

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 01 января 2020 г.

Главный распорядитель, распорядитель,

получатель бюджетных средств, главный администратор,  
администратор доходов бюджета,  
главный администратор, администратор  
источников финансирования

ГКОУ РО Матвеево-  
Курганская специальная  
школа-интернат

дефицита бюджета

Наименование бюджета: областной  
(публично-правового образования)

Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2020
по ОКПО	42684219
Глава по БК	808
по ОКАТО	60631445101
по ОКЕИ	383

### Раздел 1 «Организационная структура деятельности учреждения»

Полное наименование: государственное казенное общеобразовательное учреждение Ростовской области «Матвеево-Курганская специальная школа-интернат»

Сокращенное наименование: ГКОУ РО Матвеево-Курганская школа-интернат.

Юридический адрес: 346970 Ростовская область, п. Матвеев Курган, улица 40 лет Пионерии, дом №3.

Почтовый адрес: 346970 Ростовская область, п. Матвеев Курган, улица 40 лет Пионерии, дом №3.

Организационно-правовая форма учреждения – государственное казенное учреждение.

Номера лицевых счетов: №03808001180-получателя бюджетных средств, №05582004240- для учета средств во временном распоряжении.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 09.11.2015 г. №788, и лицензии от 24.03.2016 г. регистрационный № 6287 Серия 61 Л 01 0003936, выданной региональной службой по надзору и контролю в сфере образования Ростовской области. По данной лицензии учреждение имеет право осуществления образовательной деятельности по

образовательным программам, при соблюдении контрольных нормативов и предельной численности контингента обучающихся, воспитанников. Срок действия лицензии - бессрочно.

Учреждение пользуется имуществом на праве оперативного управления, право государственной собственности имущества принадлежит Ростовской области.

Главными целями деятельности учреждения являются обеспечение государственных гарантий на образование детей с ограниченными возможностями здоровья, реализация адаптированных основных общеобразовательных программ начального общего, основного общего образования для лиц с ограниченными возможностями здоровья, реализация дополнительных общеразвивающих программ, содержание воспитанников в учреждении, осуществление присмотра и ухода за учащимися.

Приложение:

1. «Сведения об основных направлениях деятельности» (таблица №1).

#### Раздел 2 «Результаты деятельности бюджетной отчетности учреждения»

С момента получения уведомлений о лимитах бюджетных обязательств областного бюджета от 27.12.2018 года приняты меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств. Ведется оперативный контроль за поступлением и расходованием бюджетных средств в разрезе кодов экономической классификации. Результаты принятых мер направлены на недопущение образования необоснованной дебиторской и кредиторской задолженности, принятие обязательств в рамках предусмотренных бюджетных лимитов, повышение эффективности расходования бюджетных средств, использование финансирования по назначению на основании сметы, направленное на улучшение материальной базы и обеспечение учебно-воспитательного процесса.

Приняты меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов. Повысили квалификацию и прошли обучение в 2019 году 21 человек.

В целях эффективного расходования средств создана единая комиссия по размещению заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд учреждения, утверждено положение о порядке работы единой комиссии. Осуществление закупок материальных ценностей, работ, услуг для нужд учреждения проводятся на основании Федерального Закона № 44-ФЗ от 05.04.2013 г., и приказа № 207 от 31.12.2014 г. «О контрактной системе в

сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Для проверки предоставленных поставщиком (подрядчиком, исполнителем) результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта приказом учреждения создана единая комиссия по приемке поставленного товара, выполненных работ или оказанных услуг, утверждено положение о порядке работы единой комиссии.

В целях проверки правильности осуществления хозяйственных операций с наличными денежными средствами на основании приказа «Об учетной политике учреждения» от 29.12.2018 г № 199 создана постоянно действующая комиссия для проведения внезапной ревизии кассы.

