

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на «01» января 2024 г.

государственное бюджетное профессиональное
образовательное учреждение "Пермский нефтяной колледж"

Пермский край

Министерство образования и науки Пермского края

Форма по
ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКАТО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2024

00146790

5700000000

830

0503730

383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование: Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение "Пермский нефтяной колледж. Сокращенное наименование: ГБПОУ "Пермский нефтяной колледж".

Юридический и фактический адрес: 614077, г. Пермь, бульвар Гагарина, дом 54.

ИНН 5906009379, КПП 590601001, ОКПО 00146790, ОКТМО 57701000001, ОГРН 1025901377303.

Тип, форма собственности: 13 - собственность субъектов Российской Федерации.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) – 75203 - государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации.

ОКВЭД: 85.21- Образование профессиональное среднее.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств: 830 - Министерство образования и науки Пермского края.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного Приказом Министерства образования и науки Пермского края от 15.06.2018 г. № СЭД-26-01-06-573 «Об утверждении устава ГБПОУ "Пермский нефтяной колледж".

Учредитель: субъект Российской Федерации – Пермский край. Функции и полномочия Учредителя от имени Пермского края осуществляет в пределах своей компетенции отраслевой орган - Министерство образования и науки Пермского края.

Функции и полномочия собственника имущества от имени Пермского края осуществляет в пределах своей компетенции уполномоченный орган - Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края.

Деятельность осуществляется на основании:

- лицензии на право ведения образовательной деятельности серии 59ЛО1 №0001866 от 22 июня 2015 г, выданной Государственной инспекцией по надзору и контролю в сфере образования Пермского края,
- свидетельства о государственной аккредитации серия 59А01 № 0001527 регистрационный №193 от 12 февраля 2020 г., выданной Государственной инспекцией по надзору и контролю в сфере образования Пермского края на срок до 12 февраля 2026 г.

Основным предметом деятельности Учреждения является оказание образовательных услуг по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих и по программам подготовки специалистов среднего звена, программам профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих, программам переподготовки рабочих, служащих, программам повышения квалификации рабочих, служащих, образовательным программам среднего общего образования и дополнительным профессиональным программам. Образовательная деятельность осуществляется по очной форме обучения в соответствии с утвержденным государственным заданием, сверх государственного задания – на платной основе, а также по заочной форме обучения - на платной основе.

Весь отчетный период полномочия директора исполнял Марахтанов Олег Михайлович.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет:

- субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием Учреждением в соответствии с государственным заданием государственных услуг;
- целевых субсидий;
- бюджетных средств на выплату публичных обязательств;
- поступлений от оказания государственным бюджетным учреждением услуг (выполнения работ), предоставление которых для физических лиц осуществляется на платной основе;
- поступлений от иной приносящей доход деятельности.

Колледжу открыты лицевые счета в Министерстве финансов Пермского края:

- лицевой счет № 208300145 - для учета операций со средствами бюджетных учреждений;
- лицевой счет №218300145 - для учета операций со средствами, предоставленными бюджетным учреждениям из бюджета Пермского края в виде субсидии на иные цели, а также бюджетных инвестиций.

Филиалов Учреждение не имеет. Для организации питания студентов и работников учреждение имеет в своей структуре столовую.

Касса для выдачи наличных денежных средств в учреждении имеется. Ведение кассовых операций ведется в соответствии с Указаниями ЦБ РФ от 11 марта 2014 г. N 3210-У.

40

Функции ведения бухгалтерского учета в колледже осуществляется государственным казенным учреждением Пермского края «Центр бухгалтерского учета и отчетности» в соответствии с Соглашением об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета, планированию финансово-хозяйственной деятельности и составлению отчетности № С-01.01-03/8 от 28.02.2019г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании:

- Учетной политики ГБПОУ "Пермский нефтяной колледж" утвержденной приказом директора от 30.12.2022г. №210-О "Об утверждении учетной политики" с учетом изменений.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В отчетном периоде деятельность ГБПОУ "Пермский нефтяной колледж" осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, нормативных актов и приказов, изданных учреждением.

2.1 Штатная численность по плану на начало отчетного периода составляет 112,25 штатных единиц и конец отчетного периода – 116,5 штатных единиц. Фактическая численность сотрудников (физических лиц) на начало года составляет 57 человека, на конец отчетного периода 56 человек. Укомплектованность кадров на 01.01.2024г. составила 48,06 %.

