

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"ПЛЕССКИЙ КОЛЛЕДЖ БИЗНЕСА И ТУРИЗМА"

Обособленное подразделение _____

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2024
по ОКПО	00524996
по ОКТМО	24620104121
по ОКПО	00524996
Глава по БК	008
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ № 1 «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»

Полное наименование: областное государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Плесский колледж бизнеса и туризма».

Сокращенное наименование: ОГБПОУ ПКБТ

ИНН 3719000076 КПП 371901001 Организационно- правовая форма - Государственное бюджетное учреждение.

Юридический адрес: 155555 Ивановская область Приволжский район, с. Северцево д.б.

Учредитель - Департамент образования Ивановской области.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Департамента образования Ивановской области от 25.08.2014 №1187-о.

В соответствии с Уставом основными видами образовательной деятельности учреждения являются:

- разработка и реализация в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами среднего профессионального образования основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования

Цели деятельности Учреждения:

- удовлетворение потребностей личности в профессиональном становлении, интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения среднего профессионального образования;

- удовлетворение потребностей общества в специалистах среднего звена, квалифицированных рабочих кадров со средним профессиональным образованием;

- формирование у лиц, обучающихся в Учреждении гражданской позиции и трудолюбия, развитие ответственности, самостоятельности и творческой активности.

По состоянию на отчетную дату у учреждения нет обособленных филиалов.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств субсидии на государственное задание и на субсидии на иные цели), обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

В 2023 году действовали три лицевых счета в органе Федерального Казначейства: 20336Ч73910 - для поступления субсидий на выполнение государственного задания и доходов от приносящей доход деятельности 21336Ч73910 - для поступления средств во временное распоряжение 14332000680 - для выплат публичных обязательств по выплате единовременного пособия при выпуске детям - сиротам и компенсации питания в дни теоретического, производственного обучения.

В отчетном году учреждение не вело новых видов деятельности, а также не прекращало прежних видов деятельности.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета является главный бухгалтер.

Раздел № 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

В 2023 году фактическая численность сотрудников составила 38 человек – основных работников, внешних совместителей – 1 человек.

Средняя заработная плата по учреждению составила 32623,73 рублей. Средняя заработная плата педагогических работников составила 35920,44 рублей.

Рабочее место сотрудников оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет. Учебные кабинеты и лаборатории имеют достаточное комплексно-методическое обеспечение.

Учреждение имеет свой сайт в сети Интернет, который поддерживается в актуальном состоянии.

В 2023 году, в рамках благотворительности, от Фонда региональных некоммерческих проектов "ДАР" был безвозмездно получен Автобус ЛУИДОР, для осуществления перевозок студентов колледжа в рамках исполнения Государственного задания.

В рамках программы энергосбережения, в 2023 году в общежитии частично заменили окна на пластиковые, за счет полученной экономии в 2022 году по Государственному заданию.

Для столовой приобрели посудомоечную машину.

РАЗДЕЛ № 3 «АНАЛИЗ ОЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Источник финансирования учреждения - субсидии из областного бюджета и средства от приносящей доход деятельности учреждения. В 2024 году на лицевые счета учреждения поступили денежные средства:

Субсидия на выполнения государственного задания в сумме 26817318,44 руб.

Субсидии на иные цели, выделенные учреждению в размере: *00810004 - Субсидия областными государственными бюджетными профессиональными образовательными учреждениями на предоставление стипендии студентам –

1564014,00рубля.

*0089005 - Субсидии областным государственным бюджетным профессиональным образовательным учреждениям на предоставление полного государственного обеспечения и дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот и детей оставшихся без попечения родителей – 4299693,69рублей.

* Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций Ивановской области, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья – 859320,00рублей.

*0089025 Региональное ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам областных государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья в размере 171864,00 рублей.

Средства от приносящей доход деятельности в размере 6503606,93 рублей.

Расходы учреждения в 2023 году составили:

Вид финансового обеспечения – Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания – на сумму 26350434,97 рублей, из них – ФОТ 11085425,07, начисления на ФОТ 3370233,22, расходы на закупку товаров, работ, услуг на сумму 11529154,68 рублей, на лицевом счете остались денежные средства в размере 3496540,03 рублей, из них будут возвращены в Областной бюджет в размере 773915,36, в связи с невыполнением государственного задания. Государственное задание выполнено на 96%.

