

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель,
получатель бюджетных средств, главный администратор,
администратор доходов бюджета,
главный администратор, администратор
администратор источников финансирования
дефицита бюджета государственное казенное учреждение Новосибирской
области «Центр социальной поддержки населения Сузунского района»

Наименование бюджета
(публично-правового образования) Бюджет субъекта РФ

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503160
Код субъекта бюджетной отчетности	01.01.2025
по ОКПО	ПБС
Глава по БК	34796677
по ОКТМО	023
по ОКЕИ	50000000
	383

Государственное казенное учреждение Новосибирской области «Центр социальной поддержки населения Сузунского района» (ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района), (далее - Центр) осуществляет свою деятельность согласно, Устава, утвержденного приказом Министерства труда и социального развития Новосибирской области №1639 от 21.11.2022 г.(изм. Устав №1296 от 05.12.2018 г.).

В отчетном периоде директором ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района являлась Квашнина Татьяна Юрьевна, главным бухгалтером - Гречкина Татьяна Геннадьевна.

Центр является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, имеет лицевые счета в Министерстве финансов и налоговой политики Новосибирской области и в территориальном управлении Федерального казначейства, имеет печать с изображением герба Новосибирской области, штампы и бланки установленного образца.

В соответствии с положением Центр осуществляет следующие функции:

Оказание адресной социальной помощи гражданам, нуждающимся в государственной поддержке, назначение и выплату пособий, компенсаций и других социальных выплат, предусмотренных действующим законодательством.

Центру установлена предельная численность 13,3 штатных единиц, в том числе: директор - 1 ед., главный бухгалтер-1 ед., ведущий бухгалтер – 1 ед., консультант – 3 ед., ведущий специалист-эксперт – 4 ед., специалист -2 ед., водитель – 1 ед., уборщик помещений – 0,3 ед.

По состоянию на отчетную дату фактическое количество работников составляло 14 человек, в том числе: (водитель-1, уборщик служебных помещений-1) оплата труда, которых осуществляется в соответствии с новой системой оплаты труда работников бюджетной сферы.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 13,35 человек.

Средняя заработная плата сотрудников ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района без руководителя, главного бухгалтера за отчетный период составила: 50959,40 коп. Средняя зарплата руководителя составляет – 131878,60 коп., главного бухгалтера – 85852,87 коп.

Выплата произведена в пределах доведенных Бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств.

Обязанности по ведению бюджетного учета в Центре выполняют 2 сотрудника – главный бухгалтер, ведущий бухгалтер.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

На отчетную дату (01.01.2025) общее количество (носителей льгот), имеющих право на получение мер социальной поддержки и социальных выплат в Сузунском районе составило 13,0 тыс. чел., из них

Показатель	Численность носителей льгот (получателей), тыс. чел.			Сумма, руб.		
	На начало года 2024	На отчетную дату 01.01.2025	Изменение, гр.2-гр.3	На начало года 2024 г	На отчетную дату 01.01.2025	Изменение, гр.6- гр.5
1	2	3	4	5	6	7
компенсация расходов по плате жилого помещения и коммунальных услуг, приобретению топлива и газоснабжению	6,6	6,8	+0,2	122085837,70	134799331,69	+12822126,04
предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	0,2	0,2	0,0	3837871,69	2880570,00	-957301,69
ежемесячные и единовременные денежные выплаты	5,8	3,4	-2,4	82589500,02	27223410,84	-55359062,49
выплаты семьям, имеющим детей	3,5	2,0	-1,5	116148844,39	35241879,70	-80906964,69
адресная социальная помощь	0,5	0,3	-0,2	14235010,88	13871297,13	-363713,75
в т.ч. предоставленная помощь на основании социального контракта	0,1	0,1	0,0	12622476,46	12540297,13	-82179,33
прочие выплаты гражданам	0,3	0,3	0,0	4393376,27	4644201,05	271838,62
ВСЕГО на сумму	16,9	13,0	0,00	343290440,95	218660690,41	-124629750,54

Центром в отчетном периоде всего проведено **50 торгов** и других способов размещения заказов из них:

- конкурсы – 0;
- аукционы в электронной форме –1, несостоявшиеся электронные аукционы (единств. заявка на участие в электронном аукционе) – 0
- закупки у единственного поставщика **49**, из них - по результатам несостоявшихся аукционов 0;
- запросы котировок 0;
- закупки малого объема (до 600 тыс. руб.) – **48**, в т.ч. заключено в электронном магазине Новосибирской области – **29**.