Численность работников согласно, штатного расписания составляет 116,5 человек, в том числе:

Наименование должности	Численность, чел.
Административно-управленческий персонал	7,25
Основной персонал	86,5
Учебно-вспомогательный персонал	13,5
Младший обслуживающий персонал (профессии рабочих)	9,25

Среднесписочная численность работников составила 55,6 человека, в том числе:

Категории персонала	Средняя численность работников	
	списочного состава	внешних совместителей
Руководитель организации	1,0	
Заместители руководителя, руководители структурных подразделений и их заместители	4,0	
Педагогические работники образовательных организаций среднего профессионального образования	36,2	1,7
Работники культуры	0,8	
Прочий персонал	13,6	0,6

41
Количество учащихся, получающих государственную услугу в учреждении согласно, отчета о выполнении государственного задания на 01 января 2024 года, составило 592 чел., в том числе:

Наименование работы, услуги	Категория потребителей	Утверждено в государственном задании	Исполнено на отчетную дату
Реализация образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена	физические лица за исключением лиц с ОВЗ	592	592
ИТОГО		592	592

2.2 Учреждение обеспечено нефинансовыми активами исходя из реальной потребности, в том числе:

На отчетную дату балансовая стоимость основных средств составила 115 778 611,37руб. из них:

- основные средства недвижимого имущества 49 810 986,03 руб.
- вное движимое имущество - 58 427 322,52руб.
- особо ценное -7 540 302,82руб.

На отчетную дату капитальные вложения в основные средства составили 6 839 446,56 руб.

Степень износа основных средств составляет 49,53% (в том числе недвижимого имущества – 55,94%). В учреждении применяется линейный метод начисления амортизации.

2.3 В соответствии с Уставом колледж сдает в аренду имущество на сумму 29 708,64руб., которое учитывается на забалансовом счете 25, следующие помещения:

-Договор аренды № 68 от 02.09.2019 г. ИП Пентюхов С.И. Адрес расположения: г. Пермь, б-р Гагарина пр. 54, площадь 4,00 кв. м. Цель использования - размещение 2 бендинговых аппаратов. Арендная плата за месяц составляет 1 100,00 руб. Срок действия договора с 02.09.2019 г. по 01.09.2024 г.

Учреждение предоставляет в безвозмездное пользование имущество на сумму 496 713,99руб., которое учитывается на забалансовом счете 26 следующие помещения:

Договор № 6-2019 от 20.09.2019 г. ГБУЗ ПК ГП № 7 Адрес расположения: г. Пермь, б-р Гагарина пр. 54, площадь 25,8 кв. м. Цель использования – осуществление медицинской деятельности. Срок действия договора с 20.09.2019 г. по 31.12.2024 г.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности».

3.1 Справочная таблицы к отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (далее - ф.0503737). Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Отражены плановые данные по расходам за 2023 год и фактические расходы за 2023 год.

Целевые субсидии:

На целевую субсидию на стипендиальное обеспечение и дополнительные выплаты материальной поддержки обучающихся в учреждении в 2023 году выделены денежные средства в размере 441 806,53 рублей. За отчетный период поступило по данной субсидии 441 806,53рублей. Денежные средства

расходованы в сумме 441 806,53руб. Процент исполнения по данной субсидии составил 100,00 %.

На целевую субсидию на мероприятия по организации оздоровления и отдыха детей в 2023 году выделены денежные средства в размере 15 700,00 рублей. За отчетный период поступило по данной субсидии 15 700,00 рублей. Денежные средства не израсходованы.

На целевую субсидию на развитие и укрепление материально-технической базы в 2023 году выделены денежные средства в размере 400 000,00руб. За отчетный период поступило по данной субсидии 400 000,00 рублей. Денежные средства израсходованы в сумме 400 000,00 руб. Процент исполнения по данной субсидии составил 100,00 %.

На целевую субсидию на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за массовое руководство в 2023 году выделены денежные средства в размере 2 515 464,00руб. За отчетный период поступило по данной субсидии 2 515 464,00руб. Денежные средства израсходованы в сумме 2 388 103,37 руб. Процент исполнения по данной субсидии составил 94,93 %.

