

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение **ГБПОУ РО «КХМТ»**

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя **Министерство общего и профессионального образования Ростовской области**

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: рубль

| | КОДЫ |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503760 |
| Дата | 01.01.2024 |
| по ОКПО | 07525906 |
| по ОКТМО | |
| по ОКПО | 00085798 |
| Глава по БК | 814 |
| по ОКЕИ | 383 |

Организационная структура учреждения

Полное наименование: государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области «Каменский химико-механический техникум».

Сокращенное наименование: ГБПОУ РО «КХМТ» (далее Учреждение).

Юридический адрес: 347811, Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский, пер. Володарского, д. 72.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Ростовская область.

Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет в рамках своей компетенции, установленной нормативным правовым актом Ростовской области, министерство общего и профессионального образования Ростовской области.

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Учреждение является некоммерческой организацией.

Предметом деятельности и целями создания Учреждения является оказание услуг, выполнение работ, оказание государственных услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных подпунктом 14 п. 2 ст. 26.3 ФЗ от 06.10.1999 « 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» в сфере образования.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открываемые в министерстве финансов Ростовской области, печать, штампы, бланки со своим наименованием.

Устав учреждения утвержден постановлением правительства области от 25 июня 2015 г. (с последующими изменениями).

В составе Единого государственного регистра Учреждение зарегистрировано по общероссийским классификаторам: ОКТМО – 60719000001; ОКПО – 07525906; ОКОПФ – 75203 (государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации); ОКФС – 13 (собственность субъектов Российской Федерации); ОКВЭД – 85.21 (образование профессиональное среднее).

Для зачисления денежных средств и производства расчетов безналичным порядком Учреждению в министерстве финансов Ростовской области открыты следующие лицевые счета: 20808004230, 21808004230.

Источниками финансирования являются средства субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели и средства от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения).

Имущество Учреждения является государственной собственностью Ростовской области и закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Результаты деятельности учреждения

В целях повышения эффективности расходования средств в учреждениях проводятся процедуры закупки товаров, работ, услуг в соответствии с федеральным законом от 05.04.2013 года № 44-ФЗ.

Совокупный годовой объем закупок в 2023г. составил 9 679 417,62 р. в т.ч.:

- за счет собственных доходов – 2 585 185,00 р.;
- за счет субсидии на выполнение государственного задания – 5 534 616,54 р.;
- за счет субсидии на иные цели – 32 817,00 р.

В 2023 году Учреждению были предоставлены следующие субсидии:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания за счет средств бюджета публично-правового образования, создавшего учреждение в сумме 45 041 900,00 руб.;

- субсидия бюджетному учреждению на стипендиальное обеспечение обучающихся в профессиональной образовательной организации в рамках реализации государственной программы РО «Развитие образования» (Б1801) в сумме 2 979 500,00 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на реализацию мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя, в рамках реализации государственной программы РО "Развитие образования" (Б2001) в сумме 1 027 100,00 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья, в рамках реализации государственной программы РО "Развитие образования" (Б9701) в сумме 1 874 900,00 руб.;

- субсидия бюджетному учреждению на предоставление мер поддержки членам семей граждан Российской Федерации, зарегистрированных по месту жительства на территории Ростовской области и призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Развитие образования» (Б3403) в сумме 62 100,00 руб.

На оснащение материально-технической базы за счет доходов от приносящей доход деятельности в 2023 году направлено 662 635,54 рублей. Приобретены техника, оборудование и мебель для нужд Учреждения.

За счет субсидии на выполнение государственного задания на оснащение материально-технической базы потрачено 488 881,00 рублей, в т.ч. строительные материалы для практики, спецодежда для сотрудников, расходные материалы к оргтехнике.

В 2023 году за счет субсидии на выполнение государственного задания на повышение квалификации, переподготовку и т.д. было направлено 43 470,00 рублей, в т. ч.:

- 10 500,00 рублей - обучение по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации «Организация работы пользователей по ведению приемной компании в ФИС ГИА и приема» - 1 чел.;
- 5 970,00 рублей – обучение по дополнительной образовательной программе повышения квалификации «Оказание первой помощи пострадавшим» - 3 чел.;
- 3 000,00 рублей – обучение сотрудника на соответствие профессиональному стандарту «Главный бухгалтер, код В, уровень квалификации 6» - 1 чел.;
- 9 000,00 рублей - обучение сотрудников на соответствие профессиональному стандарту «Бухгалтер, код А, уровень квалификации 5» - 3 чел.;
- 15 000,00 рублей – обучение по дополнительной профессиональной программе «Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг» - 5 чел.

Общая штатная численность Учреждения на 01.01.2024г. составляет 127,4 штатные единицы.

Техническое состояние основных средств учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Здания оборудованы системами контроля доступа и системами видеонаблюдения, обновлен хозяйственный и производственный инвентарь.

Анализ показателей отчетности учреждения

Форма 0503721 «Отчет о финансовой деятельности учреждения»

По строке 131 «Доходы от оказания платных услуг (работ) отражены суммы:

- от приносящей доход деятельности в размере 7 612 614,99 руб.;
- субсидии на выполнение государственного задания в размере 45 041 900,00 руб.

