ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
на 01 января 2020 г.	Дата	01.01.2020
Главный распорядитель, распорядитель,получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета – **Финансовое управление Администрации МГО** главный администратор - **УСЗН**		
администратор источников финансирования **МКУ КЦСОН**	по ОКПО	
дефицита бюджета	Глава по БК	
Наименование бюджета (публично-правового образования) Бюджет МГО	по ОКТМО	
Периодичность: месячная, квартальная, годовая		
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности

МКУ КЦСОН действует на основании устава зарегистрированного Миасским городским Советом депутатов Челябинской области 22.09.2000г. регистрационный №130 (запись в Едином государственном реестре юридических лиц №1027400873356 от 24.10.2002г.). Целью направления учреждения является социальное обслуживание.
Штатная численность- 130 шт.ед.

2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности

В структуре МКУ КЦСОН три отделения: отделение дневного пребывания, отделение срочного социального обслуживания, отделение надомного обслуживания
За январь-декабрь 2019 года были предоставлены социальные услуги
В отделении дневного пребывания прошло 12 смен, в смене по 15 дней, Всего за январь -декабрь 2019г. было предоставлено 27600 социальных услуг 300 чел.
В отделении срочного социального обслуживания были предоставлены - 6853 чел., социальных услуг - 6963
В отделении надомного обслуживания были предоставлены социальные услуги 848 чел.
В отделении дневного пребывания проведены общегородские мероприятия: Благотворительный обед, посвященный дню снятия блокады Ленинграда - 13 чел.; "Секреты Бабушкиной кастрюльки" -300 чел.; день полических репрессий - 25ч., фестиваль "Голубая Планета Добра" - 50ч., 100ч. - прод.наборы День Победы, 57ч. - благ.обеды ДеньПобеды, 106ч. - подарки юбилярам 90л., 95л., 100л. , начало ВОВ - 43ч.; фестиваль "В кругу друзей" - 25ч.; комитет ветеронов особого риска РФ - 25ч., день пожилого человека - 24ч., День Матери - 50ч., декада инвалидов - 20ч.

3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности

Уточненная бюджетная роспись на 2019 год составила 48872,9 тыс. руб. Исполнение составило 48830,8 тыс.руб., что составило 99,96%.

4.Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

Дебиторская задолженность на 01.01.2020г. составила - 0,0 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на 01.01.2020г. составила – 2314,4 тыс.руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 01.01.2020г.

номер бюджетного счета (Детализация согласно формы отчета)	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	наименование контрагента	предмет контракта, договора	дата возникновения задолженности	планируемая дата погашения
1002 000 0000000 111 1 401 60 211	1 777 567,82		резервы предстоящих расходов		

1002 000 0000000 119 1 401 60 213	536 825,49		резервы предстоящих расходов		
401 60	**2 314 393,31**				

В составе годовой отчетности за 2019г. отсутсвует форма 156 (Таблица 6) "Сведения о проведении инвентаризаций"в 2019г. инвентаризаций нарушения и отклонения не выявлены.;Форма 0503177 "Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий"за 2018г. не предоставляется в связи с отсутствием расходов по КВР 242 , форма 0503171"Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета", форма 0503172 "Сведения о государственном долге", форма 0503173 «Сведения об изменении валюты баланса», форма 0503190 "Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества", форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения",форма 0503296 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам получателей средств федерального бюджета", форма 0503166 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ" , Форма 0503174 "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале" за 2019г. не предоставляются в связи с отсутствием числовых значений.;;

5. Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности

Информация о техническом состоянии, эффективности использования обеспеченности учреждения. Техническое состояние основных фондов в учреждении соответствует требованиям и используется по их непосредственномуназначению. Учреждение оснащено охранной "тревожной кнопкой", заключены договора на охранные услуги, материально-ответственными лицами заключены договора на материальную ответственность, на коллективных собраниях проводятся разъяснительные беседы о посещении посторонними лицами, о сохранности имущества. Утверждены и ссблюдаются правила внутреннего распорядка. учреждение в полной мере по необходимости и потребности (с учетом специфики учреждения) оснащено материальными ресурсами и основными фондами.