На целевую субсидию компенсация 50 % стоимости обучения детей из малоимущих семей со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, обучающихся в государственных профессиональных образовательных учреждениях на платной основе в 2023 году выделены денежные средства в размере 32 760,00руб. За отчетный период поступило по данной субсидии 32 760,00руб. Денежные средства израсходованы в сумме 13 000,00 руб. Процент исполнения по данной субсидии составил 39,69 %.

По форме 0503737 Субсидии на иные цели (Доходы):

Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Исполнение (%)
150	3 405 730,53	3 405 730,53	100,00

По форме 0503737 Субсидии на иные цели (Расходы):

Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Исполнение (%)
111	1 932 000,00	1 834 277,54	94,94
119	583 464,00	553 825,83	94,92
244	857 506,53	841 806,53	98,16
321	32 760,00	13 000,00	39,68
ИТОГО:	3 405 730,53	3 242 909,90	95,21

По графе 5 строке 592 по КОСГУ 610 отражена сумма -)353 433,20руб. возврат остатка субсидий прошлых лет.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

В соответствии с государственным заданием на 2023 год учреждению выделена субсидия на выполнение государственного задания в размере 60 736 819,13рублей. В отчетном периоде субсидия поступила в размере 60 736 819,13рублей согласно графика перечисления денежных средств по

соглашению о предоставлении субсидии из бюджета Пермского края №С-262492.17 от 20.12.2022г. Расходы за отчетный период 2023 года составили 42 973 412,70 рублей.

По форме 0503737 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (Доходы):

Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Исполнение (%)
130	41 786 819,13	41 786 819,13	100,00

По форме 0503737 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (Расходы):

Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Исполнение (%)
111	25 360 444,87	25 060 018,73	98,81
112	158 791,14	158 791,14	100,00
119	7 559 508,23	7 476 438,12	98,90
244	7 727 125,42	7 621 998,69	98,63
247	1 513 710,65	1 482 994,02	97,97
851	1 173 172,00	1 173 172,00	100,00
ИТОГО:	43 492 752,31	42 973 412,70	98,80

По графе 5 строке 591 по КОСГУ 510 отражена сумма 6 500,00руб. возврат дебиторской задолженности прошлых лет.

Приносящая доход деятельность:

По форме 0503737 Приносящая доход деятельность (Доходы):

Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Исполнение (%)
120	14 005,20	14 005,20	100,00
130	32 820 069,80	32 158 059,66	97,98
140	170 000,00	170 000,00	100,00
180	-18 068,00	-18 068,00	100,00
440	5 803 375,17	5 803 375,17	100,00
ИТОГО:	38 789 382,17	38 127 372,03	98,29

По форме 0503737 Приносящая доход деятельность (Расходы):

Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	Исполнение (%)
111	17 580 077,14	17 390 318,24	98,92
112	175 302,15	175 302,15	100,00
113	29 141,00	29 141,00	100,00
119	5 218 112,71	5 218 112,71	100,00
244	14 547 685,17	14 104 549,72	96,95
247	1 528 642,20	1 499 844,78	98,11
340	160 000,00	160 000,00	100,00
831	3 000,00	3 000,00	100,00
851	671,00	671,00	100,00
852	11 269,16	11 269,16	100,00
853	24 482,52	24 482,52	100,00
ИТОГО:	39 278 383,05	38 616 691,28	98,31

По графе 5 строке 591 по КОСГУ 510 отражена сумма 402,08руб. возврат дебиторской задолженности прошлых лет.

В ф. 0503737 ВФО 2 по стр.730 гр.6 отражена сумма -)5 703 855,36руб. зачисление на лицевой счет денежных средств поступившие от банка эквайрера.

3.2 Отчет об обязательствах, принятых учреждением (далее - ф. 0503738).

44

по ВФО 2

Приняты обязательства текущего (отчетного) финансового года на выполнение государственного задания в сумме 39 019 008,11 руб. в т. ч. обязательства с применением конкурентных способов в сумме 4 272 573,07руб. принято денежных обязательств в сумме 38 616 691,28руб., исполнено денежных обязательств в сумме 38 616 691,28руб., не исполнено принятых обязательств (графа10) на сумму 42 316,83 руб. в т.ч.

