|  |  |
| --- | --- |
|  **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |
| **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503760 |
|  на 01 января 2021 года | Дата | 01.01.2021 |
| Учреждение **КГБУ СО «Ачинский психоневрологический интернат»** | По ОКПО | 21946106 |
| Обособленное подразделение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |  |
| Учредитель Красноярский край  | По ОКТМО | 04000000000 |
| Наименование органа,осуществляющего полномочия учредителя министерство социальной политики Красноярского края\_ | По ОКПО | 00098654 |
| Глава по БК | 148 |
| Периодичность: квартальная, годовая |  |  |
| К Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: рублей | По ОКЕИ | 383 |

**Раздел 1 Организационная структура учреждения**

Пояснительная записка составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Краевое государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ачинский психоневрологический интернат» (далее – Учреждение), ранее именовавшееся краевое государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ачинский дом-интернат для граждан пожилого возраста и инвалидов» создано на основании постановления администрации Ачинского района Красноярского края от 10.02.1993 № 18-п «Об открытии дома-интерната для инвалидов и престарелых «Ачинский». Краевое государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ачинский дом-интернат для граждан пожилого возраста и инвалидов» переименовано на основании приказа министерства социальной политики Красноярского края от 24.03.2014 № 98-ОД.

Официальное полное наименование Учреждения: краевое государственное бюджетное учреждение социального обслуживания «Ачинский психоневрологический интернат».

Сокращенное наименование Учреждения: КГБУ СО «Ачинский психоневрологический интернат».

Учредителем и собственником имущества Учреждения является Красноярский край.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляют министерство социальной политики Красноярского края (далее - Учредитель), агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края (далее – Агентство), иные органы государственной власти Красноярского края в случаях, предусмотренных действующим законодательством и настоящим Уставом.

**Организационная структура учреждения:**

По состоянию на 01.01.2021 г. по штатному расписанию - 111 штатных единиц, в том числе:

1. Административно-управленческий аппарат – 10,5 штатных единиц
2. Медицинское отделение – 11,5 штатных единиц
3. Отделение милосердия (Отделение интенсивного ухода) – 18,5 штатных единиц
4. Социально-реабилитационное отделение – 7 штатных единиц
5. Отделение социальной помощи – 10,5 штатных единиц
6. Хозяйственный отдел – 53 штатных единиц

Учреждение является унитарной некоммерческой организацией, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности
и не распределяет полученную прибыль между участниками.

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество, самостоятельный баланс, счета в кредитных организациях
и (или) лицевые счета в территориальном органе Федерального казначейства, казначействе Красноярского края (службе Красноярского края), печать
со своим наименованием, бланки, штампы, от своего имени приобретает имущественные и неимущественные права, несет обязанности, выступает истцом и ответчиком в судах общей юрисдикции, арбитражных, третейских судах в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учреждение осуществляет свою деятельность в соответствии
с законодательством Российской Федерации, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, законами Красноярского края, указами и распоряжениями Губернатора Красноярского края, постановлениями и распоряжениями Правительства Красноярского края, приказами Агентства и правовыми актами Учредителя.

Учреждение предназначено для предоставления социального обслуживания в стационарной форме при постоянном, временном (на срок, определенный индивидуальной программой предоставления социальных услуг) или пятидневном (в неделю) круглосуточном проживании гражданам пожилого возраста (мужчины старше 60 лет и женщины старше 55 лет), инвалидам (старше 18 лет), страдающим хроническими психическими заболеваниями, и нуждающимся в постоянном постороннем уходе (далее – получатели социальных услуг).

Юридический адрес (местонахождение) Учреждения: 662175, Красноярский край, Ачинский район, с. Ястребово, ул. Новая, д. 6.

Учреждение создано для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации, Красноярского края полномочий Учредителя в сфере социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов.

Предметом деятельности Учреждения является предоставление социальных услуг гражданам пожилого возраста и инвалидам
в стационарной форме социального обслуживания.

Основным видом экономической деятельности (классифицируемым в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности) является деятельность по уходу с обеспечением проживания прочая (код 87.90 ОКВЭД).

В отчетном периоде изменений видов деятельности не осуществлялось. Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности» не имеет числовых значений и не предоставляется.

Целями деятельности Учреждения являются: оказание постоянной, периодической, разовой помощи получателям социальных услуг в целях улучшения условий их жизнедеятельности и (или) расширения
их возможностей самостоятельно обеспечивать свои основные жизненные потребности с учетом категорий получателей социальных услуг, состояния их здоровья, возраста, социального положения и других обстоятельств, которые приводят или могут привести к ухудшению условий
их жизнедеятельности.

Для достижения указанных целей Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

-оказание социально-бытовых услуг, направленных на поддержание жизнедеятельности получателей социальных услуг в быту;

-оказание социально-медицинских услуг, направленных
на поддержание и сохранение здоровья получателей социальных услуг;

-оказание социально-психологических услуг, направленных
на оказание помощи в коррекции психологического состояния получателей социальных услуг;

-оказание социально-педагогических услуг, направленных
на формирование у получателей социальных услуг позитивных интересов
(в том числе в сфере досуга, спорта, здорового образа жизни), организацию их досуга (праздники, экскурсии и другие культурные мероприятия);

-оказание социально-трудовых услуг, направленных на социально-трудовую реабилитацию и социально-трудовую адаптацию получателей социальных услуг;

-оказание социально-правовых услуг, направленных на обеспечение реализации законных прав и интересов получателей социальных услуг;

-оказание услуг в целях повышения коммуникативного потенциала получателей социальных услуг, имеющих ограничения жизнедеятельности.

Нормативные правовые акты, регламентирующие деятельность учреждения:

- Устав КГБУ СО "Ачинский психоневрологический интернат", утвержденный приказом министерства социальной политики Красноярского края от 01.12.2015 г. №623;

- Федеральный закон от 28.12.2013 N 442-ФЗ "Об основах социального обслуживания граждан в Российской Федерации";

- Федеральный закон от 24.04.2008 N 48-ФЗ "Об опеке и попечительстве";

- Федеральный закон от 12.04.2010 N 61-ФЗ "Об обращении лекарственных средств";

- Федеральный закон от 30.03.1999 N 52-ФЗ "О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения";

-Закон РФ от 02.07.1992 N 3185-1 "О психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при ее оказании";

- Закон Красноярского края от 16.12.2014 N 7-3023 "Об организации социального обслуживания граждан в Красноярском крае";

- Постановление Правительства Красноярского края от 24.12.2019 N 758-п

"Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг, включая перечень документов, необходимых для предоставления социальных услуг, и порядка представления получателями социальных услуг сведений и документов, необходимых для предоставления социальных услуг, и о внесении изменения в Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 N 600-п "Об утверждении Порядка предоставления социальных услуг поставщиками социальных услуг, включая перечень документов, необходимых для предоставления социальных услуг, и порядок предоставления получателями социальных услуг сведений и документов, необходимых для предоставления социальных услуг"

- Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 N 603-п "Об утверждении размера платы за предоставление социальных услуг и порядка ее взимания";

- Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 N 605-п "Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем и площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг краевыми государственными учреждениями социального обслуживания";

- Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 N 610-п "Об утверждении Порядка формирования и ведения регистра получателей социальных услуг";

- Постановление Правительства Красноярского края от 31.07.2014 N 337-п "Об утверждении Порядка закрепления имущества, находящегося в собственности Красноярского края, на праве оперативного управления за краевыми государственными учреждениями, Порядка передачи имущества, находящегося в собственности Красноярского края, краевым унитарным предприятиям на праве хозяйственного ведения или оперативного управления и Порядка принятия решений об изъятии у краевых казенных предприятий, краевых государственных учреждений закрепленного за ними на праве оперативного управления излишнего, неиспользуемого или используемого не по назначению имущества";

- Постановление Правительства Красноярского края от 30.06.2015 N 330-п "Об утверждении тарифов на социальные услуги, предоставляемые поставщиками социальных услуг на территории Красноярского края";

- Постановление Правительства РФ от 18.10.2014 N 1075 "Об утверждении Правил определения среднедушевого дохода для предоставления социальных услуг бесплатно";

- Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 N 598-п "Об утверждении Регламента межведомственного взаимодействия органов исполнительной власти Красноярского края в связи с реализацией полномочий в сфере социального обслуживания";

- Постановление Правительства РФ от 31.12.2009 N 1148 "О порядке хранения наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров" ;

- Приказ Минтруда России от 24.11.2014 N 940н"Об утверждении Правил организации деятельности организаций социального обслуживания, их структурных подразделений";

- Приказ Минтруда России от 24.05.2013 N 215н "Об утверждении Сроков пользования техническими средствами реабилитации, протезами и протезно-ортопедическими изделиями до их замены";

- Приказ Минфина России от 01.12.2010 N 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" ;

- Приказ Минфина России от 16.12.2010 N 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению";

- Приказ Минфина России от 01.07.2013 N 65н "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации";

- Приказ Минздрава России от 21.03.2014 N 125н "Об утверждении национального календаря профилактических прививок и календаря профилактических прививок по эпидемическим показаниям";

- Приказ управления здравоохранения администрации Красноярского края от 09.07.2001 N 297-орг "О профилактике профессионального заражения ВИЧ-инфекцией";

- Приказ Минздрава России от 05.08.2003 N 330 "О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации";

- Приказ Минздравсоцразвития России от 05.03.2011 N 169н "Об утверждении требований к комплектации изделиями медицинского назначения аптечек для оказания первой помощи работникам";

- Приказ Минздрава РФ от 13.11.1996 N 377 "Об утверждении Инструкции по организации хранения в аптечных учреждениях различных групп лекарственных средств и изделий медицинского назначения";

- СанПиН 2.1.7.2790-10 "Санитарно-эпидемиологические требования к обращению с медицинскими отходами";

- СанПиН 2.3.2.1324-03 "Гигиенические требования к срокам годности и условиям хранения пищевых продуктов".