МКУ КЦСОН находится на самостоятельном балансе, имеет статус юридического лица, имеет бухгалтериюво главе главного бухгалтера . в своей работе бухгалтерия МКУ КЦСОН руководствуется и использует: приказ МинФина РФ №167н от 01.12.2010г. "Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета", приказ МинФина РФ №162н от 06.12.2010г. " Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета и инструкции по его применению", ФЗ "О бухгалтерском учете", ГК РФ, НК РФ, Приказ Минфина России от 30.03.2015 N 52н (ред. от 17.11.2017) "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" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.06.2015 N 37519), приказ МинФин а №191н "Об утверждении инструкции о порядке составления отчетности", Приказ Минфина России от 01.07.2013 N 65н (ред. от 28.02.2018) "Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации" и др. нормативные документы. Использует программное обеспечение : СТЭК-бухгалтерия, СТЭК-Траст, АЦК, СКИФ-БП, АЦК и т.д.

1. Согласно требованиям федерального стандарта «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»

1. Место нахождения, организационно-правовая форма	456320, г. Миасс, Челябинская область, пр. Макеева, 8б , казенное учреждение
2.Изменения наименования за отчетный период (в случае если производились)	нет
3.Основные нормативно-правовые акты, регламентирующие деятельность	Устав (Изменение №6) от 07.12.2017., ГК РФ, ФЗ от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».
4.Наименование учредителя	Муниципальное казенное учреждение «Комплексный центр социального обслуживания населения» Миасского городского округа Челябинской области»
5.Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	Администрация Миасского городского округа, УСЗН
6.Наименование основного вида деятельности	Код ОКВЭД: 88,1 - Предоставление социальных услуг без обеспечения проживания престарелым и инвалидам
7.Нормативно-правовые акты, регламентирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бюджетный кодекс РФ, Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»
8.Краткое описание основных положений учетной политики, в т.ч.:	Учетная политика утверждена 01.01.2016г. №2
а) способы оценки активов, обязательств, доходов и расходов (в случае наличия нескольких допустимых способов)	Применяется линейный метод начисления амортизации. Оценка активов производится по фактической стоимости,

	списание материальных запасов по фактической стоимости.
б) информация оп профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики в 2019г.	нет
в) прочие положения, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности	нет
9. Основные источники неопределенностей в отношении учетных оценок, которые могут повлечь существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году. (в случае наличия, наименование и балансовая стоимость таких активов)	нет
10. Результат исполнения бюджетной сметы (плана ФХД) или наименование и место публикации отчета, в котором содержится такая информация.	Исполнение сметы за 2019г. – 99,91%, отражено в форме 0503164
11. Результаты исполнения муниципального задания или наименование и место публикации отчета, в котором содержится такая информация	www.bus.gov.ru
12. Иная финансовая и нефинансовая существенная информация.	

2. Согласно требований федерального стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»

1. Информация об изменениях учетной политики, которые оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат, движение денежных средств:			
1. Обоснование изменений учетной политики			
2.Содержание изменений учетной политики			
3.Дата, начиная с которой применяется новый способ ведения учета, в связи с изменением учетной политики.			
4.В случае ретроспективного применения изменений учетной политики:			
4.1. суммы корректировок по каждой статье отчетности за 2018г.			
4.2. суммы корректировки по каждой статье отчетности и каждому году до 2018г. (В отношении сопоставимых показателей, если их возможно определить.)			
5. Используемые подходы для определения структуры денежных средств и эквивалентов денежных средств (п.19а приказа от 30.12.2017г. № 278н)			
6. Классификация денежных потоков, не указанных в приказе от 30.12.2017г. № 278н)			
7. Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте			
2. Информация об изменении оценочного значения, повлиявшего на показатели отчетности			
1.1. Описание изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели отчетности за 2019г.			
1.2. Сумма изменения оценочного значения (за 2019г.)			
2.1. Описание изменения оценочного значения, которое повлияет на показатели отчетности после 2019г.			
2.2. Сумма изменения оценочного значения (после 2019г.)			
3. Информация об исправлении ошибок прошлых лет			
1. Описание ошибки (включая сумму)	Ошибка 1	Ошибка 2	Ошибка 3 и т.д.
2. Дата возникновения ошибки			
3. Дата обнаружения ошибки, исправления ошибки			
4. Способ исправления ошибки			
5. Сумма корректировки по каждой статье отчетности за каждый предшествующий год			
6. Общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов.			
7. Причины, по которым корректировка сравнительных показателей отчетности не возможна (в случае наличия)			

3.Согласно требований федерального стандарта «Основные средства» и «Обесценение активов»

руб.