В целях контроля за сохранностью нефинансовых активов и определения целесообразности списания создана комиссия по поступлению и выбытию нефинансовых активов. Комиссией осуществляется решение об отнесении объектов имущества к основным средствам, принятие решения о целесообразности использования нефинансовых активов, определение причин списания, определение оценочной стоимости имущества для принятия к учету.

В целях контроля над расходом топлива и смазочных материалов постоянно действующей комиссией осуществляется контроль за расходом топлива ГСМ.

Имущество используется по назначению, находится в эксплуатации. Техническое состояние имущества учреждения - удовлетворительное. Учреждение обеспечено необходимым оборудованием для реализации задач и функций учреждения.

С целью сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета и отчетности, обеспечения сохранности материальных ценностей создана инвентаризационная комиссия по проведению инвентаризации финансовых и нефинансовых активов. Комиссией осуществляется контроль за наличием и сохранностью имущества.

Количество штатных должностей по штатному расписанию на 01.01.2019 г. – 125,73 ставок. Фактически использовано штатных единиц 121,73 ставок. Количество вакансий на 01.01.2020 -4 ставок, из них : педагог-психолог – 1 ставка, старший вожатый-1 ставка, зубной врач- 0,5 ставок, специалист по охране труда -0,5 ставок, водитель-0,5 ставок, обувщик по ремонту обуви-0,5 ставок. Данные вакансии в 2020 году планируются использовать. Проводятся организационные работы на занятость вакантных мест.

Среднесписочная численность работников-79,5, в том числе среднесписочная численность работников без учета внешних совместителей- 79,1

Среднемесячная заработная плата по учреждению за период с начала года 25530,60., в том числе работников списочного состава 26608,50 руб. Средняя заработная плата педагогических работников составила 31887,80 руб., из них учителя: 33843,60 руб., прочие педагоги: 27241,00 руб. Средний размер заработной платы медицинского персонала 34715 руб. Из них: врач 57858,30 руб., средний медицинский персонал 28929,20 руб. Указы Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 исполняются.

Бюджетные расходы составили 48218626,08 руб. Объем закупок работ, услуг и товаров составил 14370854 рублей 89 копеек, из них материальная база 8211600 рублей.

Результатом деятельности за 2019 год является 100% исполнение лимитов бюджетных обязательств.

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

Учреждение является получателем бюджетных средств, финансируется за счет средств областного бюджета. На 2019 год учреждению доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 48218900 рублей. За 12 месяцев 2019 года средства, выделенные по бюджетной смете израсходованы в сумме 48218626 рублей 08 копеек, что составляет 100% от бюджетных назначений на 2019 год. Отклонение между плановыми и фактическими показателями 273 рублей 92 копеек в том числе:

по КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» -45,11 из них по теплоснабжения - 7 руб.08 коп.-(тариф стоимости Гкал.), 3 руб.50 коп по ТКО (согласно тарифу) и 22 руб.53 коп.- страхования автотранспорта, сумма договора зависит от расчета;

по КВР 321 «Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств» - 52 руб.14 коп- остаток выделенных бюджетных обязательств на выплату компенсации за обмундирование, мягкого инвентаря при выпуске и компенсацию за проживание в семьях граждан;

по КВР 111 КОСГУ 266.0001 – остаток лимитов 84 руб. 74 коп., пособие за первые три дня пособия по нетрудоспособности за счет работодателя;

по КВР 112 – остаток лимитов 41,93 руб. ежемесячное пособие по уходу за ребенком до трех лет.

Заключено контрактов в 2019 году и исполнено в сумме 14370854 рублей 89 копеек

Приложение:

1. «Сведения об исполнении бюджета» (ф.0503164).

Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2020 года в учреждении просроченной кредиторской задолженности и долгосрочной задолженности нет. Принятых бюджетных (денежных) обязательств сверх утвержденных ассигнований нет.