КЭР 111- 189 758,90 руб. по фонду оплаты труда в пределах плановых назначений;

КЭР 244 -184 593,65руб. по заключенным контрактам, исполненным не в полном объеме, исполнение осуществляется согласно условиям выполнения контракта;

КЭР 247 - 27 964,28 руб. по заключенным контрактам, исполненным не в полном объеме, исполнение осуществляется согласно условиям выполнения контракта;

По стр. 800 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 отражены принятые обязательства в сумме заключенных контрактов на 2024 год -7 011 576,28руб., а также отражены отложенные обязательства в размере 3 730 236,01руб. по резерву предстоящих расходов, которые отдельно выделены по стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф. 0503738. По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 отражена кредиторская задолженность, подлежащая оплате в 2024г. в сумме 26 376,81руб.

по ВФО 4

Приняты обязательства текущего (отчетного) финансового года на выполнение государственного задания в сумме 43 409 682,20руб. в т. ч. обязательства с применением конкурентных способов в сумме 4 015 634,69руб. принято денежных обязательств в сумме 42 973 412,70руб. исполнено денежных обязательств в сумме 42 973 412,70руб., не исполнено принятых обязательств (графа10) на сумму 436 269,50руб. в т.ч.

КЭР111 - 300 426,14руб. по фонду оплаты труда в пределах плановых назначений;

КЭР 244-105 126,73руб. по заключенным контрактам, исполненным не в полном объеме, исполнение осуществляется согласно условиям выполнения контракта;

КЭР 247-30 716,63руб. по заключенным контрактам, исполненным не в полном объеме, исполнение осуществляется согласно условиям выполнения контракта;

По стр. 800 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 отражены принятые обязательства в сумме заключенных контрактов на 2024 год -6 493 089,22руб., а также отражены отложенные обязательства в размере 4 120 912,04руб. по резерву предстоящих расходов, которые отдельно выделены по стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф. 0503738. По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 отражена кредиторская задолженность, подлежащая оплате в 2024г. в сумме 67 296,03руб.

по ВФО 5

Приняты обязательства текущего (отчетного) финансового года на выполнение государственного задания в сумме 3 340 632,36руб. в т. ч. обязательства с применением конкурентных способов в сумме 0,00руб. принято денежных обязательств в сумме 3 242 909,90руб. исполнено денежных обязательств в сумме 3 242 909,90руб., не исполнено принятых обязательств (графа10) на сумму 97 722,46руб. в т.ч.

КЭР 111-97 722,46руб. по фонду оплаты труда в пределах плановых назначений;

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности учреждения»

4.1 Баланс государственного (муниципального) учреждения (далее - Баланс ф. 0503730)

Остатки на начало года изменились в связи с внесением исправлений ошибок прошлых лет, пояснения по изменении валюты баланса отражены в пояснениях к форме 0503773.

По состоянию на 01.01.2024 года в учете учреждений имеется остаток по счету 10900 в сумме 7 848 486,20руб. в том числе по ВФО 2 «приносящая доход деятельность» в сумме 3 728 721,68руб., по ВФО 4 «субсидия на выполнение государственного задания» в сумме 4 119 764,52руб. Показатель остатка по счету 109 отражен по соответствующей строке 150 ф. 0503730. Остаток по счету 109 отражен в сумме начисленного резерва предстоящих расходов, в соответствии с положениями учетной политики учреждений, выбравшие формирование резервов предстоящих расходов, по которым формируется себестоимость оказания услуг. Списание себестоимости оказанных услуг в части начисленного резерва будет производиться в том отчетном периоде, в котором будет осуществлен фактический расход, принятие обязательства к учету.

На конец отчетного периода учреждениями сформированы резервы предстоящих доходов по счету 040140000 в сумме 247 374 070,06рублей, расходы будущих расходов по счету 040150000 на сумму 124 743,48руб, по счету 040160000 резервы предстоящих расходов в сумме 7 851 148,05руб.

4.2 Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (далее – Справка ф.0503710)

Показатели по счетам 5 30406, 4 30406, 2 30406 отражены по форме 0503710:

По ВФО 2 по дебету в сумме 1 208 266,15руб. перевод сч. 106 с ВФО 2 на ВФО 4 в сумме -1 208 266,15руб.

По ВФО 4 По кредиту 1 725 628,15 руб., перевод сч. 106 с ВФО 5 на ВФО 4 в сумме 517 362,00руб., перевод сч. 106 с ВФО 2 на ВФО 4 в сумме -1 208 266,15руб.

По ВФО 5 в сумме 517 362,00руб. в т.ч. перевод сч. 106 с ВФО 5 на ВФО 4 в сумме 517 362,00руб.