Информация	Группа ОС (счет, наименование)								
	Всего	жилые помещения	нежилые помещения (здания и сооружения)	машины и оборудование	Транспортные средства	инвентарь производственный и хозяйственный	Многолетние насаждения	Инвестиционная недвижимость	основные средства, не включенные в другие группы

		101x1	101x2	101x4	101x5	101x6	101x7	101x3	
1. Метод начисления амортизации			Линейный	Линейный	Линейный	Линейный			
2. Метод определения сроков полезного использования			По ОКОФ	По ОКОФ	По ОКОФ	По ОКОФ			
3.1.Сумма балансовой стоимости ОС на 01.01.2019г.	9070594,71		2761573	2004824,85	3133700	1170496,86			
3.2.Сумма остаточной стоимости ОС на 01.01.2019г.	5196458,72		2420048,72		2776410				
3.3.Сумма балансовой стоимости ОС на 01.01.2020г. (п.3.1+п.3.8-п.3.9-3.10.2-3.11.1 + 3.11.2)	10710935,03		2761573	2004824,85	4681580	1262957,18			
3.4.Сумма остаточной стоимости ОС на 01.01.2020г.	6379959,92		2386909,88		3993050,04				
3.5.1. Сумма начисленной амортизации на 01.01.2019г.	3874135,99		341524,28	2004824,85	357290	1170496,86			
3.5.2. Сумма начисленной амортизации на 01.01.2020г.	4330975,11		374663,12	200482485	688529,96	1262957,18			
3.6. Сумма накопленной амортизации на 01.01.2020г.									
3.7. Сумма изменения остаточной стоимости ОС (п.3.4.-п.3.2.)	11835012		-33138,84		1216640,04				
3.8.Сумма стоимости поступивших объектов ОС, в т.ч.:	1704920,32			42358	1547880	114682,32			
- приобретено (создание)	157040,32			42358		114682,32			
- получено от учредителя									
- получено из другого уровня бюджета									
- получено от иных организаций, физ.лиц (не из гос.сектора)									
- реклассификация									
- прочее поступление (расшифровать)	1547880				1547880				
3.9. Сумма стоимости выбывших объектов ОС, в т.ч.:	64580			42358		22222			
- передача учредителю									
-передача в другой уровень бюджета									
- передача не в пользу гос.сектора									
-реклассификация									
- прочее выбытие (расшифровать)	64580			42358		22222			
3.10.1 Несоответствие критериям актива (перевод на забаланс 02 в межотчетный период) (количество объектов и сумма)									
3.10.2 Несоответствие критериям актива (перевод на забаланс 02 в текущем году) (количество объектов и сумма)	9 объектов на сумму 64580 руб.			7 объектов на сумму 42358 руб.		5 объектов на сумму 22222 руб.			
3.11.1. Признаки обесценения активов, выявленные в результате годовой инвентаризации. (Выявлены / Не выявлены) Если выявлены – перечень объектов ***	Не выявлены		Не выявлены	Не выявлены	Не выявлены	Не выявлены			
3.11. 2. Сумма убытков от обесценения актива, признанная в течение 2019г. в составе расходов по статьям отчетности.									
3.11.3. Сумма восстановленного убытка от обесценения актива, признанная в течение 2019г. в составе доходов по статьям отчетности.									
3.11.4. Методы, использованные для определения справедливой стоимости при проведении теста на обесценение.									
3.11.5. События и обстоятельства, которые привели к признанию убытков от обесценения или их восстановлению.									
3.12. Первоначальная, балансовая, переоцененная стоимость ОС, отчуждаемых не в пользу организаций гос.сектора									
3.13. Наличие ограничений прав собственности (есть/нет). В случае наличия – информация по п.52 а приказа от 31.12.2016г. № 257н	нет		нет	нет	нет	нет			

3.14.Сумма затрат, включенных в объекты ОС в ходе его строительства на 01.01.2019г.									
3.15.Сумма затрат, включенных в объекты ОС в ходе его строительства на 01.01.2020г.									
3.16. Сумма договорных обязательств по приобретению (строительству) ОС на 01.01.2020г.									
3.17. Сумма компенсаций, причитающихся от третьих сторон в связи обесценением, утратой или передачей ОС, включенных в доходы текущего периода.									