Учреждение выполняет функции законного представителя (опекуна)
в отношении получателей социальных услуг, признанных в установленном законом порядке недееспособными, на основании статей 35, 39 Гражданского кодекса Российской Федерации, Закона Российской Федерации от 02.07.1992 № 3185-1 «О психиатрической помощи и гарантиях прав граждан при
ее оказании», Федерального закона от 24.04.2008 № 48-ФЗ «Об опеке
и попечительстве».

Для достижения указанных целей Учреждение может участвовать
в конкурсных отборах проектов, направленных на расширение перечня
и повышение качества услуг, предоставляемых получателям социальных услуг, для получения финансовой поддержки.

Учреждение вправе осуществлять следующие виды деятельности, приносящие доход, не относящиеся к основным видам деятельности Учреждения, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано:

- оказание платных медицинских услуг (в рамках действующей лицензии на медицинскую деятельность) для лиц, не находящихся
на стационарном социальном обслуживании;

- амбулаторно-поликлиническая (доврачебная, врачебная) медицинская деятельность в соответствии с лицензией:

-лечебное дело (первичный прием фельдшера (осмотр, первичная диагностика, назначение обследования и лечения в рамках компетенции), повторный прием фельдшера (оценка результатов дополнительных обследований и проведенного лечения, коррекция лечения в рамках компетенции или направление на консультацию к врачу-терапевту);

-лечебная физкультура и спортивная медицина (индивидуальная работа по лечебной физкультуре в соответствии с рекомендациями врача, групповая работа по лечебной физкультуре в соответствии с рекомендациями врача);

-медицинские осмотры (предрейсовые, послерейсовые) водителей транспортных средств сторонних организаций;

-медицинский массаж (проведение медицинского массажа
по назначению врача);

-сестринское дело (выполнение внутримышечных, внутривенных, подкожных инъекций, перевязок и других медицинских процедур
по назначению врача, внутривенный забор крови для проведения анализов);

-физиотерапия (выполнение физиотерапевтических процедур
по назначению врача);

-неврология (первичный прием врача-невролога (осмотр, первичная диагностика, назначение обследования и лечения), повторный прием врача-невролога (оценка результатов дополнительных обследований
и проведенного лечения, коррекция лечения);

-терапия (первичный прием врача-терапевта (осмотр, первичная диагностика, назначение обследования и лечения), повторный прием врача-терапевта (оценка результатов дополнительных обследований
и проведенного лечения, коррекция лечения);

-психиатрия (первичный прием врача-психиатра (осмотр, первичная диагностика, назначение обследования и лечения), повторный прием врача-

-психиатра (оценка результатов дополнительных обследований
и проведенного лечения, коррекция лечения);

-психотерапия (первичный прием врача-психотерапевта (осмотр, первичная диагностика, выбор метода психотерапевтической работы, назначение обследования и лечения), повторный прием врача-психотерапевта (оценка результатов дополнительных обследований и проведенного лечения, коррекция лечения), психокоррекционная работа (индивидуальная, групповая);

-стоматология, в том числе ортопедическая (первичный прием
врача-стоматолога (осмотр, первичная диагностика, выбор необходимых методов лечения), лечение терапевтическими методами, лечение хирургическими методами, лечение ортопедическими методами);

- предоставление транспортных услуг по перевозке граждан и грузов;

- проведение обучающих семинаров и курсов;

- прокат технических средств реабилитации для инвалидов и граждан, нуждающихся в них;

- ремонт технических средств реабилитации;

- оказание услуг по ремонту бытовой техники;

- разработка и реализация научно-методической и информационно-рекламной продукции;

- реализация продукции подсобного сельского хозяйства, производственных (трудовых) мастерских;

- проведение выставочно-ярмарочных мероприятий;

- организация и проведение различных по форме и тематике культурно-досуговых, информационно-просветительных мероприятий;

- оказание услуг закройщика, швеи;

- оказание услуг по мелкому ремонту одежды и обуви;

- оказание парикмахерских услуг.

 Учреждение не вправе осуществлять виды деятельности, выполнять работы и услуги, не указанные в Уставе.

Учреждение осуществляет в соответствии с государственными заданиями и (или) обязательствами перед страховщиком по обязательному социальному страхованию деятельность, связанную с выполнением
работ, оказанием услуг, относящихся к его основным видам деятельности.

Учреждение не вправе отказаться от выполнения государственного задания.

Учреждение вправе сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами,
в пределах установленного государственного задания, выполнять работы, оказывать услуги, относящиеся к его основным видам деятельности, предусмотренным Уставом, в сферах, указанных в пункте 2.1
Устава, для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях.

Учреждение осуществляет в соответствии с действующим законодательством оперативный бухгалтерский учет результатов финансово-хозяйственной и иной деятельности, ведет статистическую и бухгалтерскую отчетность, отчитывается о результатах деятельности в порядке и в сроки, установленные Учредителем, законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Красноярского края.

В отчетном периоде:

- право первой подписи имеет директор Колотий Александра Михайловна;

-право второй подписи имеет главный бухгалтер Панкова Людмила Анатольевна.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания №7 от 09.01.2020 г.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ) №76 от 09.01.2020 г.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии из федерального бюджета на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях социального обслуживания, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией № 241 от 25 мая 2020г.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации по финансовому обеспечению расходов, связанных с оплатой отпусков и выплатой компенсации за неиспользованные отпуска работникам стационарных организаций социального обслуживания, стационарных отделений, созданных не в стационарных организациях 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 субъектами Российской Федерации расходов на указанные цели, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации № 295

Для учета операций, осуществляемых учреждением, в министерстве финансов края открыты и ведутся следующие виды лицевых счетов:

1) лицевой счет 71192С70451, предназначенный для учета операций со средствами учреждения, предоставленных им в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания;

 2) лицевой счет 75192С70451, предназначенный для учета операций со средствами учреждения, получаемыми от оказания платных услуг (работ), прочих поступлений, грантов, пожертвований;

3) лицевой счет 72192С70451, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными учреждению в в виде субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ);

4) лицевой счет 76192С70451, предназначенный для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение.

Место публикации отчета – официальный сайт bus.gov.ru, сайт учреждения achpni.ru

**Раздел 2 Результаты деятельности учреждения**

Согласно государственного задания утвержденного приказом министерства социальной политики Красноярского края №1-ОД от 09.01.2019г. изменение от 19.11.2019 №762-ОД, учреждение оказывает услугу «Социальное обслуживание граждан пожилого возраста и инвалидов, нуждающихся в постоянной и временной посторонней помощи и в связи с частичной или полной утратой возможности самостоятельно удовлетворять свои основные жизненные потребности, а также отдельных категорий граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации в форме социального обслуживания в стационарных учреждениях (отделениях) социального обслуживания».

Для выполнения утвержденного плана учреждению выделено бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) на 2020 г. в сумме 63 854 415,66 рублей. Государственное задание за 2020 год выполнено на 100% от плановых назначений, что соответствует соглашению на финансирование.

Государственное задание по Учреждению на 2020 год утверждено на **118** получателей социальных услуг. В том числе из числа лиц, частично утративших способность к самообслуживанию вследствие наличия инвалидности – **93** получателей социальных услуг, и лиц, полностью утративших способность к самообслуживанию вследствие наличия инвалидности – **25** получателей социальных услуг.

Государственное задание по государственной услуге выполнено в полном объеме и составляет **101.9 %.**

По факту за 2020 год в Учреждении, с нарастающим итогом, зарегистрированы **125** получателей социальных услуг. Из них лиц, частично утративших способность к самообслуживанию вследствие наличия инвалидности, обслужено **100** человек (107,5%), а лиц, полностью утративших способность к самообслуживанию вследствие наличия инвалидности - **25** человека (100%).

Доля получателей социальных услуг, заключивших договор о социальном обслуживании с Учреждением, составила 100% от общего числа получателей социальных услуг.

**Динамика движения получателей социальных услуг**

**за 2020 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчетный период | Количество ПСУ на начало отчетного периода | Количество ПСУ на конец отчетного периода | Поступило ПСУ за отчетный период | Выбыло ПСУ за отчетный период.  | В том числе умерло | Выбыло домой | Выбыло в другие учреждения |
| 1 квартал | 107 | 120 | 17 | 4 | 2 | 0 | 2 |
| 2 квартал | 120 | 118 | 0 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 3 квартал | 118 | 119 | 3 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 4 квартал | 119 | 116 | 1 | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Итого 2020 год: | 107 | 116 | 21 | 12 | 10 | 0 | 2 |

Нарушений санитарного и пожарного законодательства в отчетном периоде не было.

**Удовлетворенность получателей социальных услуг в оказанных социальных услугах:**

По итогам проведенной в период с 05.10.2020 г. по 16.10.2020 г. специалистами Учреждения «Декады качества 2020» и анкетирования получателей социальных услуг из 61 получателя социальных услуг все 61 человек ответили на вопрос о качестве обслуживания «положительно» что составило 100%.

В целях повышения качества социальных услуг и эффективности их оказания за 2020 год специалистами Учреждения было проведено 234 мероприятий, в том числе:

Специалистами по комплексной реабилитации – 68 мероприятий.

Психологом – 8 мероприятий

Культорганизатором – 37 мероприятий

Инструктором по трудовой терапии – 74 мероприятия.

Специалистом по социальной работе – 47 мероприятий.

**Информационная открытость Учреждения.**

Для освещения деятельности учреждения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» создан сайт учреждения «achpni.ru». Информация на сайте постоянно актуализируется. По итогам конкурса «Лучший сайт в сфере социального обслуживания населения Красноярского края – 2020» в номинации «Лучший сайт учреждения социального обслуживания населения» сайт КГБУ СО «Ачинский психоневрологический интернат» «achpni.ru» занял 2 место.

 Так же созданы страницы в социальных сетях: [**facebook.com**](https://ru-ru.facebook.com/), vk.com, ok.ru, на которых размещается информация о наиболее интересных моментах жизни интерната.