Всего по торгам и другим конкурентным способам размещения заказов – **стоимость** (начальная максимальная цена контрактов, выставленных на торги и другие способы размещения заказов) **составила 2 571 086,19 руб.**

Общая стоимость заключенных контрактов, выставленных на открытые аукционы в электронной форме, открытые конкурсы составляет **50706,18 руб.** из них:

- конкурсы – 0 руб.;

- **закупки у единственного поставщика** (п.6) – 700 000 руб., в том числе по результатам несостоявшихся электронных аукционов (единственная заявка на участие в электронном аукционе) 0 руб.

- **закупки малого объема** (до 600 тыс. руб.) - 1 871 086,19 руб. в т.ч. электронном магазине Новосибирской области 1 428 972,98 руб.

На балансе ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района по состоянию на 01.01.2025 находится имущество (движимое) на общую сумму 2431264,16 руб. Недвижимого имущества в собственности нет. Особо ценного имущества на балансе не числится.

В возмездном пользовании (аренде) по Договору аренды ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района с ОАО «Сузунское ЖКХ» находится имущество (недвижимое имущество в количестве 1 единицы) - служебное помещение площадью 139,8 м2 на общую сумму 218072,56 руб. с ежемесячными платежами за право пользования.

По Договору аренды ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района с ЗАО «Сузун-Сервис» находится имущество (недвижимое имущество в количестве 1 единицы) служебное помещение 34м2 (бокс) для автомобиля на общую сумму 49200,00 руб. с ежемесячными платежами за право пользования.

По состоянию на отчетную дату ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района полностью обеспечен основными фондами на 99 %, состав и технический уровень которых соответствует реальной потребности в них. Все имеющиеся основные средства эффективно используются в деятельности центра.

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

На отчетный период ЦСПН утверждены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в сумме 234407318,33 руб., из них на содержание ГКУ НСО ЦСПН Сузунского района 15578128,98 руб., в том числе заработная плата - 9463129,81 руб., начисления на оплату труда – 2851047,53 руб.

Кассовый расход за отчетный период составил 234383927,88 руб. (99,99% от ассигнований) в том числе по средствам, источником которых являются средства федерального бюджета 32321725,32 руб.

В текущем году Центром было принято бюджетных обязательств на сумму 234407318,33 руб., денежных обязательств на 234383927,88 руб.

Приняты обязательства 2025 года: на сумму 800000,00 руб. для авансовых платежей на услуги доставки пособий, 70001,10 руб. на оплату аренды для служебного помещения, 36720,00 руб.- на оплату технического сопровождения программного продукта 1 С «БГУ», «Зарплата и кадры»; 9282,84 руб. на оплату услуг по вывозу ТКО.

Сверх утвержденных лимитов за 2024 г. бюджетных и денежных обязательств не принято.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

В Балансе (форма 0503130)

по счету 0 105 00 000 «Материальные запасы» (остаточная стоимость) отражены БСО, картриджи, и дерматологические СИЗ на сумму 48079,90 рублей.

по счету 0 111 00 000 «Права пользования активами» (остаточная стоимость) отражены Неисключительные права на ПО СЗИ (Dallos), Windos 10 Pro (бессрочная) (права на исполъз. ПО Microsoft) на сумму 221820,00 рублей.

по счету 0 201 00 000 «Денежные средства в учреждении» отражены конверты маркированные, марки в сумме 9510,00 рублей.