Вид финансового обеспечения – Субсидия на иные цели – выплачена стипендия на сумму 1483452,00 рублей, на лицевом счете остались не израсходованные средства в размере 80562,00 рублей для возврата в Областной бюджет, в связи с тем, что государственное задание выполнено на 96%.

социальное обеспечение на сумму – 3373109,86 рублей, на лицевом счете остались не израсходованные средства в размере 926583,83 рублей для возврата в Областной бюджет, т.к. фактическое количество получателей по социальному обеспечению было меньше запланированного.

денежное вознаграждение за классное руководство на сумму – 77665,43 рубля, остаток субсидии в размере 81 654,57 рублей будет возвращен в Областной бюджет,

региональное ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам выплачено в размере 160990,32, остатки субсидии будут возвращены в бюджет.

Вид финансового обеспечения – ПДД – на сумму 6528606,81 рублей, из них:

ФОТ 3030164,02 рублей, иные выплаты населению, за исключением ФОТ на сумму 2800,00 рублей, начисления на ФОТ на сумму 1016040,80 рублей, расходы на закупку товаров, работ, услуг в размере 2467452,19 рублей.

РАЗДЕЛ № 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

В соответствии с Соглашением, заключенным от 30.12.2022 N 11-23-ГЗ, в отчетном периоде учреждению предоставлена субсидия на выполнение Государственного задания в размере 26817318,44.

Балансовая стоимость основных средств деятельность по государственному заданию на 01.01.2023 составила 65747951,92 рублей, на конец 2023 года 71872814,42 рублей, увеличение стоимости основных средств на сумму 6124862,50 рублей – из них 284862,50 рублей, приобретено в рамках субсидии на выполнения Государственного задания. В 2023 году, в рамках благотворительности, от Фонда региональных некоммерческих проектов "ДАР" был безвозмездно получен Автобус ЛУИДОР сумму 5840000,00 рублей.

Балансовая стоимость основных средств КФО 2 по состоянию на 01.01.2023 года составляла 272366,08 рублей, на конец отчетного периода 343546,08 рублей, что увеличилось на сумму 71180,00 рублей. За счет денежных средств от приносящей доход деятельности были приобретены: Портативная аудиосистема, мебель, посудомоечная машина.

На балансе учреждения находится недвижимое имущество на сумму 43 451 097,61 руб., особо ценное имущество на сумму 20343004,69 руб.

По состоянию на 01.01.2024 г. на счете 4 201 11 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства" отражен остаток денежных средств в размере 2722624,67 руб. , из них 773915,36 будут возвращены в областной Бюджет.

Остаток средств по субсидии на выполнение Государственного задания образован в результате сложившейся экономии. Основными факторами, повлиявшими на образование экономии средств по КФО 4, являются:

- снижение цен при проведении закупок для нужд учреждения;
- проведение мероприятий по энергоэффективности и энергосбережению.

По состоянию на 01.01.2024 на счете 2 201 21 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах" отражен остаток денежных средств в размере 29588,05 руб., что на 24999,88 уменьшилось по сравнению с предыдущим.

По состоянию на 01.01.2024 г., на счете 5 201 11 000 "Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства" отражен остаток в размере 1099674,08 рублей, увеличение остатка средств на сумму 1 036 560,36 рублей возникло в результате уменьшения численности получателей выплат по сравнению с запланированной.

Дебиторская задолженность по доходам по счету 4 20500000 увеличилась на сумму 15224971,78 руб., в результате заключенного соглашения по государственному заданию на 2024, 2056, 2026 гг.

Дебиторская задолженность по доходам по счету 2 20500000 увеличилась на сумму 114 945,88 рублей в результате несвоевременной оплаты покупателями работ, услуг по приносящей доход деятельности.

Кредиторская задолженность по выплатам по счету 230200000 увеличилась на сумму 298,14 рублей, в результате кредиторской задолженности на счете 302 21 в объеме предстоящих платежей по услугам связи.