***Информация о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения:***

Для улучшения качества предоставляемых социальных услуг во 2 полугодии 2020 год утвержден план обучения сотрудников. В отчетном периоде согласно этого плана прошли повышение квалификации и переподготовку следующие специалисты:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Ф.И.О. | Структурное подразделение | Должность (профессия) | Период прохождения обучения | Наименование программы | Стоимость обучения, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Белан Е.В. | Медицинское отделение | Медицинская сестра палатная (постовая) | 10.01.2020-12.02.2020 г. | Первичная медико-профилактическая помощь населению (сестринское дело) | 7 240,00 |
| 2 | Богданова Л.П. | Медицинское отделение | Медицинская сестра палатная (постовая) | 10.01.2020-12.02.2020 г. | Первичная медико-профилактическая помощь населению (сестринское дело) | 7 240,00 |
| 3 | Ерлыкова В.М. | Медицинское отделение | Медицинская сестра палатная (постовая) | 10.01.2020-12.02.2020 г. | Первичная медико-профилактическая помощь населению (сестринское дело) | 7 240,00 |
| 4 | Гуляева Н.И. | Медицинское отделение | Медицинская сестра палатная (постовая) | 27.02.2020-20.04.2020 | Сестринское дело | 11 000,00 |
| 5 | Евсеева Г.П. | Медицинское отделение | фельдшер | 01.04.2020-07.05.2020 | «Охрана здоровья работников промышленных и других предприятий» (фельдшер) | 7 300,00 |
| 6 | Марьина М.П. | АУП | Специалист по кадрам | 01.04.2020-16.06.2020 | Делопроизводство в кадровой службе | 0,00 |
| 7 | Прокопчук О.Н. | Хозяйственный отдел | Заведующий хозяйством | с 15.09.2020 г. по 29.09.2020 г. | Дезинфекционное дело | 4120,0 |
| 8 | Колотий А.М. | АУП | Директор | 12.10.2020 г.16.10.2020 г. | Система долговременного ухода: сущность, организация,технологии и средства реализации |  |
| 9 | Ачкасова О.В. | Медицинское отделение | Старшая медицинская сестра | 08.12.202022.12.2020 | Организация проведения предсменных,предрейсовых и послесменных,послерейсовых медицинских осмотров |  |
| 10 | Ачкасова О.В. | Медицинское отделение | Старшая медицинская сестра | 01.10.2020 | Профилактика COVID-19 |  |
| 11 | Колотий А.М. | АУП | Директор | 01.10.2020 | Профилактика COVID-19 |  |
| 12 | Марьина М.П. | АУП | Специалист по кадрам | 01.10.2020 | Профилактика COVID-19 |  |
| 13 | Евсеева Г.П. | Медицинское отделение | Фельдшер | 01.10.2020 | Профилактика COVID-19 |  |
| 14 | Ветров С.Н. | Хозяйственный отдел | Начальник хозяйственного отдела | 17.12.2020 | Электробезопасность |  |
| 15 | Ветров С.Н. | Хозяйственный отдел | Начальник хозяйственного отдела | 11.12.2020 | Тепловые установки |  |
| 16 | Гнедов А.А. | АУП | Специалист по охране труда | 17.12.2020 | Электробезопасность |  |
| 17 | Гнедов А.А. | АУП | Специалист по охране труда | 22.12.2020 | Энергосбережение |  |
| 18 | Кенарев С.С. | Хозяйственный отдел | Оператор котельной | 17.12.2020 | Электробезопасность |  |
| 19 | Колотий А.М. | АУП | Директор | 17.12.2020 | Электробезопасность |  |
| 20 | Ачкасова О.В. | Медицинское отделение | Старшая медицинская сестра | 03.12.2020 | Пожарно технический минимум |  |
| 21 | Ачкасова О.В. | Медицинское отделение | Старшая медицинская сестра | 04.12.2020 | Охрана труда |  |
| 22 | Гончар И.Ю. | Отделение социальной помощи | Заведующий отделением | 03.12.2020 | Пожарно технический минимум |  |
| 23 | Гончар И.Ю. | Отделение социальной помощи | Заведующий отделением | 04.12.2020 | Охрана труда |  |
| 24 | Федонина А.А. | Хозяйственный отдел | Шеф-повр | 03.12.2020 | Пожарно технический минимум |  |
| 25 | Ветров С.Н. | Хозяйственный отдел | Начальник хозяйственного отдела | 04.12.2020 | Охрана труда |  |
|  | ИТОГО |  |  |  |  | 40 020,00 |

***Информация о ресурсах учреждения:***

Общая численность персонала учреждения по штатному расписанию на 01.01.2021 г. составила 111 единиц.

Списочная численность персонала на 01.01.2021 г. по учреждению составляет 99 человека, из них в отпуске по уходу за ребенком до 1,5 лет находится 1 человек. Среднесписочная численность сотрудников учреждения за четвертый квартал 2020 года составила 101 человек (в том числе среднесписочная численность внутренних и внешних совместителей – 7 человек). За отчетный период учреждением принято – 10 человек, уволено – 8 человек.

Фонд оплаты труда с учетом начислений на 2020 год утвержден в сумме – 54 727 304,55 рублей. Средняя заработная плата сотрудников за 2020 год составила 32 910,40 рублей. Увеличение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (27 055,70 рублей) составило 21,6% за счет увеличения размера минимальной заработной платы и выплаты стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам учреждения

Учреждение несет расходы по региональным выплатам, обеспечивающим уровень заработной платы не ниже уровня, установленного в Красноярском крае, а также ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда), сумма расходов с учетом начислений за 2020 год составила 5 909 636,74 рублей (с учетом начислений), количество получателей выплат 50 человек.

Учреждение в течение 2020 года производило персональные выплаты сотрудникам за наличие статуса молодого специалиста. Данные расходы по учреждению составили 107 163,57 рублей (заработная плата и начисления на выплаты по оплате труда), средний размер выплат составил 4 121,68 рублей, количество получателей выплат 2 человека.

В учреждении с 01.05.2020 г. введен особый режим работы с обеспечением сменного режима работы и установлением длительности смены не менее 14 календарных дней. Сотрудникам учреждения производятся выплаты стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам учреждения, оказывающим социальные услуги гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией. В период с 01.05.2020 по 30.11.2020 г. за счет средств федерального бюджета выплачено сотрудникам 6 224 464,25 рублей, за счет краевого бюджета 414 964,30 рублей.

Исходя из анализа средней заработной платы за 2020 года по данным категориям сотрудников, следует отметить, что уровень заработной платы в учреждении стабильный, значительных отклонений по сравнению с прошлым отчетным периодом нет.

Фонд оплаты труда без учетом начислений на 2020 год составляет 41 174 599,46 рублей, в том числе за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 41 174 599,46 рублей. Фактический начисленный фонд оплаты труда за отчетный период 2020 года составил 40 410 987,06 рублей, исполнение составляет 98,1 % от годового планового объема. Выплаты стимулирующего характера составили 8 294 219,70 рублей, это составляет 20,5% от начисленного фонда оплаты труда. Сотрудникам учреждения были выплачены выплаты стимулирующего характера персональные выплаты, по итогам работы за квартал и по итогам года.

За счет фонда оплаты труда учреждением были произведены выплаты, которые не включаются в расчет средней заработной платы – оплата временной нетрудоспособности за 3 дня в размере 199 964,95 рублей, учебный отпуск и компенсация за неиспользованный отпуск в размере 484 638,05рублей.

Стоимость имущества учреждения по состоянию на 01.01.2021 года:

- Недвижимое имущество – 36 059 765,81 рублей, в т.ч. жилые здания – 31 093 239,04 рублей;

- движимое имущество – 12 071 656,44 рублей, в т.ч. особо ценное движимое – 7 883 013,22 рубля

- земельные участки – 19 250 746,98 рублей, в том числе по адресу с.Ястребово ул.Новая 4 – 5443 кв.м кадастровая стоимость 1 114 399,82 рублей, ул.Новая 6 – 6 443 кв.м кадастровая стоимость 1 318 366,66 рублей, ул.Лесная 1 – 58 335 кв.м кадастровая стоимость 16 817 980,50 рублей.

В отчетном периоде произведено уменьшение кадастровой стоимости земельного участка на сумму 7 038 354,90 рублей. Данный факт подтверждается выпиской из единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости (копии прилагаются).

***Объемы закупок:***

*Общая стоимость заключенных договоров за 2020 год составила 23 693 448,95 рублей, из них*:

За счет средств субсидии на выполнение государственного задания (44-ФЗ) – 11 055 792,33 рублей, в том числе:

- открытый аукцион в электронной форме – 3 325 551,13 рублей;

- запрок котировок – 502 674,53 рублей;

- закупки у единственного поставщика без проведения торгов и котировок – 6 235 759,14 рублей;

- закупки малого объема – 991 807,53 рублей

За счет средств от иной приносящей доход деятельности (223-ФЗ) – 12 637 656,62 рублей, в том числе:

- запрос котировок в электронной форме – 8 947 106,29рублей;

- закупки у единственного поставщика без проведения торгов и котировок – 888 866,78 рублей;

- закупки малого объема – 2 801 683,55 рублей

За счет средств субсидии на иные цели (44-ФЗ) – 4 285 600,99 рублей, в том числе:

- открытый аукцион в электронной форме – 4 285 600,99 рублей;

*Общая стоимость заключенных договоров в 2020 год для исполнения в 2021 году составила 15 467 620,52рублей, из них*:

За счет средств субсидии на выполнение государственного задания (44-ФЗ) – 8 428 169,14 рублей, в том числе:

- открытый аукцион в электронной форме – 1 788 154,60 рублей;

- запрок котировок – 478 401,14 рублей;

- закупки у единственного поставщика без проведения торгов и котировок – 6 161 613,40 рублей.

За счет средств от иной приносящей доход деятельности (223-ФЗ) – 7 039 451,38 рублей, в том числе:

- запрос котировок – 6 654 983,38 рублей;

- закупки малого объема – 384 468,00 рублей.