На увеличение стоимости основных средств выделено лимитов бюджетных ассигнований 844488 рублей

КВСП 808 КФСР 0702 КЦСР 0210000590 КВР 244 -844488 рублей :

приобретение оргтехники-70200,00

приобретение мебели-160200,00

приобретение бытовой техники-21288,00

приобретение прочих основных средств сроком полезного использования более 12 месяцев -592800,00.

Договорные бюджетные обязательства исполнены. Лимиты бюджетных обязательств исполнены на 100%.

Информация по графам 5 и 8(ф.0503168) к строке 010

Причина поступления (увеличения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено на счет 225 КОСГУ	0,00
Приобретено на счет 228 КОСГУ	127700,00
Приобретено на счет 310 КОСГУ	844488,00
Приобретено на счет 340 КОСГУ	0,00
Получено безвозмездно от сторонней организации (подарки)	29852,42
Получено безвозмездно по счету 130404000	10456,00
Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)	0,00
Всего:	1012496,42
Причина выбытия (уменьшения)	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00руб.)	241096,42
Списано с согласия минобразования РО	75465,00
Списание библиотечного фонда	167882,50
Всего:	484443,92

В том числе в сумме прочих основных средств счет биологические ресурсы на 01.01.2020г. составили 8403,57 рублей-насаждения.

На увеличение стоимости материальных запасов выделено лимитов бюджетных ассигнований 8211600 рублей по:

приобретение медикаментов-130000,00

приобретение продуктов питания-4923500,00

приобретение обмундирования -2403699,34

приобретение ГСМ-284600,00

приобретение строительных материалов-50000,00

приобретение прочих материальных запасов-492824,84

приобретение прочих материальных запасов однократного применения-3200,00.

Наименование счета	Оприходовано	Фактический расход
***531 «Медикаменты»	130000,00	129891,00
***532 «Продукты питания»	4923500,00	4274116,76
***533 «ГСМ»	284600,00	255767,67
***534 «Строительные материалы»	50000,00	50690,00
***535 «Обмундирование мягкий инвентарь»	2403699,34(в т.ч.5399,34 блгот.помощь)	2242008,65
***536 «Прочие материальные запасы»	492824,84(в т.ч. 4457,84-металлолом-3592,84 и макулатура-865,00, подарки мячи 66367,00)	372678,80
Итого:	8287824,18	7328352,88

Отклонение от кассовых расходов на 75845 руб.82 копеек. Благотворительная помощь на 5399,34,оприходован металлолом на сумму 3592,84, оприходована макулатура на 486,64 и подарки мячи футбольные на сумму 66367,00.

Наименование счета	Остаток на 01.01.2019	Остаток на 01.01.2020
***531 «Медикаменты»	492,50	601,50
***532 «Продукты питания»	209873,93	859257,17
***533 «ГСМ»	10629,62	39461,95
***534 «Строительные материалы»	7295,00	6605,00
***535 «Обмундирование мягкий инвентарь»	4023871,57	4185562,26
***536 «Прочие материальные запасы»	412674,04	532820,08
Итого:	4664836,66	5624307,96

Дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2020г. нет. Принятых и неисполненных обязательств нет.

Сведений об изменении остатков валюты баланса на 01.01.2020 нет.

Остатков денежных средств на счете во временном распоряжении нет.

Принятых бюджетных (денежных) обязательств сверх утвержденных ассигнований нет.

Недостач и хищений в 2019 году не обнаружено.

Приложение:

1. «Сведения о движении нефинансовых активов» (ф.0503168).
2. «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169).
3. «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» (ф.0503175).

#### Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бюджетный учет учреждения ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета №256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», №257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», №259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценивание активов», №260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Предоставление бухгалтерской (финансовой) отчетности» от 30.12.2016 г., приказами Минфина РФ от 01.12.2010 N 157н с изменениями и дополнениями "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", от 1 июля 2013 г. № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», от 06.12.2010 N 162н с изменениями и дополнениями "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению", от 30.03.2015 г. № 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 академиями

наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению», от 28.12.2010 г. № 191н с изменениями и дополнениями «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» и иными законами и нормативными актами РФ, субъекта РФ, предназначенными для формирования полной и достоверной информации о финансовом, имущественном положении и финансовых результатах деятельности учреждения.