Расчеты по платежам в бюджеты по счету 530300000 на начало отчетного периода составляли 63113,72 рублей, на конец отчетного периода 1099674,08 рублей, увеличение кредиторской задолженности по расчету с бюджетом увеличилось в результате уменьшения численности получателей выплат по сравнению с запланированной.

Расчеты по платежам в бюджеты по счету 430300000 на начало отчетного периода составляли 0,00 рублей, на конец отчетного периода 773915,36 рублей, увеличение кредиторской задолженности по расчету с бюджетом на сумму 773915,36 руб. увеличилось в результате невыполнения Государственного задания.

Кредиторская задолженность по доходам по счету 220500000 на начало отчетного периода составляли 106057,05 рублей, на конец отчетного периода 92493,05 рублей, произошла уменьшения кредиторской задолженности по доходам в результате уменьшения переплаты по работам, услугам по приносящей доход деятельности.

РАЗДЕЛ 5. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ.

Образовательная организация взаимодействует с Департаментом образования Ивановской области, как с подведомственное ему образовательное учреждение и другими образовательными организациями.

Департамент образования Ивановской области, в целях реализации государственной услуги, в установленной сфере деятельности, в рамках осуществления функций главного распорядителя и получателя средств регионального бюджета утверждает и доводит до подведомственных учреждений лимиты бюджетных обязательств в разрезе функциональной и экономической классификации расходов. В установленном порядке осуществляет работу по организации бухгалтерского учета и отчетности проводит ревизии и проверки их финансово-хозяйственной деятельности, осуществляет экономический анализ деятельности, утверждает экономические показатели деятельности, проводит в них проверки по использованию имущественного комплекса. Внутриведомственное взаимодействие позволяет проводить совместные конкурсные процедуры по закупке товаров, работ, услуг.

Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с требованиями действующего Законодательства РФ.

-Федеральным законом от 06.12.11. No 402 «О бухгалтерском учете»

-Приказа МФ РФ No 157 от 01.12.2010г. «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)» (изменениями);

-Приказа МФ РФ No 174 от 16.12.2010г. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (с изменениями);

-Приказа МФ РФ No 33-н от 25.03.2011г. «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений» (с изменениями);

Федеральными стандартами бухгалтерского учета государственного сектора, утвержденными приказами Минфина РФ:

«Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности государственного сектора от 31.12.2016г. No256н;

«Основные средства» от 31.12.2016г. No257н;

«Аренда» от 31.12.2016г. No258н;

«Обесценение активов от 31.12.2016г. No259н;

«Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» от 31.12.2016г. No260н

«Событие после отчетной даты» от 30 декабря 2017 г. N 275н

«Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

«Доходы» от 27 февраля 2018 г. N 32н

«Отчет о движении денежных средств» от 30.12.2017г. N 278н
«Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»
от 30.05.2018 N 124н
«Долгосрочные договоры» от 29.06.2018 N 145н
«Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности» от 28.02.2018 N
37н
«Запасы» от 07.12.2018 N 256н
«Нематериальные активы» — Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 181н.
«Непроизведенные активы» — Приказ Минфина России от 28.02.2018 № 34н.
«Выплаты персоналу» — Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 184н.
«Затраты по заимствованиям» — Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 182н.

%FILE_CONTENT%

Руководитель



(подпись)

Парунова Светлана
Николаевна

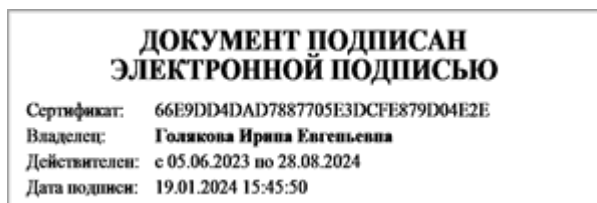
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный



(подпись)

Голякова Ирина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

бухгалтер

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель (уполномоченное лицо) — (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель (должность) (подпись) Парунова Светлана Николаевна (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 19.01.2024
Главный бухгалтер(Голякова Ирина Евгеньевна, Сертификат:
66E9DD4DAD7887705E3DCFE879D04E2E, Действителен: с 05.06.2023 по
28.08.2024),Руководитель(Парунова Светлана Николаевна, Сертификат:
33E341896FE89ABAA30BF15CA159B506, Действителен: с 05.07.2023 по 27.09.2024)