4.3 Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721)

В ф. 0503721 отражено:

Показатель по КОСГУ 172:

По ВФО 4 в сумме 17 327 667,72 руб. в том числе 17 327 667,72руб. – корректировка расчетов с учредителем в части выбытия и поступления ОЦ с КПС 0000 0000000000 000.

По ВФО 2 в сумме 5 250,00руб. в том числе 5 250,00руб. –макулатура.

Показатель по КОСГУ 173 отражены по ВФО 2 в сумме -)295 985,12руб., отнесены на уменьшение финансового результата суммы дебиторской задолженности 9 100руб. и кредиторской задолженности -) 305 085,12руб. по доходам, признанной в соответствии с законодательством РФ нереальной к взысканию.

Показатель по КОСГУ 176 по ВФО 4 в сумме -)17 327 667,72руб. отражена корректировка кадастровой стоимости земельных участков.

Показатель по КОСГУ 191 по ВФО 4 в сумме 595,40руб. безвозмездно полученные материальные запасы от сектора государственного управления.

Показатели по КОСГУ 195 по ВФО 4 показатель по КОСГУ 195 в сумме 406 439,19 руб., в т.ч. 406 439,19 руб. (безвозмездно полученные вложения в основные средства).

4.4 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (далее - Сведения ф.0503768).

По ВФО 2 поступление основных средств произошло на сумму 1 031 114,74 руб., было (уменьшение) основных средств всего в сумме 998 230,50 руб.

Поступление (увеличение) материальных запасов произошло на сумму 7 473 059,08руб. Выбыло (уменьшилось) материальных запасов в сумме 7 256 507,45руб.

По ВФО 4 «субсидия на выполнение государственного задания» поступление (увеличение) основных средств произошло на сумму 4 082 703,67руб. Выбыло (уменьшение) основных средств всего в сумме 1 058 388,67руб.

Министерство информационного развития и связи Пермского края передал вложения по счету 106.31 на 406 439,19руб.

Поступление (увеличение) материальных запасов произошло на сумму 245 675,25руб. Выбыло (уменьшилось) материальных запасов в сумме 65 312,47 руб.

За отчетный период уменьшение непроизводственных активов произошло на сумму 17 327 667,72руб. в т.ч. в результате перерасчета (уменьшение) стоимости земельного участка согласно выписки из ЕГРН.

Расшифровка поступлений и выбытий счетов 101, 102, 106, 104 формы 0503768

Счет 2 106 00 000

поступление в сумме 2 239 380,89руб. в т. ч.

кассовый расход по ф. 0503723 в сумме 2 186 059,04руб.

Сумма увеличения за счет работ и услуг 53 321,85 руб.

Выбытие в сумме 2 239 380,89 руб. в т. ч.

перевод на сч.2101000 – 1 208 266,15руб.

перевод с КФО 2 на КФО 4 - 1 031 114,74руб.

Счет 2 101 00 000

Поступление в сумме 1 031 114,74 руб. в т. ч.

Сумма 1 031 114,74руб. перевод с сч.2106 000

Выбытие в сумме 998 230,50руб. в т.ч

Сумма 57 179,00 руб. – списание основных средств стоимостью до 10 тысяч на забаланс.

Списано со 100% амортизацией 941 051,50руб.

Счет 2 104 00 000

Выбытие в сумме -)428 875,50руб., в том числе:

Сумма амортизация при выбытии -)941 051,50 руб.

Сумма 478 415,94руб. начислена текущая амортизация.

Амортизация, отнесенная на себестоимость готовой продукции-)33 760,06 руб.

Счет 4 106 00 000

Поступление в сумме 4 082 703,67 руб. в т. ч.

кассовый расход по ф. 0503723 в сумме 1 950 636,33руб.

перевод с КФО 2,5 -1 725 628,15 руб.

передано вложений - 406 439,19руб.

Выбытие в сумме 4 082 703,67 руб. перевод на сч.4101000.

Счет 4 101 00 000

Поступление в сумме 4 082 703,67 руб. в т. ч.

Сумма 4 082 703,67руб. перевод с сч.4106000.

Выбытие 1 058 388,67руб., в том числе:

Списано по ветхости и износу 642 208,67 руб.

Сумма 416 180,00руб.— списаны основные средства стоимостью до 10 тысяч на забаланс.