***Расходы учреждения.***

Учреждение в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности за 2020 года заключило следующие договора /контракты:

1) «Услуги связи»:

- отправка почтовых сообщений – 3563,50 рублей;

- услуга по предоставлению интернет связи – 21 819,64 рублей;

- услуги по представлению междугородних и международных звонков – 76 742,83рублей;

2) «Коммунальные услуги»:

- электроснабжение – 4 336 242,84 рублей: из них за счет субсидии на государственное задание –3 621 879,16 рублей, иной приносящей доход деятельности –714 363,68 рублей;

- холодное водоснабжение – 436 215,79 рублей;

-вывоз жидких бытовых отходов –1 476 243,60 рублей ;

- твердые бытовые отходы – 174 503,10 рублей;

- теплоснабжение – 662 283,23 рублей.

3) «Работы, услуги по содержанию имущества»

- прочие 208 541,80 рублей, в том числе за счет субсидии государственного – 174 898,60 рублей, за счет иной приносящей доход деятельности – 33 643,20 рублей;

- капитальный ремонт (установка окон ПВХ) – 85 788,00 ;

- техническое обследование и ремонт основных средств –158 387,89 рублей;

- техническое обследование и ремонт автотранспорта – 40711,32 рублей, в том числе за счет субсидии –9598,10 рублей, за счет иной приносящей доход деятельности – 31113,22 рублей;

- заправка картриджей, ремонт оргтехники – 20 990,00 рублей;

- обслуживание пожарной сигнализации – 153 600,00 рублей;

- услуги дератизации, дезинсекции – 71 503,86 рублей;

Измерение сопротивления безопасности электроповодки, испытание устройств защитного заземления – 20 000,00 рублей.

4) «Прочие работы, услуги»

- услуги вневедомственной охраны – 84 862,80 рублей;

- страхование автотранспорта ОСАГО – 14 085,02 рублей;

- программное обеспечение информационных систем «Консультант плюс», WinAS –118 713,00 рублей;

- обучение сотрудников –79 054,00 рублей, в том числе на обучение медицинских работников –48 544,00 рублей;

-Аттестация рабочих мест -66 300 рублей ;

- лабораторные исследования – 287 694,53 рублей;

- медицинские услуги (предрейсовые осмотры водителей, первичный медосмотр )– 304 569,00 рублей.

- прочие услуги – 80 405,32 рублей .

5) «Прочие расходы» уплата налогов и сборов – 44 564,97 рублей;

7) «Увеличение стоимости материальных запасов»

- продукты питания – 7 080 474,23 рублей ,в том числе за счет субсидии 243 989 ,81 рублей , за счет иной приносящей доход деятельности 6 836 484,42 рубля, ;

- мягкий инвентарь –1 402 412,00 рублей;

- медикаменты и изделия медицинского назначения– 330 000,00 рублей; в том числе за счет субсидии 100 000,00 рублей , за счет иной приносящей доход деятельности 230 000,00 рубля, ;

- горюче-смазочные материалы – 834 268,98 рублей;

- строительные материалы– 214 000,00 рублей;

- прочие материальные запасы – 800 234,50 рублей, в том числе за счет субсидии –87 600,00 рублей, за счет иной приносящей доход деятельности –712 634,50 рублей.

1. ***Информация о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности учреждения основными фондами:***

Стоимость имущества на балансе учреждения по состоянию на 01.01.2021 года:

- Недвижимое имущество – 36 059 765,81 рублей, в т.ч. жилые здания – 31 093 239,04 рублей;

- движимое имущество – 12 071 656,44 рублей, в т.ч. особо ценное движимое – 7 883 013,22 рубля

Структура особо ценного движимого имущества:

- нежилые помещения движимое (ограждения) – 1 878 000,00 рублей;

- машины и оборудования – 2 840 536,78 рублей, в том числе:

* Котельное оборудование – 904 230,19 рублей,
* Кухонное оборудование – 462 881,93 рублей,
* Медицинское оборудование – 62 400,00 рублей,
* Оргтехника – 57 545,00 рублей,
* Прачечное оборудование – 354 101,76 рублей,
* Тахографы – 96 990,00 рублей,
* Прочее – 902 387,90 рублей.

- транспортные средства – 3 164 476,44 рублей;

Амортизация основных средств по состоянию на 01.01.2021 года:

- недвижимого имущества – 34 964 258,27 рублей, в т.ч. жилые здания – 30 555 253,92 рублей

- движимое имущество 8 887 575,85 рублей, в т.ч. особо ценное движимое – 6 276 262,77 рублей.

В составе недвижимого имущества числится три жилых здания для проживания получателей социальных услуг. По корпусам №1 и №2 требуется проведения капитальных работ по замене системы отопления (изношенные трубы и радиаторы), а также замена кровли на корпусе №2.

В учреждении имеется 5 единицы автотранспортных средства. В 2020 году был передан Автобус на 17 посадочных мест от КГБУ СО Дом-интернат для граждан пожилого возраста и инвалидов «Ботанический». Физический износ четырех единиц транспорта более 70%. Ежегодно тратится более 150 тыс.рублей на ремонт и приобретение запасных частей. Требуется автомобиль для перевозки продуктов питания и готовых блюд, т.к. пищеблок находится на корпусе №3 в отдалении от корпуса №1 №2 на расстоянии 5 км.

приборы медицинские (рецеркуляторы 3 шт на общую сумму 170 100,00 рублей, измерители давления, термометры ртурные) на сумму 65 032,00 рублей;

- по предписанию Государственной иснспекции труда в Красноярском крае приобретены свето-звуковые маяки в количестве 3 штуки на общую сумму 170 169,00 рублей;

- оргтехника (МФУ) на сумму 31 990,00 рублей;

- огнетушители 3 штуки на сумму 5 680,00 рублей

- реабилитационное оборудование (умывальники передвижные для маломольниной группы получателей социальных услуг) в количестве 3 штуки на сумму 55 554,00 рублей.

В отчетном периоде списаны, пришедшие в негодность в виду износа, автомобиль ГАЗ 32213 на сумму 839 491,40 рублей.

Передан в КГБУ СО «Комплексный центр социального обслуживания населения «Тюхтетский» обрудование «Полоса препятствий» на сумму 387 000,00 рублей.

**Раздел 3 Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

**Форма 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»** **(см.стр.\_\_\_\_\_)****.**

В 2020 году учреждению были выделены денежные средства по субсидии на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания (иные цели) в сумме 4 714 200,00 рублей.

По программе «Повышения качества и доступности социальных услуг» проведен капитальный ремонт кровли жилого корпуса №3. По результатам реализованных мероприятий проведено развитие и совершенствование материально-технической базы учреждения. Обеспечение сохранности основных фондов, а также повышение комфортности проживания.

Общая сумма средств использованных в рамках субсидии на иные цели составила 4 285 600,99 рублей.

Структура поступления денежных средств учреждения за 2020 год в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности, представлена в таблице.

**Состав и структура доходов учреждения**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утвержденыплановыеназначенияна 2020 год,рублей | Исполненоплановыхназначений2020 год,рублей | %исполнения от годовых назначений |
| Субсидии на выполнение государственного задания | 63 854 415,66 | 63 854 415,66 | 100% |
| Субсидия на иные цели | 4 285 600,99 | 4 285 600,99 | 100% |
| Поступления от иной приносящей доход деятельности | 13 597 294,64 | 12 684 983,22 | 93,3 % |
| в том числе: |  |  |  |
| - доходы от оказания платных услуг (плата за стационарное обслуживание) | 13 500 000,00 | 12 587 668,58 | 93,2% |
| - доходы от оказания платных услуг (платные койки) | 48 625,00 | 48 625,00 | 100% |
| - страховые возмещения | 36 101,14 | 36 101,14 | 100% |
| - уменьшение стоимости материальных запасов | 12 568,50 | 12 568,50 | 100% |
| Всего: | 81 737 311,29 | 80 824 999,87 | 98,9% |

Финансовое положение учреждения зависит от выполнения плана, как по доходам, так и по расходам. Как видно из таблицы основной доходной составляющей учреждения является средства субсидии на выполнение государственного задания. Сумма поступлений субсидии на выполнение государственного задания составила 63 854 415,66 рублей или 78,1 % от общей суммы поступлений денежных средств, данный показатель утвержден в плане финансово-хозяйственной деятельности.

Сумма поступлений по *субсидии* на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания (иные цели) *составила* 4 285 600,99 рублей или 5,2% от суммы поступлений 2020 года, этот показатель утвержден в плане финансово-хозяйственной деятельности

Сумма поступлений по *собственным средствам учреждения составила* 12 587 668,58 рублей или 15,6% от суммы поступлений 2020 года, этот показатель утвержден в плане финансово-хозяйственной деятельности, в том числе:

- плата за стационарное обслуживание (75%) составила 12 587 668,58 рублей;

- доходы от оказания платных услуг (платная койка, транспортные услуги) – 48 625 ,00 рублей;

- доход от страховых возмещений (выплаты страховой компании при наступлении страхового случая) – 36 101,14 рублей;

- сдача металлолома при списании основных средств – 12568,50 рублей

**Состав и структура кассовых расходов учреждения по субсидии на выполнение государственного задания**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КВР | Вид расхода / КОСГУ | Утверждено плановых назначений  | Исполнено плановых назначений | % исполнения  | Причина неисполнения  |
| 111 | 211 | 41 174 599,46 | 40 410987,06 | 98,2 |  |
| 266 | 200 000,00 | 199 743,95 | 99,9 |  |
| 112 | 212 | 30 000,00 | 0 | 0 |  |
| 226 | 66 350,00 | 65 329,00 | 98,5 |  |
| 266 | 600,00 | 0 | 0 |  |
| 119 | 213 | 13 352 705,09 | 13 131 538,97 | 98,3 |  |
| 244 | 221 | 112 000,00 | 102 125,97 | 91,2 |  |
| 223 | 6 089 800,00 | 6 089 800,00 | 100,0 |  |
| 225 | 266 100,00 | 266 100,00 | 100,0 |  |
| 226 | 1 016 700,00 | 956 259,65 | 94,1 | Средства для оплаты тестирование работников на случай закрытого режима работы |
| 227 | 14 085,03 | 14 085,02 | 99,9 |  |
| 341 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,0 |  |
| 342 | 462 900,00 | 243 989,81 | 52,7 | Согласно уведомительного письма от поставщика, расчетный счет указанный в договоре заблокирован, новый расчетный счет для расчетов за поставленную продукцию предоставлен в январе 2021 года. |
| 343 | 856 000,00 | 834 268,98 | 97,5 |  |
|  | 346 | 87 600,00 | 87 600,00 | 100,0 |  |
| 853 | 291 | 43 314,97 | 43 314,97 | 100,0 |  |
| 852 | 291 | 1 250,00 | 1 250,00 | 100,0 |  |
| **ИТОГО** | **63 874 004,55** | **62 546 393,38** | **84,1** |  |

Анализ таблицы показывает, что учреждение использовало средства субсидии на выполнение государственного задания на 84,1 % от суммы финансирования. Остаток денежных средств на лицевом счете составил на 01.01.2021 г. – 1 327 611,17 рублей.