по счету 0 206 00 000 (дебиторская задолженность) отражены авансовые платежи на выплату пособий контрагенту АО Почта России в сумме 553627,57 рублей на период с 01.01.2025 по 11.01.2025 г., авансовый платеж на услуги связи ПАО Ростелеком на январь 2025 г в сумме 33258,72 руб., авансовый платеж на услуги для зачисления пособий на счета физических лиц на январь 2025 г. контрагенту ПАО Сбербанк в сумме 25084,42 руб.

по счету 0 303 00 000 (дебиторская задолженность) отражена в части платежей по страховым взносам, произведенных в декабре 2024 года за расчетный период декабрь 2024 года, дебетовый остаток "Расчеты по единому налоговому платежу" (со сроком исполнения 28.01.2025 года) 306354,11 рублей.

по счету 030200000 (Кредиторская задолженность по выплатам) отражена сумма неоплаты по пособиям и социальным выплатам населению по контрагенту АО Почта России в сумме 206594,54 руб.

по счету 0 303 00000 Расчеты по платежам в бюджеты отражена сумма начислений страховых взносов за расчетный период с 1 по 31 декабря 2024 года - 306354,11 руб.

по счету 0 401 50 000 «Расходы будущих периодов» отражена сумма будущих затрат на ОСАГО, СБИС, ПО Антивирусной защиты Касперский, предоставление доступа в электронный справочник Гарант - 25472,84 руб.

по счету 040160000 Резервы предстоящих расходов отражена сумма резервов на компенсацию за неиспользованный отпуск -35251,46 руб. и начисления на него страховых взносов – 10645,94 руб., резерв предстоящих расходов на оплату услуг доставки пособий за декабрь 2024 года в сумме 61814,57 руб. из-за временного разрыва между приемкой первичного документа и отчетной даты, всего 107711,97 руб.

По забалансовому счету 02 Материальные ценности на хранении Субсчет 02.4 Материальные запасы, не признанные активом.

отражены 2 единицы системных блоков на сумму 2,00 руб., которые не соответствуют критериям актива и в последствии будут утилизированы.

По забалансовому счету 09 Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных отражены Автошина 195855R16 HANKOOK WINTER I*PIKE для служебного Автомобиля LADA VESTA 2019 г.в.(V 1.6) в количестве 4 штук на сумму 36169,00 рублей.

По забалансовому счету 20 передана и отражена сумма кредиторской задолженности прошлых лет «списанная задолженность не востребовавшая кредиторами» в сумме 802 695,21 руб., в том числе задолженность по выплате ежемесячных пособий на ребенка, образовавшаяся за период 1996-1999 годы – 802 695,21 руб.

По забалансовому счету 21 отражены основные средства в оперативном управлении до 10000,00 рублей в количестве 142 единицы на сумму –573429,62 руб.

По забалансовому счету 27 Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам) отражены (СИЗ) средства индивидуальной защиты, а именно спецодежда и спецобувь, выданная водителю и уборщику служебных помещений в сумме 13000,00 рублей.

По забалансовому счету 30 Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц отражены расчеты по выплате пособий через отделения АО «Почты России» в сумме 553627,57 рублей, что подтверждено актом сверки с контрагентом АО «Почта России».

Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128) раздел 3 отражена сумма: Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, всего 49321891,93 руб., лимитов бюджетных обязательств в размере 49321891,93 руб.

в том числе по расходам отражена сумма 1823715,91 руб., что составляет: а) обязательства предстоящих расходов на выплату компенсации за дни неиспользованного отпуска и начислений страховых взносов за декабрь 2024 г в размере 45897,40 руб.; б) обязательства предстоящих расходов на услуги связи по доставке пособий контрагенту АО Почта России в размере 61814,57 руб. за декабрь 2024 г. по причине временного разрыва между приемкой первичного документа и отчетной даты; в) обязательства по предстоящим расходам на услуги доставки пособий населению согласно контракту с контрагентом АО Почта России на сумму 1 600 000,00 руб. на 2025-2026 год. г) обязательства по предстоящим расходам 2025 года на аренду служебного помещения в сумме 70001,10 руб., д) обязательство на предстоящие расходы на 2025 год на услуги по обращению с ТКО в сумме 9282,84 руб., д) обязательства по предстоящим расходам 2025 года на услуги по техническому сопровождению программного продукта 1 С «БГУ», «Зарплата и кадры» в сумме 36720,00 руб. Проведена сверка на соответствие принятых на следующие отчетные периоды бюджетных обязательств доведенным бюджетным назначениям на соответствующие финансовые периоды с МТ и СР НСО.