Счет 4 104 00 000

Выбытие в сумме 4 460 169,10 руб., в том числе:

Амортизация при списании ОС -)642 208,67 руб.

Сумма 5 102 377,77руб.— начислена текущая амортизация.

Расшифровка поступлений и выбытий по счету 105 формы 0503768

Счет 2 105 00 000

Поступление на сумму 7 473 059,08 руб. в т.ч.

кассовый расход по ф. 0503723- 3 504 664,26 руб.

Макулатура 5 250,00руб.

Готовая продукция 3 963 144,82 руб.

Выбытие на сумму 7 256 507,45руб., в том числе:

4 648 270,55руб. (текущий расход материальных запасов по КОСГУ 272);

Макулатура 5 250,00руб.

Готовая продукция 2 602 986,90руб.

Счет 4 105 00 000

Поступление на сумму 245 675,25 руб. в том числе:

кассовый расход по ф. 0503723- 245 079,85 руб.

безвозмездно полученные материалы 595,40 руб.

Выбытие на сумму 65 312,47руб., в том числе:

-65 312,47руб. (текущий расход материальных запасов по КОСГУ 272).

45 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (далее – Сведения ф.0503769).

ВФО 2. На начало отчетного периода в форме Сведения по дебиторской задолженности учреждения по приносящей доход деятельности остатки по счетам уменьшились на -)8 918,33руб. Информация по изменениям валюты баланса отражена при пояснении ф.0503773.

На отчетную дату дебиторская задолженность увеличилась на сумму 15 025 604,70 рублей. Всего на отчетный период сумма задолженности составляет 70 629 958,28 рублей, в том числе по счетам:

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Дата возникновения	Дебитор (кредитор)		Причина возникновения
			ИНН	наименование контрагента	
1	2	3	4	5	6
2 205 21 000	9 404,27	01.01.2024	590421417496	ИП Пентюхов Сергей Иванович	Задолженность по предстоящим арендным платежам
2 205 31 000	70 434 248,12	01.01.2024		Контрагенты	Задолженность за платные

					образовательные услуги
2 205 35 000	2 004,01	01.01.2024	590421417496	ИП Пентюхов Сергей Иванович	Задолженность по возмещению коммунальных услуг
2 205 55 000	150 000,00	01.01.2024	5902201970	ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"	Задолженность по грантам согласно договора
2 206 23 000	787,79	01.01.2024	6315376946	Филиал "Пермский" ПАО "Т Плюс"	Авансовый платеж за теплоснабжение
2 206 26 000	5 491,50	01.01.2024	7801451618	БЕГЕТ ООО	Авансовый платеж за услуги хостинга в соответствии с условиями договора
2 209 34 000	526,59	01.01.2024		Контрагенты	Задолженность по возмещению затрат учреждения (студенческих, труд. книжек, карты эл. доступа и т.д)
2 303 14 000	27 496,00	01.01.2024	7727406020	МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ	Дебиторская задолженность по налогу на прибыль
Всего по ВФО (Дебиторская)	70 629 958,28				

На начало отчетного периода в форме Сведения по кредиторской задолженности учреждения по приносящей доход деятельности остатки по счетам увеличились на 12 049,51руб. Информация по изменениям валюты баланса отражены при пояснении ф.0503773. На отчетную дату кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности уменьшилась на сумму 1 834 796,50 рублей. Всего на отчетный период сумма задолженности составляет 164 788,90рублей в том числе по счетам:

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Дата возникновения	Дебитор (кредитор)		Причина возникновения
			ИНН	наименование контрагента	
1	2	3	4	5	6
2 205 31 000	138 412,09	01.01.2024		Студенты	Аванс по платным образовательным услугам
2 302 21 000	220,33	01.01.2024	7707049388	ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	Задолженность по услугам связи за декабрь 2023 г.
2 302 23 000	14 018,42	01.01.2024	5902817382	ООО "НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ"	Задолженность по водоснабжению за декабрь 2023 г.
2 302 23 000	8 861,07	01.01.2024	6315376946	Филиал "Пермский" ПАО "Т Плюс"	Задолженность за теплоснабжение за декабрь 2023 г.

2302 23 000	3 276,99	01.01.2024	5904123809	ПАО "ПЕРМЭНЕРГ ОСБЫТ"	Задолженность по электроснабжению за декабрь 2023 г.
Итого по ВФО (Кредиторская)	164 788,90				

По приносящей доход деятельности доходы будущих периодов на 01.01.2024г. составили 76 553 439,27 руб. в т.ч. 76 394 035,00 руб. – по договорам за платные образовательные услуги, 9404,27руб. – по договорам аренды помещений; 150 000,00 руб. – гранты.