**Состав и структура кассовых расходов учреждения**

 **по собственным доходам**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КВР | Вид расхода / КОСГУ | Утверждено плановых назначений  | Исполнено плановых назначений | % исполнения  | Причина неисполнения  |
| 243 | 228 | 97 000,00 | 97 000,00 | 100,0 |  |
| 244 | 223 | 1 654 900,00 | 995 688,56 | 60,7 | не исполнение плановых доходов |
| 225 | 444 891,00 | 444 891,00 | 100,0 |  |
| 226 | 1 025 940,33 | 980 906,77 | 95,6 |  |
| 228 |  |  |  |  |
| 310 | 349 283,20 | 349 283,20 | 100,0 |  |
| 341 | 230 000,00 | 230 000,00 | 100,0 |  |
| 342 | 7 045 100,00 | 6 836 484,42 | 97,4 |  |
|  | 344 | 214 000,00 | 214 000,00 | 100,0 |  |
|  | 345 | 1 776 766,50 | 1 402 412,00 | 78,9 | не исполнение плановых доходов |
|  | 346 | 759 413,61 | 712 634,50 | 93,8 |  |
|  | ***ИТОГО*** | ***13 597 294,64*** | ***12 263 300,45*** | ***92,6*** |  |

Исходя из данных таблицы видно, что кассовое исполнение расходов по иной приносящей доход деятельности за 2020 год составляет 92,6% от запланированных сумм. Остаток денежных средств на лицевом счете составил на 01.01.2021 г. – 421 682,77 рублей.

Плановые назначения – 13 597 294,64 рублей, в том числе остаток прошлого года 0,00 рублей.

Фактически поступило средств – 12 684 983,22 рублей.

Не исполнено плановых назначений –912 311,42 рублей.

**Раздел 4 Анализ показателей отчетности учреждения**

**Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (см.стр. \_\_\_)**

Форма содержит информацию о движении нефинансовых активов учреждения за 2019 год по каждому источнику финансирования: 2- собственные доходы учреждения, 4- субсидия на выполнение государственного задания.

Метод начисления амортизации – линейный. Данный метод предполагает равномерное начисление постоянной суммы амортизации на протяжении всего срока полезного использования основного средства. Амортизация начисляется ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок полезного использования основного средства устанавливает комиссия по поступлению и выбытию активов при принятии объекта к учету. По коду основного средства согласно требованиям Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (п. 45 Инструкции N 157н, Письма Минфина России от 27.12.2016 N 02-07-08/78243, от 30.12.2016 N 02-08-07/79584), определяется амортизационная группа, к которой относится основное средство в соответствии с Классификацией основных средств. По номеру амортизационной группы - срок полезного использования основного средства в годах, который затем переводиться в месяцы.

С**обственные доходы учреждения**

В разделе 1 данной формы отражаются движения основных средств и суммы амортизации формируемые по данным счетов бухгалтерского учета.

Наличие основных средств на начало года – 2 730 981,88 рублей:

- нежилые помещения (здания и сооружения) – 1 680 000,00 рублей;

- машины и оборудования – 910 681,88 рублей, в том числе особо ценное имущество 393 989,30 рублей;

- инвентарь производственный и хозяйственный – 140 300,00 рублей.

Поступления за 2020 год на общую сумму 386 423,200 руб. произведены по машинам и оборудованию.

Основные средства приобретались за счет доходов от платной деятельности и за счет собственных доходов учреждения, в том числе:

В течении 2020 г. приобретены следующие основные средства:

- изделия и приборы медицинские (рецеркуляторы 3 шт на общую сумму 170 100,00 рублей, измерители давления, термометры ртурные) на сумму 65 032,00 рублей;

- по предписанию Государственной иснспекции труда в Красноярском крае приобретены свето-звуковые маяки в количестве 3 штуки на общую сумму 170 169,00 рублей;

- оргтехника (МФУ) на сумму 31 990,00 рублей;

- огнетушители 3 штуки на сумму 5 680,00 рублей

- реабилитационное оборудование (умывальники передвижные для маломольниной группы получателей социальных услуг) в количестве 3 штуки на сумму 55 554,00 рублей.

Амортизация основных средств начислена в общей сумме 370 154,24 руб., в том числе:

- на вновь приобретенное оборудование 88 690,00 рублей: оборудование медицинское – 56 700,00 рублей, оргтехника – 31 990,00 рублей;

- ограждение металлическое – 112 896,00 рублей.

- узел учета тепловой энергии – 58 956,24 рублей.

В 2020 году по приказу министерства социальной политики края основные средства с особо ценного учета по счету 1012\* были переведены на счет 1013\*. Данные обороты нашли отражение в отчетной форме.

Наличие материальных запасов на начало года составляло 3 579 927,64 руб. Поступления за 2020 год на общую сумму 10 331 154,53 рублей, произведены по следующим позициям: изделия медицинского назначения – 230 000,00 рублей, мягкий инвентарь – 1 402 412,008 рублей, продукты питания – 6 757 883,77 рублей, прочие хозяйственные товары – 714 375,15 рублей, строительные материалы – 215 480,00 рублей, за счет ФСС получены безвозмездно средства реабилитации инвалидов (коляски, памперсы, пеленки) на сумму 492 970,94 рублей, по программе дополнительного лекарственного обеспечения инвалидов (ДЛО) получены лекарственные средства на сумму 487 237,00 рублей, получен мягкий инвентарь при переводе получателя социальных услуг с другого учреждения на сумму 30 795,67 рублей.

Списание указанных материальных запасов произведено на общую сумму – 9 812 558,79 рублей. Остаток на конец года – 4 098 523,38 рублей.

В разделе 3 формы 0503768 отражается движение материальных ценностей на забалансовых счетах.

Счет 21 «Основные средства в эксплуатации» - отражает поступление и списание основных средств стоимость до 10 000,00 рублей. На начало года на данном счете числились основные средства на общую сумму 715 321,30 рублей.

В течении отчетного периода поступление составило 33 758,20 рублей, в том числе медицинское оборудование на сумму 8 332,00 рублей, огнетушители 5 680,00 рублей.

Списаны, пришедшие в негодность в виду износа, движимые объекты основных средств на общую сумму 5 015,00 рублей.

В течении 2020 года производилась передача материальных запасов с МОЛ на МОЛ, что нашло отражение в графе 5,6 данной формы.

Наличие на конец года составляет 744 064,50 рублей.

Счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) отражает движение спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ), выданных работникам для обеспечения норм выдачи, с обязательным отражением поступления и списания в индивидуальных карточках выдачи СИЗ. На начало отчетного периода числилась спецодежда , спецобувь и СИЗ в сумме 5 300,00 руб. Поступления в течении 2020 г. Составило на общую сумму 84 625,64 рублей. Списание по истечению срока носки не производилось.

**- субсидии на выполнение государственного (муниципального) заказа**

В разделе 1 данной формы отражаются движения основных средств и суммы амортизации формируемые по данным счетов бухгалтерского учета.

Наличие основных средств на начало года – 44 772 518,77 руб.:

- жилые помещения – 31 093 239,04 рублей;

- нежилые помещения (здания и сооружения) – 5 164 526,77 рублей;

- машины и оборудования – 3 364 807,31 рублей, в том числе особо ценное имущество 2 767 015,88 рублей;

- транспортные средства – 4 703 967,84 рублей, в том числе особо ценное имущество 2 463 967,84 рублей;

- инвентарь производственный и хозяйственный – 1 018 850,53 рублей, в том числе особо ценное имущество 398 858,36 рублей;

- прочие основные средства – 57 127,28 рублей.

В 2020 году в результате передачи от других учреждений подведомственных министерству социальной политики Красноярского края получен автомобиль Автобус HYUNDAI HD (LWB) County стоимостью 1 540 000,00 рублей

Выбытие основных средств на сумму 1 226 491,40 рублей было осуществлено по причинам:

- списан, пришедший в негодность в виду износа автомобиль ГАЗ 32213 2002 года выпуска балансовой стоимостью 839 491,40 рублей;

- передан в другое учреждение подведомственное министерству социальной политики края объект основных средств «Полоса препятствий» балансовой стоимостью 387 000,00 рублей.

Наличие основных средств на конец года – 45 086 027,37 руб.

Амортизация основных средств начислена в общей сумме 2 219 295,24 руб., в том числе:

- жилые помещения – 1 888 743,00 рублей;

- нежилые помещения (здания и сооружения) – 69 808,80 рублей;

- машины и оборудования – 77 739,12 рублей, в том числе особо ценное имущество 58 501,92 рублей;

- транспортные средства – 183 004,32 рублей;

- прочие основные средства – 2 207,52 рублей.

На начало года за учреждением числятся три земельных участка, закрепленный на праве безвозмездного (бессрочного) пользования, на сумму 26 165 431,68 рублей. В отчетном периоде произведено уменьшение кадастровой стоимости земельного участка на сумму 7 038 354,90 рублей. Данный факт подтверждается выпиской из единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости (копии прилагаются). Общая кадастровая стоимость всех земельных участков по состоянию на 01.01.2021 года составляет 19 250 746,98 рублей.

