

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2023 г.

Учреждение ОГБПОУ ПКБТ  
Обособленное подразделение \_\_\_\_\_  
Учредитель \_\_\_\_\_  
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Департамент образования Ивановской области  
Периодичность: квартальная, годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	00524996
по ОКТМО	
по ОКПО	00524996
Глава по БК	008
	050373
к Балансу по форме по ОКЕИ	0383

Единица измерения:

**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.

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 2022 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 так же не прекращало прежних видов деятельности. В этой связи в Пояснительной записке не представлена таблица № 1.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета является главный бухгалтер.

**Раздел № 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»**

В 2022 году фактическая численность сотрудников составила 37 человек – основных работников, внешних совместителей – 4 человека.

Средняя заработная плата по учреждению составила 30365,75 рублей. Средняя заработная плата педагогических работников составила 32599,91 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 результате применения конкурентных способов, в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупках товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» за счет средств регионального бюджета, заключено контрактов на сумму 21 187 509,35 рублей.

При проведении конкурентным способом поставщика для проведения закупки, получена экономия 28495,80 рублей.

Проведен капитальный ремонт крыши колледжа.

Оборудована лаборатория для проведения демо-экзамена по специальности «Техническое обслуживание и ремонт двигателей, систем и агрегатов автомобилей».

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

Источник финансирования учреждения - субсидии из областного бюджета и средства от приносящей доход деятельности учреждения.

1. Субсидия на выполнения государственного задания в сумме 25970121,27 руб.
2. Субсидии на иные цели, выделенные учреждению в размере:
  - \*0083004 - Субсидия областным государственным бюджетным профессиональным образовательным учреждениям на предоставление стипендии студентам – 1441782,00 рубля.
  - \*0083005 - 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 – 2583142,92 рубля.
  - \* 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 – 756592,70 рублей.
  - \* Субсидия областным государственным бюджетным профессиональным образовательным организациям на укрепление материально-технической базы областных государственных профессиональных образовательных организаций в размере 8204114,68 рублей.
3. Средства от ПДД в размере 5657350.34 рублей.

Расходы учреждения в 2022 году составили:

- Вид финансового обеспечения – Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания – на сумму 24673994.37 рублей, из них – ФОТ 10186158.20, начисления на ФОТ 3053784.91, расходы на закупку товаров, работ, услуг на сумму 11005571.71 рублей, уплачено налогов 428479.55 рублей.
- Вид финансового обеспечения – Субсидия на иные цели – на сумму 12975757.78 рублей, из них: выплачена стипендия на сумму 1441782,00 рублей, социальное обеспечение на сумму – 2255757.62 рублей, денежное вознаграждение за классное руководство на сумму – 581215.84 рублей, Начисления на ФОТ в размере – 175376.76 рублей, произведен капитальный ремонт крыши и методического кабинета в размере 5938482.54 рублей, на модернизацию материально-технической базы 2583142.92 рубля.

На лицевом счете остались не использованные денежные средства по иным субсидиям в размере 63113,72 рублей, из них : субсидия на социальное

обеспечение в размере 28631,90 рублей – отчисление студентов из числа детей-сирот, субсидия на классное руководство в размере 24607,30 рублей – в виду расчета вознаграждения за отработанное время, Субсидия на модернизацию материально-технической базы – за счет экономии средств при конкурентном способе заключения контракта на капитальный ремонт крыши.

- Вид финансового обеспечения – ПДД – на сумму 5606263.04 рублей, из них: ФОТ 2757293.14 рублей, иные выплаты населению, за исключением ФОТ на сумму 22039.40 рублей, начисления на ФОТ на сумму 787572.77 рублей, расходы на закупку товаров, работ, услуг в размере 1987697.48 рублей, уплачено налогов, сборов и гос.пошлин на сумму 14623.09 рублей, уплачено иных штрафных санкций на сумму 37037.16 рублей.

За 2022 год Учреждение выполнило государственное задание на 100%.

#### РАЗДЕЛ № 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

На балансе учреждения находится недвижимое имущество на сумму 43 451 097,61 руб., особо ценное имущество на сумму 14 331 378,69 руб.

	На 01.01.2022	На 31.12.2022	Пояснение
Основные средства (балансовая стоимость, 010100000)	63744512.15	66020318.00	Приобретено ОС на сумму 1811780.85 руб.
амортизация основных средств	56957635,37	57701378,81	
Непроизведенные активы (010300000)	57025916,9	47848113,58	Уменьшилась кадастровая стоимость земельных участков на сумму 9177803,32
Материальные запасы (010500000)** (остаточная стоимость)	977848,63	1339709,03	Увеличилась стоимость материальных запасов
Права пользования активами (011100000)** (остаточная стоимость)	289090.00	289090.00	Закупка новых лицензий не производилась

Денежные средства учреждения (020100000)	1826911,8	3147358,21	Увеличился остаток на л/с за счет экономии по расходам на закупку энергоресурсов
Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000)	12839,86	91636,37	Дебиторская задолженность увеличилась за счет авансовых платежей на закупку ГСМ, водоснабжения.
Кредиторская задолженность по выплатам	4094,43	0,05	Уменьшилась сумма кредиторской задолженности
Кредиторская задолженность по доходам	28702,42	106057,05	Увеличилась кредиторская задолженность по ПДД за счет увеличения авансовых платежей за проживание.

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2022 год была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа руководителя учреждения. Недостач и хищений не выявлено. Признаки обесценивания объектов нефинансовых активов не обнаружены.

#### 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. Внутриведоственное 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. № 402 «О бухгалтерском учете»
- Приказа МФ РФ № 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 № 174 от 16.12.2010г. «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению» (с изменениями);
- Приказа МФ РФ № 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. №256н;
  - «Основные средства» от 31.12.2016г. №257н;
  - «Аренда» от 31.12.2016г. №258н;
  - «Обесценение активов от 31.12.2016г. №259н;
  - «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» от 31.12.2016г. №260н
  - «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.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записке к ней не представлены формы и приложения:

- Сведения о направлении деятельности (таблица № 1) – не изменились коды ОКВЭД
- Сведения об инвентаризации (таблица № 6) – расхождений не выявлено
- Сведения об использовании целевых иностранных кредитов (ф 0503767) – нет кредитов
- Сведения о финансовых вложениях (ф 0503771) – нет финансовых вложений
- Сведения о суммах заимствований (ф 0503772) – нет займов