3.18. Инвестиционная нежвижимость (ИН):

3.18.1. Описание объетов ИН

3.18.2. Критерии признания объектов ОС в составе ИН

3.18.3. Суммы, признанные в качестве дохода от платы за пользование имуществом и (или) увеличение стоимости
недвижимого имущ. ИН

3.18.4. Суммы, признанные в качестве расходов, связанных с ИН, доходы от платы за пользование ИН и (или)
увелич.стоимости ИН отражены в финансовом результате отчетного периода

3.18.5. суммы, признанные в качестве расходов (в т.ч. расходов на кап.ремонт и (или) на содержание имущества),
связанных с владением и (или) пользованием ИН по которой в отчетном году не получены доходы от платы
за пользование таким имуществом и (или) от увеличения стоимости такого имущества

3.18.6. Наличие ограничений в отношении продажи объектов ИН или поступлений экономических выгод
(доходов) от выбытия. (Есть/Нет) При наличии – сумма ограничений.

3.19. Наличие объектов недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо
договорам безвозмездного пользования, признанные в бухгалтерском учете в составе основных средств.
(Да/Нет) В случае наличия – информация по п.54 приказа от 31.12.2016г. № 257н.

3.20. Информация о характере и последствиях изменений в оценке объектов ОС:									
3.20.1 Изменение сроков полезного использования объектов ОС (Да/Нет) Если Да – старый и новый срок									
3.20.2. Изменение метода начисления амортизации объектов ОС. (Да/Нет) Если Да – старый новый метод.									
3.21.1. Балансовая стоимость объектов ОС, временно неэксплуатируемых(неиспользуемых)									
3.21.2. Остаточная стоимость объектов ОС, временно неэксплуатируемых(неиспользуемых)									
3.21.3. Балансовая стоимость объектов ОС, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость.	3607782,03			2004824,85	340000	1262957,18			
3.21.4. Балансовая стоимость объектов ОС, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия. (баланс и забаланс)									
3.21.5. Остаточная стоимость объектов ОС, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия.(баланс и забаланс)									
3.22. Расшифровка кап.вложений на 01.01.2019г.									
3.23. Прочая информация, не раскрытая в предыдущих пунктах									

4.Согласно требований федерального стандарта «Аренда».

руб.

Информация	Группа ОС (счет, наименование)								
	Всего	жилые помещения	нежилые помещения (здания и сооружения)	машины и оборудование	транспортные средства	инвентарь производственный и хозяйственный 101х6	Многолетние насаждения	Инвестиционная недвижимость	основные средства, не включенные в другие группы

		101x1	101x2	101x4	101x5		101x7	101x3	101x8
1. Общая сумма арендных платежей (в т.ч. по договорам о субаренде (поднайма), в т.ч:									
1.1. сроком до одного года									
1.2. сроком от одного года до трех лет									
1.3. сроком свыше трех лет									
2. Общая сумма дисконтированных стоимостей арендных платежей (в т.ч. по договорам о субаренде (поднайма) , в т.ч:									
1.1. сроком до одного года									
2.2. сроком от одного года до трех лет									
2.3. сроком свыше трех лет									

3 Общая сумма арендных платежей на 01.01.2020г. – руб.;

4. Общая сумма дисконтированных стоимостей арендных платежей на 01.01.2020г. – руб.;

5. Общая сумма процентных доходов за 2019г. – руб.;

4. Общая сумма процентных расходов за 2019г. - руб.;

5. Общая сумма расходов по условным арендным платежам, признанным в 2018г. в качестве расходов 2019г. - руб.

6. Общая сумма доходов по условным арендным платежам, признанным в 2019г. в качестве доходов 2019г. - - руб.