В течении 2020 года производилась передача основных средств с МОЛ на МОЛ, что нашло отражение в графе 5,6,8,9 данной формы.

Наличие материальных запасов на начало года составляло 1 291 551,01 рублей. Поступления за 2020 год на общую сумму 1 496 772,38 рублей, произведены по следующим позициям: медикаменты и изделия медицинского назначения – 100 000,00 рублей, продукты питания - 457 408,59 рублей, ГСМ – 834 268,98 рублей, прочие – 87 600,00 рублей. Списание указанных материальных запасов произведено на общую сумму – 1 660 960,34 рублей, Остаток на конец года – 1 127 363,05 рублей.

В течении 2020 года производилась передача материальных запасов с МОЛ на МОЛ, что нашло отражение в графе 5,8 данной формы.

В разделе 3 формы 0503768 отражается движение материальных ценностей на забалансовых счетах.

Счет 01 «Имущество, полученное в пользование» отражает поступление и выбытие программного обеспечения. На начало года на данном счете числились программы на общую сумму 31 253,71 рублей, в том числе 14 795,86 рублей антивирусная программа Dr.Web, 15 000,00 рублей программный комплекс для коррекции когнитивных нарушений. Поступление за отчетный год – приобретены комплекты антивирусной программы на сумму 15 960,00 рублей. Выбытие со счета на сумму 31 253,71 рублей – списана антивирусная программа Dr.Web в связи с окончанием срок использования лицензии 1 год с момента активации. Остаток на конец года составляет 15 960,00 рублей

Счет 21 «Основные средства в эксплуатации» - отражает поступление и списание основных средств стоимость до 10 000,00 рублей. На начало года на данном счете числились основные средства на общую сумму 2 545 243,29 рублей, в том числе особо ценное движимое имущество на сумму 293 182,12 рублей.

В отчетном периоде списаны, пришедшие в негодность в виду износа, автомобиль ГАЗ 32213 на сумму 839 491,40 рублей.

Передан в КГБУ СО «Комплексный центр социального обслуживания населения «Тюхтетский» обрудование «Полоса препятствий» на сумму 387 000,00 рублей.

В течении 2020 года производилась передача материальных запасов с МОЛ на МОЛ, что нашло отражение в графе 5,6 данной формы.

Наличие на конец года составляет 2 490 927,83 рублей.

Счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) отражает движение спецодежды, спецобуви и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ), выданных работникам для обеспечения норм выдачи, с обязательным отражением поступления и списания в индивидуальных карточках выдачи СИЗ. На начало отчетного периода числилась спецодежда, спецобувь и СИЗ в сумме 222 829,36 руб. Поступило в течении отчетного периода по договорам поставки на сумму 85 081,21 рублей. Остаток на счете на конец года составляет 307 910,57 рублей.

**Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»** **(см.стр. \_\_\_)**

Информация в приложении отражает сведения о сумма обязательств, принимаемых учреждением с применением конкурентных способов закупки или при осуществлении закупки у единственного поставщика при условии размещения в единой информационной системе извещения об осуществлении закупки.

В разделе 1 отражена информация о неисполненных и принятых обязательствах. По состоянию на 01.01.2021 года не исполнено обязательств на общую сумму 213 418,78 рублей:

- договор на поставку продуктов питания (молочная продукция) на сумму 213 418,78 рублей за счет средств субсидии на выполнение государственного задания. Причина неисполнения - Согласно уведомительного письма от поставщика, расчетный счет указанный в договоре заблокирован, новый расчетный счет для расчетов за поставленную продукцию предоставлен в январе 2021 года. Срок исполнения контракта до 31.01.2021 г.

В разделе 2 отражена информация о неисполненных денежных обязательствах на сумму 213 418,78 рублей:

- договор на поставку продуктов питания (молочная продукция) на сумму 213 418,78 рублей за счет средств субсидии на выполнение государственного задания. Причина неисполнения - Согласно уведомительного письма от поставщика, расчетный счет указанный в договоре заблокирован, новый расчетный счет для расчетов за поставленную продукцию предоставлен в январе 2021 года. Срок исполнения контракта до 31.01.2021 г.

Разделе 3 не содержит информации.

В разделе 4 отражена информация об экономии средств при заключении договоров с применением конкурентных способов на общую сумму 5 940 269,28 рублей, из них:

1. Иная приносящая доход деятельность 3 471 567,12 рублей, в том числе по процедурам закупок проведенным 2020 году на следующий финансовый год – 1 984 590,29 рублей.

- статья 226 «Расходы по прочим услугам» - 101 224,41 рублей;

- статья 310 «Увеличение основных средств» - 846,00 рублей;

- статья 341 «Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях» - 48 163,20 рублей;

- статья 342 «Увеличение стоимости продуктов питания» - 2 171 038,35 рублей, из них по процедурам закупки проведенным 2020 году на следующий финансовый год –1 984 590,29 рублей;

- статья 345 «Увеличение стоимости мягкого инвентаря» –1 104 431,16 рублей;

- статья 346 «Увеличение стоимости прочих материальных запасов» – 45 864,00 рублей.

2. Субсидия на выполнение государственного задания 2 468 702,16 рублей, в том числе по процедурам закупок проведенным в 2020 года на следующий финансовый год – 1 392 198,00 рублей.

- статья 221 «Услуги связи» - 4 257,17 рублей;

- статья 223 «Коммунальные услуги» 1 708 700,09 рублей, в том числе по процедуре закупки проведенной 2020 году на следующий финансовый год – 1 277 916,40 рублей;

- статья 226 «Расходы по прочим услугам» - 260 769,88 рублей, из них по процедурам закупки проведенным 2020 году на следующий финансовый год – 114 281,60 рублей;

- статья 343«Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов» - 494 975,02 рублей

**Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (см.стр. \_\_\_)**

Информация в приложении содержит обобщенные за отчетный период данные о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в разрезе видов расчетов по состоянию на начало и конец отчетного периода.

Приложение составлено раздельно по собственным доходам учреждения и субсидии на выполнение государственного задания, а также раздельно по дебиторской и по кредиторской задолженности.

По состоянию на 01 января 2021 года учреждение имеет *дебиторскую задолженность в сумме* 113 965,19*рублей, в том числе в разрезе видов деятельности учреждения:*

***- субсидия на выполнение государственного задания – 27 984,54рублей, в том числе:***

*По счету 20934 –* Расчеты по компенсации затрат сумма 10 478,22 рублей. На данном счете отражены суммы по предоплате по оплате услуг электросвязи и интернета ПАО «Ростелеком» контракт №624000120728 от 09.01.2020 г., оплата произведена по счетам от 01.12.2020 в сумме 8 812,22 рублей; предоплата по приобретению ГСМ поставщик АО «Красноярскнефтепродукт» контракт № 0119200000120005991 от 03.07.2020 г. на сумму 1 660,00 рублей.

Не исполненная на 31.12.2019 г. задолженность подлежит возврату. Информационные письма направлены Исполнителям по данным договорам с просьбой вернуть не использованные денежные средства.

***- собственные доходы учреждения – 85 980,65 рублей:***

*По счету 20934 –* Расчеты по компенсации затрат сумма 85 980,65 рублей. На данном счете отражены суммы по предоплате по оплате электроэнергии ПАО «Красноярскэнергосбыт» контракт № 3526 от 11.12.2019 г., оплата произведена по счетам, выставленных в декабре 2020 г. в сумме 85 980,65 рублей, Не исполненная на 31.12.2020 г. задолженность подлежит возврату. Информационное письмо направлено Исполнителю с просьбой вернуть не использованные денежные средства.

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности нет.

По состоянию на 01 января 2021 года учреждение имеет *кредиторскую задолженность в сумме 583 186,78 рублей, в том числе в разрезе видов деятельности учреждения:*

***- собственные доходы учреждения – 583 186,78 рублей:***

*По счету* ***30234*** *«Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению материальных запасов»* на сумму 213 418,78 рублей – Индивидуальный предприниматель Вагнер В.Р. поставка молочной продукции, договор № [0119200000119003717](https://app-gost.rts-tender.ru/customer/lk/App504/#/Auction504Fl/View/101701085)0005 от 03.06.2019 г. Согласно уведомительного письма от поставщика, расчетный счет указанный в договоре заблокирован, новый расчетный счет для расчетов за поставленную продукцию предоставлен в январе 2021 года. Срок исполнения контракта до 31.01.2021 г.

*по счету 40160 «Резервы предстоящих расходов»* - 369 768,00 рублей - в бухгалтерском учете учреждения по состоянию на 1 января 2021 г. по счету 40160 числиться остаток сформированного резерва на оплату неиспользованных отпусков сотрудников учреждения, который будет использован в следующем году, в том числе по оплате труда – 191 157,76 рублей, на оплату начисление по оплате труда – 178 610,24 рублей.

Нереальной к взысканию дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности не имеется.

**Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств**

 **Учреждения»** **(см.стр. \_\_\_)**

Лицевой счет 71192С70451.

Остаток на начало отчетного периода (01.01.2020) –19 588,89 рублей

Остаток на конец отчетного периода (01.01.2021) – 1 327 611,17 рублей

На данном лицевом счете отражаются операции средствам субсидии на выполнение государственного задания.

Лицевой счет 75192С70451.

Остаток на начало отчетного периода (01.01.2020) – 0,00 рублей

Остаток на конец отчетного периода (01.01.2021) – 421 682,77 рублей.

Лицевой счет 76192С70451.

Остаток на начало отчетного периода (01.01.2020) – 23 979 298,71 рублей

Остаток на конец отчетного периода (01.01.2021) – 28 585 466,48 рублей

На данном лицевом счете числятся средства, находящихся во временном распоряжении, в том числе:

- личные денежные средства клиентов в сумме – 27 308 498,22 рублей;

- денежные средства, перечисленные поставщиками для обеспечения исполнения контрактов. На начало года составляло – 1 816 603,44 рублей, поступление обеспечения контрактов за 2020 г. составил – 1 518 657,36 рублей, возврат средств обеспечения контрактов – 2 058 292,54 рублей, остаток обеспечения в сумме – 1 276 968,26 рублей.