Сведения о движении нефинансовых активов (бюджетная деятельность) (0503168Г_БД)

По стр.262-260 по счету 011142000 нет входящего остатка на начало года- 5. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ 5.1 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ НЕФИНАНСОВЫМИ АКТИВАМИ, так как Договор аренды служебного помещения заключается полугодиями и не несет переходящие принятые бюджетные обязательства на следующий год.

Договор аренды № 2023.04 от 06.03.2023 На первое полугодие 2023 года с 01.01.2023 по 30.06.2023.

Договор аренды № 2023.11 от 25.07.2023 На второе полугодие 2023 года действует с 01.07.2023 до 31.12.2023

Договор аренды № 2024.01 от 22.01.2024 На первое полугодие 2024 года действует с 01.01.2024 по 30.06.2024

Договор 2024.779265 от 04.07.2024 На второе полугодие 2024 года действует с 01.07.2024 по 31.12.2024

Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173)

Дебиторская задолженность прошлых лет по доходам (020500000,020900000) по счету 1 209 36 000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» (возвраты от населения пособий и соц. выплат за 2022,2023 гг) отражена сумма 60272,96 руб., расшифрована по коду причины 03.5 Иные причины.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175) отражена сумма в размере 7576,82 руб.- экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур (13%).

Анализ ДЕБИТОРСКОЙ задолженности по синтетическим счетам приведен в таблице: (ф.0503169Г_БД)

Наименование мер социальной поддержки	Номер счета бюджетного учета	Дебиторская задолженность на начало 2024 года	Дебиторская задолженность на отчетную дату	Изменения (+- увеличение, - уменьшение)	Причины наличия дебиторской задолженности	Причины изменения дебиторской задолженности
---------------------------------------	------------------------------	---	--	---	---	---

Социальные выплаты	120662000	839548,70	553627,57	-285921,13	Аванс на выплату пособий января с 01-11 января 2025 г	Уменьшение потребности в средствах, заявительный характер
Услуги связи	120621000	113289,54	33258,72	-80030,82	Аванс ПАО Ростелеком на январь 2025 г	Уменьшение потребности в авансовом платеже
Прочие работы, услуги	120626000	4598,03	25084,42	+20486,39	Аванс на оплату комиссии ПАО Сбербанк по договору от 24.12.2018 № 44210735	Потребность в авансовой выплате в счет оплаты услуг за декабрь 2024 г.
Расчеты по платежам в бюджеты	13030	0,00	306354,11	+306354,11	сумма начислений страховых взносов за расчетный период с 1 по 31 декабря 2024 года	Письмо МФ РФ от 20.12.2024 № 02-06-09_129397 О завершении финансового года.
ИТОГО:		957436,27	918324,82	-39111,45		

Анализ КРЕДИТОРСКОЙ задолженности по синтетическим счетам приведен в таблице:
(ф.0503169Г_БК)