В учетной политике учреждения на 2019 год утвержденной приказом № 199 от 29.12.2018 г. отражены характеристики метода оценки и момент отражения операций бюджетного учета.

Мероприятий внутреннего и внешнего государственного (муниципального) финансового контроля со стороны Федерального казначейства и органов государственного финансового контроля в учреждении не было.

Проведена годовая инвентаризация на 01.11.2019 г., согласно приказа учреждения № 144 от 31.10.2019г. При инвентаризации расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено.

Задолженности по исполнительным документам по денежным обязательствам бюджета нет.

В школе-интернате 13 классов, численность обучающихся на 01.01.2019 г. -124 человека, из них 3 человека обучение на дому, 19 человек проходящих, 102 проживающих (в том числе под опекой граждан 7 человек и 14 сирот.)

Стоимость расходов на медицинское обслуживание на одного воспитанника за 2019 г. составили 1048 руб.39 коп.

В учреждении организовано пятиразовое питание воспитанников по сезонному двухнедельному перспективному меню. Нормы питания исполняются на основании постановления Администрации Ростовской области № 726 от 03.08.2012 г. приложение №1 «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, отдельных категорий детей, обучающихся (воспитанников), находящихся в государственных областных учреждениях».

Количество дето - дней за 2019 год - 18839, из них 11026– проживающих, сирот -5418, 2399- проходящих. Стоимость питания проживающих воспитанников составила 257,86 руб. в день, сирот-265,69 руб., проходящих – 69,97 руб. день. Средняя стоимость всего одного дето - дня составила 225,62 руб.

Численность детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 21 учащихся, из них 7 человек находятся под опекой граждан и 14 человек детей- сирот и детей, оставшихся без попечения родителей .



Расходы на обмундирование, мягкий инвентарь согласно норм выдачи по постановлению Администрации Ростовской области №726 от 03.08.2012 г. «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, отдельных категорий детей, обучающихся (воспитанников), находящихся в государственных областных учреждениях» приложения № 2:

- из числа детей-сирот: 662700 руб., из них мягкий инвентарь 42460,80 руб.- на одного воспитанника составили 31557,14 руб. Контингент воспитанников получивших обмундирование и мягкий инвентарь из числа детей сирот 21 человек.
- из числа проживающие: 1689500 руб., из них мягкий инвентарь 219224,40 руб.- на одного воспитанника составили 20858,02 руб. Контингент воспитанников получивших частичное обмундирование 81 человека. Обмундирование не приобреталась в полном комплекте в связи с недостаточностью бюджетных ассигнований.

Списание мягкого инвентаря и обмундирования осуществляется по истечению сроков носки. Сроки списания с баланса: май 2019г., сентябрь 2019г., октябрь 2019 г. (закупка 2016 года, срок использования три года, закупка 2017 года, срок носки, использования два года и закупка 2018года, срок носки один год). Списание произведено на сумму 2242008,65 руб.

Остаток по счету 110535000 на 01.01.2020 года составил 4185562 руб.26 коп. Остаток на складе составил 608120 руб.53 коп.(обмундирование), мягкий инвентарь-14207,50 руб. В эксплуатации 3563234,23 руб., в том числе в эксплуатации согласно постановления Администрации Ростовской области №726 от 03.08.2012 г. «О социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, отдельных категорий детей, обучающихся (воспитанников), находящихся в государственных областных учреждениях» обмундирование 2604295,65 руб. и мягкий инвентарь в эксплуатации 958938,58 руб.

Выданы проживающим воспитанникам средства личной гигиены на 150600 руб., для детей-сирот на сумму 38800 руб.