Суммы остатков на отчетную дату подтверждены выписками из лицевых счетов, открытых в органах минфина края.

**Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Учетная политика состоит из следующих разделов:

Рабочий план счетов.

Учет денежных средств и денежных документов.

Методика учета подотчетных сумм.

Методика расчета расходов на оплату труда.

Санкционирование расходов.

Расчеты с дебиторами.

Расчеты с учредителем.

Учет на забалансовых счетах.

Порядок проведения инвентаризации активов, инвентаризации имущества на забалансовых счетах.

Формы первичных документов (в случае отсутствия в приказе Минфина России №52н)

Периодичность формирования регистров бухгалтерского учета на бумажных носителях.

Положение о внутреннем финансовом контроле.

Учетная политика разработана и утверждена в учреждении в соответствии с требованиями следующих документов:

* Бюджетный кодекс РФ (далее - БК РФ);
* Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон № 402-ФЗ);
* Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» (далее - Закон № 7-ФЗ);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н (далее - СГС «Концептуальные основы»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н (далее - СГС «Основные средства»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н (далее - СГС «Аренда»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 259н (далее - СГС «Обесценение активов»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденный Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н (далее - СГС «Представление отчетности»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 278н (далее - СГС «Отчет о движении денежных средств»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н (далее - СГС «Учетная политика»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», утвержденный Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275н (далее - СГС «События после отчетной даты»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденный Приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н (далее - СГС «Доходы»);
* Федеральный стандарт бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Влияние изменений курсов иностранных валют», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2018 № 122н (далее - СГС «Влияние изменений курсов иностранных валют»);
* Единый план счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее - Единый план счетов);
* Инструкция по применению 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, утвержденная Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее - Инструкция № 157н);
* План счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденный Приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н (далее - План счетов бюджетных учреждений);
* Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от 16.12.2010 № 174н (далее - Инструкция № 174н);
* Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению» (далее - Приказ Минфина России № 52н);
* Методические указания по применению форм первичных учетных документов и формированию регистров бухгалтерского учета органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями (Приложение № 5 к Приказу Минфина России от 30.03.2015 № 52н) (далее - Методические указания № 52н);
* Приказ Минтранса РФ от 18.09.2008 г. №152 «Об утверждении обязательных реквизитов и порядка заполнения путевых листов»;
* Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее - Указание № 3210-У);
* Указание Банка России от 07.10.2013 № 3073-У «Об осуществлении наличных расчетов» (далее - Указание № 3073-У);
* Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (далее - Методические указания № 49);
* Методические рекомендации «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте», введенные в действие Распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р (далее - Методические рекомендации № АМ-23-р);
* Правила учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 28.09.2000 № 731 (далее - Правила учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них, а также ведения соответствующей отчетности);
* Инструкция о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденная Приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н (далее - Инструкция № 33н);
* Приказ Минфина России от 09.12.2016 № 231н «Об утверждении Инструкции о порядке учета и хранения драгоценных металлов, драгоценных камней, продукции из них и ведения отчетности при их производстве, использовании и обращении» (далее - Приказ Минфина России № 231н);
* Министерство здравоохранения СССР Приказ от 2 июня 1987 г. № 747 об утверждении «Инструкции по учету медикаментов, перевязочных средств и изделий медицинского назначения в лечебно-профилактических учреждениях здравоохранения, состоящих на государственном бюджете СССР»;
* Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 № 605-п «Об утверждении нормативов обеспечения мягким инвентарем и площадью жилых помещений при предоставлении социальных услуг краевыми государственными учреждениями социального обслуживания»;
* Постановление Правительства Красноярского края от 17.12.2014 № 607-п «Об утверждении норм питания в краевых учреждениях социального обслуживания» ;
* Приказ Минздрава России от 05.08.2003 № 330 «О мерах по совершенствованию лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях Российской Федерации» (вместе с «Положением об организации деятельности врача-диетолога», «Положением об организации деятельности медицинской сестры диетической», «Положением о Совете по лечебному питанию лечебно-профилактических учреждений», «Инструкцией по организации лечебного питания в лечебно-профилактических учреждениях»)
* Порядок формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденный Приказом Минфина России от 08.06.2018 № 132н (далее - Порядок № 132н);
* Порядок применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденный Приказом Минфина России от 29.11.2017 № 209н.

Рабочий план счетов формируется в составе номеров счетов учета для ведения синтетического и аналитического учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего Плана счетов разработанного в соответствии с Инструкцией к Единому плану счетов №157н, Инструкцией №174н.

Все документы по движению денежных средств, принимаются к учету только при наличии подписи руководителя. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются: – самостоятельно разработанные формы. (Акт установки материалов, дефектная ведомость, ведомость расхода ГСМ по автотранспорту, смета на текущий ремонт, акт контрольного замера топлива, заявления на выдачу денежных средств)

– унифицированные формы, дополненные необходимыми реквизитами. Основание: пункт 7 Инструкции к Единому плану счетов № 157н. Право подписи учетных документов предоставлено должностным лицам.

Формирование регистров бухучета осуществляется в следующем порядке:

– в регистрах в хронологическом порядке систематизируются первичные (сводные) учетные документы (по датам совершения операций, дате принятия к учету первичного документа);

– журнал регистрации приходных и расходных ордеров составляется ежемесячно, в последний рабочий день месяца;

– инвентарная карточка учета основных средств оформляется при принятии объекта к учету, по мере внесения изменений (данных о переоценке, модернизации, реконструкции, консервации и пр.) и при выбытии. При отсутствии указанных событий

– ежегодно, на последний рабочий день года, со сведениями о начисленной амортизации;

– инвентарная карточка группового учета основных средств оформляется при принятии объектов к учету, по мере внесения изменений (данных о переоценке, модернизации, реконструкции, консервации и пр.) и при выбытии;

– опись инвентарных карточек по учету основных средств, инвентарный список основных средств, реестр карточек заполняются ежегодно, в последний день года;

– книга учета бланков строгой отчетности, книга аналитического учета депонированной зарплаты и стипендий заполняются ежемесячно, в последний день месяца;

– журналы операций, главная книга заполняются ежемесячно;

– другие регистры, не указанные выше, заполняются по мере необходимости, если иное не установлено законодательством РФ.

Журналам операций присваиваются номера. Первичные и сводные учетные документы, бухгалтерские регистры составляются в форме электронного документа, подписанного квалифицированной электронной подписью. При отсутствии возможности составить документ, регистр в электронном виде, он может быть составлен на бумажном носителе и заверен собственноручной подписью. Учетные документы, регистры бухучета и бухгалтерская (бюджетная) отчетность хранятся в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами ведения архивного дела, но не менее пяти лет. Электронные документы, подписанные квалифицированной электронной подписью, хранятся в электронном виде на съемных носителях информации в соответствии с порядком учета и хранения съемных носителей информации. При этом ведется журнал учета и движения электронных носителей. Журнал должен быть пронумерован, прошнурован и скреплен печатью учреждения. Ведение и хранение журнала возлагается приказом руководителя на ответственного сотрудника учреждения. По требованию другого юридического или физического лица, государственного органа учреждение за свой счет изготавливает на бумажном носителе копии электронного первичного учетного документа, электронного регистра. Копии электронных документов на бумажном носителе заверяются подписью руководителя и печатью учреждения.

Инвентаризация имущества и обязательств (в т. ч. числящихся на забалансовых счетах), а также финансовых результатов (в т. ч. расходов будущих периодов и резервов) проводится раз в год перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризации проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия.

Порядок и график проведения инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств, приведены в учетной политике.

В отдельных случаях (при смене материально ответственных лиц, выявлении фактов хищения, стихийных бедствиях и т. д.) инвентаризацию может проводить специально созданная рабочая комиссия, состав которой утверждается отельным приказом руководителя. Руководителями обособленных структурных подразделений учреждения создаются инвентаризационные комиссии из числа сотрудников подразделения приказом по подразделению. При большом объеме работ для одновременного проведения инвентаризации имущества создаются рабочие инвентаризационные комиссии. Персональный состав постоянно действующих и рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель учреждения.

В состав инвентаризационной комиссии включают представителей администрации и других не заинтересованных специалистов учреждения. Сроки проведения плановых инвентаризаций установлены в Графике проведения инвентаризации. Кроме плановых инвентаризаций, учреждение может осуществлять и внеплановые сплошные инвентаризации товарно-материальных ценностей. Внеплановые инвентаризации проводятся на основании приказа руководителя.

До начала проверки фактического наличия имущества инвентаризационной комиссии надлежит получить приходные и расходные документы или отчеты о движении материальных ценностей и денежных средств, не сданные и не учтенные бухгалтерией на момент проведения инвентаризации.

Председатель инвентаризационной комиссии визирует все приходные и расходные документы, приложенные к реестрам (отчетам), с указанием «до инвентаризации на «\_\_\_» (дата)». Это служит основанием для определения остатков имущества к началу инвентаризации по учетным данным.

Материально-ответственные лица дают расписки о том, что к началу инвентаризации все расходные и приходные документы на имущество сданы в бухгалтерию или переданы комиссии и все ценности, поступившие на их ответственность, оприходованы, а выбывшие – списаны в расход. Аналогичные расписки дают сотрудники, имеющие подотчетные суммы на приобретение или доверенности на получение имущества. Фактическое наличие имущества при инвентаризации определяют путем обязательного подсчета, взвешивания, обмера. Проверка фактического наличия имущества производится при обязательном участии материально-ответственных лиц.