Наименование	Номер счета бюджетного учета	Кредиторская задолженность на начало года	Кредиторск. задолженнос. на отчетную дату	Изменения (+- увеличение, - уменьшение)	Причины наличия кредиторской задолженности	Причины изменения кредиторской задолженности
Социальные выплаты	130262000	258729,61	206594,54	-52135,07	Денежные средства на неоплаченные поручения за прошлые периоды	Уменьшение неоплаченных платежных поручений, заявительный характер
Расчеты по платежам в бюджеты	130315000	0,00	306354,11	+306354,11	Сумма начислений страховых взносов за расчетный период с 1 по 31 декабря 2024 года	Письмо МФ РФ от 20.12.2024 № 02-06-09_129397 О завершении финансового года.
Итого:		258729,61	512948,65	+254219,04		
Резервы предстоящих расходов	140160000	16733,90	107711,97	+90978,07	Резерв будущих расходов: на компенсацию за неиспользованный отпуск, страховые взносы, на оплату услуг по доставке пособий за декабрь 2024 г по причине временного разрыва между приемкой первичного документа и отчетной даты	Увеличение резерва на компенсацию по причине приема на работу сотрудников в течении финансового года и бюджетный учет резервов
Итого:		16733,90	107711,97	+90978,07		

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет в ЦСПН организован в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказами Министерства финансов Российской Федерации:

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»

от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению».

от 28.12.2010 г. №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов».

Учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие» редакции продукта 1 8.3, Зарплата и Кадры версии продукта 8.3

В Учетной политике ЦСПН отражены особенности ведения бюджетного учета, а именно возврат средств в доход бюджета осуществляется путем уточнения средств на лицевой счет Министерства труда и социального развития Новосибирской области выполняя функции администратора доходов.

Перечисление средств отражается по дебету счета 1 303 05 830 «Уменьшение кредиторской задолженности по прочим платежам в бюджет» и кредиту счета 1 304 86 000, 1 304 96 000 «Расчеты по платежам из бюджета с финансовыми органами».

Одновременно Центром направляется в адрес министерства Извещение о перечислении (уточнении) средств, которое отражается в учете ЦСПН по дебету счета 1 304 04 000 «Внутриведомственные расчеты» и кредиту счета 1 303 05 730 «Увеличение кредиторской задолженности по прочим платежам в бюджет».

Сумма переданной прочей дебиторской задолженности прошлых лет от переоплат населению по Центру за 2024 год составила 60272,96 руб. Сумма сверена с министерством труда и социального развития Новосибирской области.

В соответствии с Федеральным стандартом внутреннего финансового аудита «Реализация результатов внутреннего финансового аудита», утвержденным приказом Минфина РФ от 22.02.2020 № 91, и в соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Центром применяется упрощенное осуществление внутреннего финансового аудита. Упрощенный аудит применяется в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности, соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности.

Бюджетная отчетность за 2024 год составлена достоверно и в соответствии с порядком ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, предоставления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации, а также НПА субъекта.

Формы без числовых значений описаны в Таблице №16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности».

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00A494EDBCD243311B50E9B4E2D17932BA
Владелец: Квашнина Татьяна Юрьевна
Действителен: с 04.09.2024 по 28.11.2025
Дата подписи: 11.02.2025 11:26:38

Квашнина Татьяна
Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 008DE8D0CDA81B1AB397E71A4611EB3A12
Владелец: Гречкина Татьяна Геннадьевна
Действителен: с 08.10.2024 по 01.01.2026
Дата подписи: 11.02.2025 11:26:10

Гречкина Татьяна
Геннадьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

экономической службы

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 008DE8D0CDA81B1AB397E71A4611EB3A12
Владелец: Гречкина Татьяна Геннадьевна
Действителен: с 08.10.2024 по 01.01.2026
Дата подписи: 11.02.2025 11:26:25

Гречкина Татьяна
Геннадьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

бухгалтер

"25" января 2025 г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 25.01.2025
Руководитель финансово-экономической службы (Гречкина Татьяна Геннадьевна, Сертификат: 008DE8D0CDA81B1AB397E71A4611EB3A12, Действителен: с 08.10.2024 по 01.01.2026), Главный бухгалтер (Гречкина Татьяна Геннадьевна, Сертификат: 008DE8D0CDA81B1AB397E71A4611EB3A12, Действителен: с 08.10.2024 по 01.01.2026), Руководитель (Квашнина Татьяна Юрьевна, Сертификат: 00A494EDBCD243311B50E9B4E2D17932BA, Действителен: с 04.09.2024 по 28.11.2025)