По строке 152 «Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления» отражены суммы:

- субсидии на иные цели в размере 5 814 982,30 руб.;
- грант в форме субсидии на выплату стипендий Правительства Российской Федерации в размере 80 000,00 руб.

По строке 090 «Доходы от выбытия активов» отражено:

- 512 913,20 рублей - по субсидии на государственное задание – корректировка расчетов с учредителем по сч. 210.06.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов»

КВФО 2

| Причина поступления (увеличения) | Балансовая стоимость ОС, руб. |
|--|-------------------------------|
| Приобретено за счет 225 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 226 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 310 КОСГУ | 22 601,00 |
| Приобретено за счет 340 КОСГУ | - |
| Поступило (переведено) с другого КВФО 4 | - |
| Поступило (переведено) с другого КВФО 5 | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения) | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения) | - |
| Получено безвозмездно от физ.лиц | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета) | - |
| Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) | - |
| Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768) | 22 601,00 |
| Причина выбытия (уменьшения) | Балансовая стоимость ОС, руб. |
| При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.) | - |
| Списано с согласия Минобразования РО | - |
| Перенесено на другой КВФО (4) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета) | - |
| Выбыло в результате недостач, хищений | - |
| Списано учреждением самостоятельно | 28 498,64 |
| Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768) | 28 498,64 |

КВФО 4

| Причина поступления (увеличения) | Балансовая стоимость ОС, руб. |
|----------------------------------|-------------------------------|
| Приобретено за счет 225 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 226 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 310 КОСГУ | - |

| | |
|--|--------------------------------------|
| Приобретено за счет 340 КОСГУ | 33 920,00 |
| Поступило (переведено) с другого КВФО 2 | - |
| Поступило (переведено) с другого КВФО 5 | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения) | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения) | 4 255,00 |
| Получено безвозмездно от сторонней организации | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета) | - |
| Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) | - |
| Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768) | 38 175,00 |
| Причина выбытия (уменьшения) | Балансовая стоимость ОС, руб. |
| При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.) | - |
| Списано с согласия Минобразования РО | - |
| Перенесено на другой КВФО (2) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета) | - |
| Выбыло в результате недостач, хищений | - |
| Списано учреждением самостоятельно | - |
| Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768) | - |

КВФО 5

| | |
|--|--------------------------------------|
| Причина поступления (увеличения) | Балансовая стоимость ОС, руб. |
| Приобретено за счет 225 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 226 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 310 КОСГУ | - |
| Приобретено за счет 340 КОСГУ | - |
| Поступило (переведено) с другого КВФО 2 | - |
| Поступило (переведено) с другого КВФО 4 | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения) | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения) | - |
| Получено безвозмездно от сторонней организации | - |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета) | - |
| Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете) | - |
| Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768) | 0,00 |
| Причина выбытия (уменьшения) | Балансовая стоимость ОС, руб. |
| При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.) | - |
| Списано с согласия Минобразования РО | - |
| Перенесено на другой КВФО (4) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению) | - |
| Передано безвозмездно Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета) | - |
| Выбыло в результате недостач, хищений | - |
| Списано учреждением самостоятельно | - |
| Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768) | 0,00 |

На 01.01.2024г. кадастровая стоимость земельного участка уменьшилась на 546 833,20 рублей и равна 15 864 534,40 рублей. Выписка из ЕГРН о кадастровой стоимости объекта недвижимости от 23.03.2023г. прилагается.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»

В разделе 1 «Принятые бюджетные обязательства» отражены следующие не исполненные принятые обязательства:

1. По приносящей доход деятельности:
 - 42 167,83 рублей - экономия по заработной плате;
 - 67 170,74 рубля – кредиторская задолженность по электроэнергии за декабрь 2023г.
2. По субсидии на выполнение государственного задания:
 - 127 584,82 рублей – кредиторская задолженность по услугам связи за декабрь 2023 г. в сумме – 12 291,53 р. и кредиторская задолженность по охранным услугам в сумме – 115 293,29 р.

Форма 0503730 «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах»

- **счет 02 «Материальные ценности на хранении»** - числятся основные средства подлежащие списанию в количестве 4 шт., в т.ч.:

деятельность по государственному заданию – 2 шт (Прибор комбинированный для радиолюбителя КПП "Сура" и штамп);

приносящая доход деятельность – 2 шт (Автомобиль РАФ 2203 и жалюзи);

- **счет 03 «Бланки строгой отчетности»** - числятся бланки строгой отчетности в количестве 623 шт., в т.ч.:

деятельность по государственному заданию – 286 шт.;

приносящая доход деятельность – 337 шт.

- **счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры»** - числятся кубки в количестве 23 шт. по деятельности по государственному заданию.

- **счет 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»** - по приносящей доход деятельности числится АКБ и резина зимняя фрикционная на автомобиль Форд Фокус на сумму 22 300,00 рублей;

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств»

По КВФО 2 имеется остаток на 01.01.2024г. в сумме 134 701,56 р.

По КВФО 4 имеется остаток на 01.01.2024г. в сумме 127 584,82 р.

По КВФО 5 остатков денежных средств Учреждение не имеет.

Врио директора



О.В. Волченкова

Главный бухгалтер



А.Г. Иванова

25 января 2024г.