Обработка учетной информации ведется автоматизировано с применением программного продукта WinAC компании «Автоматизированные системы»

С использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи бухгалтерия учреждения осуществляет электронный документооборот по следующим направлениям:

-система электронного документооборота с Министерством финансов Красноярского края;

-передача бухгалтерской отчетности учредителю;

-передача отчетности по налогам, сборам и иным обязательным платежам в инспекцию Федеральной налоговой службы;

-передача отчетности по страховым взносам и сведениям персонифицированного учета в отделение Пенсионного фонда РФ;

-размещение информации о деятельности учреждения на официальном сайте bus.gov.ru

Без надлежащего оформления первичных (сводных) учетных документов любые исправления (добавление новых записей) в электронных базах данных не допускаются.

В целях обеспечения сохранности электронных данных бухгалтерского учета и отчетности:

-на сервере ежедневно производится сохранение резервных копий базы.

-по итогам каждого календарного месяца бухгалтерские регистры, сформированные в электронном виде, распечатываются на бумажный носитель и подшиваются в отдельные папки в хронологическом порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании аналитического и синтетического учета по формам, в объеме и сроки, установленные учредителем и Инструкцией о порядке составления, представления годовой квартальной отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений (приказ Минфина России от 25 марта 2011 г. № 33н).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год формируется с учетом событий после отчетной даты. Обстоятельства, послужившие причиной отражения в отчетности событий после отчетной даты, указываются в текстовой части пояснительной записки (ф. 0503760). Основание: пункт 3 Инструкции к Единому плану счетов №157н

В настоящее время утверждены и прошли регистрацию в Минюсте России десять стандартов.

 «Концептуальные основы бухгалтерского учёта и отчётности организаций государственного сектора» базовый документ, который определяет единые требования к ведению бухгалтерского учёта и составлению отчётности в организациях госсектора:

-основные правила (способы) ведения бухгалтерского учёта;

-объекты бухгалтерского учёта,

-общие правила их признания (прекращения признания), оценку (денежное измерение) и методы оценки; общие правила формирования сведений, раскрываемых в бухгалтерской (финансовой) отчётности, их качественные характеристики;

-основные принципы (допущения) подготовки отчётности;

-основные требования к инвентаризации активов и обязательств.

Организации госсектора должны применять стандарт при ведении бухгалтерского (бюджетного) учёта с 1 января 2018 года. Положения стандарта применяются одновременно с другими утверждёнными стандартами, а также нормативными правовыми актами, которые регулируют ведение бухгалтерского (бюджетного) учёта и составления отчётности.

Работа по новому стандарту началась с 2018 года. Для корректного учета была проведена инвентаризация и приведен учет в соответствие с нормами анализируемого стандарта.

С 1 января 2018 года в понятие термина «основные средства» включаются не просто материальные объекты, а материальные ценности, которые являются активами. Это значит, что кроме стандартных требований к объекту появляется новое — обладать полезным потенциалом. Это означает, что объект можно использовать для выполнения государственных (муниципальных) функций или оказания услуг, погашения обязательств или обменивать на другие активы. Принять объект к учету как основное средство можно лишь в том случае, если его первоначальная стоимость надежно оценена. Если эти критерии федерального стандарта не выполняются, то объект учитывается на забалансовом счете.

Федеральный стандарт вводит новые принципы объединения основных средств. Вместо двух групп («Нежилые помещения» и «Сооружения») в новой классификации появилась одна — «Нежилые помещения (здания и сооружения)». Библиотечный фонд, мягкий инвентарь, драгоценности и ювелирные изделия, все эти счета переходят в группу «Прочие основные средства». Основные средства между счетами были переведены на начало января 2018 года, через счет 0 401 30 000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов». Основание для перевода — бухгалтерская справка (форма 0504833). Начисление амортизации в учреждении осуществляется линейным методом (пункт 85 Инструкции к Единому плану счетов № 157н, пункты 36, 37 Стандарта «Основные средства»).

Согласно Федерального стандарта основные средства стоимостью до 10 000 рублей учитываются на забалансовом счете, амортизация на них не начисляется. Ранее действовал лимит в 3000,0 рублей. Для объектов стоимостью от 10 000 до 100 000 рублей амортизация равна 100% первоначальной стоимости в момент ввода в эксплуатацию. Особое правило для библиотечного фонда — сумма амортизации на объекты библиотечного фонда стоимостью до 100 000 рублей рассчитывается и начисляется в 100-процентном размере в момент ввода в эксплуатацию. Для объектов дороже 100 000 рублей суммы амортизации определяются согласно выбранному учреждением методу.

В части применения федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденный Приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н, доходы от оказания платных услуг по долгосрочным договорам признаются в учете в составе доходов будущих периодов в сумме, единовременно полученной за предстоящие услуги. Доходы будущих периодов признаются в текущих доходах равномерно в последний день каждого месяца в разрезе каждого договора. Основание для бухгалтерской записи – бухгалтерская справка ([ф. 0504833](https://www.gosfinansy.ru/#/document/140/33945/)). Резерв по сомнительным долгам создается в конце каждого отчетного периода, не позднее последнего дня отчетного периода. Основание для создания резерва – решение комиссии учреждения по поступлению и выбытию активов, оформленное по результатам инвентаризации задолженности на основании документов, подтверждающих сомнительность долга. Величина резерва равна величине выявленной сомнительной задолженности

Минфином России утверждена программа разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета для учреждений госсектора на 2017-2019 гг. (приказ от 31.10.2017 №170н). С 01 января 2018 года учреждение обязано при организации и ведения учета основных средств применять федеральные стандарты бухгалтерского учета.

Программное обеспечение учреждения готово к переходу на федеральные стандарты бухгалтерского учета и учреждением проведены все необходимые мероприятия по переходу.

Приказом от 12.01.2020 г. №40-од приложение №12 в Учреждении утвержден «Порядок проведения инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств». Инвентаризация в учреждении проводится в целях выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в учете обязательств. Инвентаризация в учреждении проводится в случаях:

* при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
* перед составлением годовой бюджетной отчетности (кроме имущества,

инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года);

* при смене материально-ответственных лиц;
* при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества (немедленно по установлении таких фактов);
* в случае стихийного бедствия, пожара и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями (сразу же по окончании пожара или стихийного бедствия);
* при реорганизации, изменении типа учреждения или ликвидации учреждения;
* в других случаях, предусмотренных действующим законодательством.

В отчетном периоде инвентаризация в Учреждении были проведены в связи с:

- «Касса» 1 раз в квартал: приказ №17/4-од от 19.02.2020 г.; приказ № 31-од от 27.04.2020 г.

- Внеплановая инвентаризация продуктов питания на пищеблоке 27.02.2020, 28.03.2020;

- внеплановая инвентаризация при увольнении старшей медицинской сестры (лекарственные средства, изделия медицинского назначения, медицинское оборудование) приказ №28-од от 17.04.2020 г.;

- внеплановая инвентаризация при увольнении заведующего хозяйством (основные средства, материальные ценности) приказ №15/1-од от 21.01.2020 г.;

- внеплановая инвентаризация при смене подотчетного лица заведующий складом (продукты питания) приказ № 50/1-од от 17.08.2020 г.;

- инвентаризация перед составлением годовой отчетности, приказ от 13.11.2020 №91/3-од.

В ходе проведения инвентаризации расхождений не выявлено.

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не имеет числовых значений и не предоставляется.

За отчетный период 2020 года были проведены внешние контрольные мероприятия:

1. Территориальный орган Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения по Красноярскому краю (Росздравнадзор)

План (тема) контрольного мероприятия: Внеплановая выездная проверка по поручению Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения от 19.02.2020 №02ВП-7/20, в целях выполнения поручения Заместителя Председателя Правительства РФ Т.А.Голиковой от 03.02.2020 №ТГ-П12-580

Выявленные нарушения: В результате проверки нарушения не выявлены

2. Федеральное казенное учреждение "Главное бюро медико-социальной экспертизы по Красноярскому краю" Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации

План (тема) контрольного мероприятия: План устранения нарушений, выявленных контрольно-надзорными органами в ходе проверки деятельности психоневрологических интернатов субъектов Российской Федерации, утвержденного Заместителем Председателя Правительства РФ Т.А.Голиковой 17 октября 2019 г 9501п-П12

Выявленные нарушения: Не реализован план актуализации реабилитационных мероприятий в 1 квартале 2020

Мероприятия, проведенные по результатам контрольного мероприятия: План по актуализации реабилитационных мероприятиях реализован в апреле 2020 года.

3. Государственное учреждение - Красноярское региональное отделение Фонда социального страхования РФ Филиал №8

План (тема) контрольного мероприятия: Проверка правильности расходов на выплаты страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством

Выявленные нарушения: В результате проверки нарушения не выявлены.

Мероприятия, проведенные по результатам контрольного мероприятия: Возмещены страхователю средства на выплаты страхового обеспечения в сумме 76 912,57 рублей

4. Главное управление МЧС России по Красноярскому краю. Отдел надзорной деятельности и профилактической работы по г.Ачинску и Ачинскому району

План (тема) контрольного мероприятия: внеплановая, выездная по поручению Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения от 19.02.2020 № 02ВП-7/20, направленное в целях выполнения поручения Заместителя Председателя Правительства РФ Т.А. Голиковой от 03.02.2020 № ТГ-П12-580.

Выявленные нарушения: В результате проверки нарушения не выявлены

5. Государственная инспекция труда в Красноярском крае

План (тема) контрольного мероприятия: внеплановая, выездная по поручению Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации Т.А. Голиковой от 3 февраля 2020 года № ТГ-П12-580

**Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности Учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей:**

Форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»

Форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

Форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

Форма 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»;

Таблица №1 «Сведения о направлениях деятельности»

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  | А.М. Колотий |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Руководитель планово-экономической службы |  |  |  |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Главный бухгалтер |  |  | Л.А. Панкова |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| ***Централизованная бухгалтерия*** |  | ОГРН |  |
|  |  | ИНН |  |
| (наименование, местонахождение) |  | КПП |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель (уполномоченное лицо) |  |  |  |  |  |  |
|  |  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |
| Исполнитель  |  | Главный бухгалтер |  |  |  | Л.А. Панкова  | 8(39151)99219 |
|  |  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | (телефон, e-mail) |
| « 28» января 2021 г. |  |  |  |  |  |