплексе СВОД-СМАРТ электронная отчетность предоставлена в полном объеме, с формами с отсутствующими числовыми показателями.



Руководитель _____
(подпись)

Ю.А. Соколенко _____
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы _____
(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

У.С. Богданович _____
(расшифровка подписи)

« 13 » 01 2022 г.