Выплачена компенсация на питание за нахождения воспитанников в семьях граждан на сумму 352700 рублей, на личные расходы детям-сиротам -132500 рублей, единовременное пособие при выпуске 500 рублей, денежные средства на приобретение одежды, обуви, мягкого инвентаря и оборудования в связи с выпуском-72348 рублей.

Спецодежда для сотрудников в 2019году приобреталась на сумму 46100 рублей.

Приложение:

1. «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» (таблица №4).
2. «Сведения о проведении инвентаризации» (таблица №6).

**Пояснение к ф.0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»**

**Раздел Доходы**

1. Оприходован металлолом на сумму 3592,84, макулатура 865,00. Итого 4587,84 руб. (строк 090).

2. Оприходовано обмундирование переданное безвозмездно от попечительского совета на сумму 5399 руб. (строка 110 КОСГУ 193).

3. Оприходованы подарки мячи футбольные на сумму 66367 руб. (строка 110 КОСГУ 192).

4. Оприходованы безвозмездно основные средства ручные металлодетекторы на сумму 10456,00 руб. (строка 110 КОСГУ 195).

5. Оприходованы подарки от попечительского совета основные средства на сумму 29852,42 руб. (строка 110 КОСГУ 197).

**Итого доходы строка 010 составили 116532 руб.60 коп.**

**Раздел: Расходы**

**Стр.160 КОСГУ 211-** 28666301,01, из них резервы предстоящих расходов по оплате отпускных- 3356101,01.

**Стр.160 КОСГУ 213-**8680142,51, из них резервы предстоящих расходов по оплате страховых взносов-1013542,51.

**Итого резервы предстоящих расходов стр.560-4369643,52 руб.**

**Стр.170 КОСГУ 221-**94080, разница 320 руб. денежные документы (конверты маркированные) стр. 420.

**Стр.170 КОСГУ 226** -791433,28, из них **расходы будущих периодов** 45383,28 руб. стр.400. за использование компьютерных программ. Компьютерные программы: "Система Госфинансы" интернет-версия сервисное обслуживание и информационно-технологическое сопровождение пользователей "Парус. Бюджет. Бухгалтерия"., приобретение лицензий базовый пакет ПО Microsoft, ПКФ «Netpolice PRO» - лицензия сведение отчетности Парус на сумму руб., право пользования и сертификат активации сервиса ПО ViPNet Client- руб., приобретение лицензии на "Парус. Бюджет. Бухгалтерия .После получения компьютерных программ в пользование отразили в учете на забалансовом счете 01. Расходы списываются постепенно на финансовый результат текущего года равномерно в течении 12 месяцев.

**Остаток на конец года расходов будущего периода 040150000-36280,83.форма 0503130 баланс) (остаток на начало 81664,11-36280,83=45383,28).**

**Стр.361 КОСГУ 345-**2403699,34, в. том числе подарки от попечительского совета 5399,34;

**Стр.361 КОСГУ 346** -492824,84. В том числе 70824,84 (мячи-66367,00, металлолом и макулатура 4457,84).

Перевод с КОСГУ 228 в состав прочих основных средств КОСГУ 310-127700- система видеонаблюдения и контроля доступа.

Учреждением не составлены и не представлены в составе годовой отчетности следующие формы:

- Сведения об изменении остатков валюты баланса(ф. 0503173);
- Отчет (ф.0503128-НП),содержащие данные о принятии и исполнении получателями бюджетных средств бюджетных обязательств национальных проектов.
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (ф.0503178);
- Таблица № 5 к ф. 0503160 "Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля";
- Таблица № 7 к ф. 0503160 "Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля".
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (ф.050296).
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества ,объектах незавершенного строительства (ф.0503190)

Вышеуказанные формы отчетов не имеют числовых значений, в связи с отсутствием данных для включения в отчетность.

Директор

Главный бухгалтер



В.В.Зинченко

Н.Н.Вашченко