7. Наличие условий продления срока пользования имуществом - (Есть / Нет)

8. Наличие условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды) - (Есть / Нет)

9. Наличие положений о повышении арендных платежей, в т.ч. цены выкупа - (Есть / Нет)

10. Основные принципы определения расходов по условным арендным платежам (при наличии) -…

11. Основные принципы определения доходов по условным арендным платежам (при наличии) -…

12. Перечень любых ограничений, предусмотренных договорами аренды (имущественного найма) или договорам безвозмездного пользования (при наличии) -

13. Прочая информация, не раскрытая в предыдущих пунктах

5. Согласно требований федерального стандарта «Доходы»

1. Положения учетной политики, устанавливающие особенности признания доходов субъектом учета	П.2.8 Учетной политики (доходы от оказания социальных услуг на условиях частичной и полной оплаты, пожертвования, безвозмездная передача)
2. Доходы за 2019г.:	
КВД (группа, подгруппа)	Сумма
11301994040000130140110131	2879364,73
20704050400001501401110190	66029,29
11633040040000140140110140	62,54
Суммы предоставленных льгот (скидок) в 2019г.	
3. Доходы в виде подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в 2019г.	66029,29
4. Основные виды безвозмездно полученных услуг (работ)	
5. Сумма дебиторской задолженности, признанная по необменным операциям	
6. Сумма изменений доходов будущих периодов по видам доходов	
7. Сумма обязательств по авансовым поступлениям	

При раскрытии информации о доходах от реализации товаров, готовой продукции, биологической продукции (работ, услуг) необходимо отдельно
раскрыть информацию о доходах по приносящей доход деятельности и о доходах, полученных в форме субсидий на финансовое обеспечение выполнения

государственных (муниципальных) заданий.

6. Согласно требований федерального стандарта «События после отчетной даты»

1.Краткое описание (характеристика) событий после отчетной даты, включенных в отчетность	нет
1.2.Оценка последствий наступления событий после отчетной даты, руб.(если возможно, если не возможно – причины)	нет
2. События, не включенные в состав отчетности в связи с поздним поступлением первичных учетных документов	нет
2.1. Оценка событий, не включенных в состав отчетности в связи с поздним поступлением первичных учетных документов, руб.	нет

7.Согласно требований федерального стандарта «Отчет о движении денежных средств»

1. Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств (КОСГУ, руб.)			
2. Сверка сумм форм 0503123 (0503723) и 050130 (0503730), 0503178 (иные формы, содержащие остатки)	0503123 (0503723) стр.4100 гр.4	0503130 (0503730) стр.200 гр.8	0503178 гр.5
3.Сверка итоговых сумм ф.050123 (0503723) с ф.0503127 (0503737)	Поступления 0503123 (0503723) стр.1000 гр.4	Доходы 0503127 (0503737) стр.10 гр.8	Отклонение, причина
	Выбытия 0503123 (0503723) стр.2100 гр.4	Расходы 0503127 (0503737) стр. 200гр.9	Отклонение, причина
	Изменение остатков 0503123 (0503723) стр. 4000 гр.4	Источники 0503127 (0503737) стр.500 гр.8	Отклонение, причина
4. Сверка сумм 0503123 (0503723) с 0503121 (0503721)	Поступления 0503123 (0503723) стр.1000 гр.4	Доходы 0503121 (0503721) стр.010 гр.6	Отклонение, причина
		2945456,56	2945456,56
	Выбытия 0503123 (0503723) стр.2100 гр.4	Расходы 0503121 (0503721) стр. 150гр.6	Отклонение, причина
	48830823,88	49708272,70	877448,82 (разница резервов отпусков на начало и на конец года, операции с активами)
	Изменение остатков 0503123 (0503723) стр. 4000 гр.4	Источники 0503121 (0503721) стр.420 гр.6	Отклонение, причина
5. В отношении каждого приобретения или продажи организации, доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) которой составляет более 50 процентов голосующих акций: 5.1. Общая сумма дохода или расхода от операции приобретения или продажи организации	нет		
5.2. Сумма денежных потоков, полученных или уплаченных от операции приобретения или продажи организации.	нет		

8.Согласно требований федерального стандарта «Влияние изменения курсов иностранных валют»

1. Информация о применяемом методе пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета загранучреждения и дополнительно (при наличии) о его изменении относительно предыдущего отчетного периода.	нет

Руководитель _____ С.И.Клыкова
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководителя планово-экономической службы _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ В.Д. Клименко
(подпись) (расшифровка подписи)