По приносящей доход деятельности резервы предстоящих расходов на 01.01.2024 г. составили 3 730 236,01 руб., в том числе резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу в сумме 2 781 717,40 руб., резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов в сумме 855 839,73 руб., резерв по услугам связи, коммунальным – 92 678,88 руб.

Расхождение в Сведениях ф.0503769 (кредиторская задолженность) по гр.5 и гр.6:

Номер счета	сумма	Причины образования
230211 007	55 078,25	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя Контрагент – Сотрудники.
230221 004	5 000,00	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя
230226 007	1 590,00	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя Контрагент – Сотрудники.
230296 007	1 040,00	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя
230226 007	7 003,00	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя

По соответствию показателей отчета ф. 0503769 в части неденежных расчетов (гр.8) по счетам 030200000 и 020600000 на сумму 3 805 448,22рублей.

Расхождение в Сведениях ф.0503769 (кредиторская задолженность) по гр.7 и гр.8 ВФО 2:

ВР КОСГУ/Код	Сумма по счету 220600	Сумма по счету 230200	Отклонение между счетами 220600 и 230200	Причина
III/211,266/007		2 245 665,00	2 245 665,00руб. в т.ч. 2 240 901,00 руб. –НДФЛ; 4 764,00руб.- удержания из з/пл;	Удержания из зарплаты, НДФЛ
244/221/004	9 504,95	9 504,95		Зачет аванса
244/223/004	75 373,78	75 373,78		Зачет аванса
247/223/004	809 363,94	809 363,94		Зачет аванса
244/225/004	3 015,00	3 015,00		Зачет аванса

244/226/02	333 240,00	333 240,00		Зачет аванса
244/226/003	168 000,00	168 000,00		Зачет аванса
244/226/004	9 748,50	9 748,50		Зачет аванса
244/226/006	12 000,00	12 000,00		Зачет аванса
244/226/007		25 057,00	25 057,00	НДФЛ с договоров ГПХ
244/310/004	89 717,94	89 717,94		Зачет аванса
244/340/004	2 564,11	2 564,11		Зачет аванса
244/340/006	17 775,00	17 775,00		Зачет аванса
112/266/007		4 423,00	4 423,00	НДФЛ

50

ВФО 4. На начало отчетного периода в форме Сведения по дебиторской задолженности учреждения по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания остатки по счетам увеличились на 6 500,00руб. На отчетную дату дебиторская задолженность увеличилась на сумму 81 293 250 рублей. Всего на отчетный период сумма задолженности составляет 158 737 714,15 рублей в том числе по счетам:

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Дата возникновения	Дебитор (кредитор)		Причина возникновения
			ИНН	наименование контрагента	
1	2	3	4	5	6
4205 31 000	158 736 926,37	01.01.2024		Контрагенты	Начисление субсидии на выполнение государственного задания на текущий и плановые годы
4206 23 000	787,78	01.01.2024	6315376946	Филиал "Пермский" ПАО "Т Плюс"	Аванс за теплоснабжение за декабрь 2023 г.
Всего по ВФО (дебиторская)	158 737 714,15				

По счету 420531 отражена долгосрочная задолженность по бюджетным ассигнованиям на начало года в гр.3 в сумме 39 758 137,91руб., на конец года гр.10 в сумме 108 193 121,20рублей.

На начало отчетного периода в форме Сведения по кредиторской задолженности учреждения по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания остатки по счетам увеличились на 6 500,00 руб. На отчетную дату кредиторская задолженность уменьшились на 92 398,42рублей. Всего на отчетный период сумма задолженности составляет 67 296,03 рублей в том числе по счетам:

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Дата возникновения	Дебитор (кредитор)		Причина возникновения
			ИНН	наименование контрагента	

1	2	3	4	5	6
4302 21 000	220,33	01.01.2024	7707049388	ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	Задолженность по услугам связи за декабрь 2023 г.
4302 23 000	14 018,43	01.01.2024	5902817382	ООО "НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ"	Задолженность по водоснабжению за декабрь 2023 г.
4302 23 000	8 861,07	01.01.2024	6315376946	Филиал "Пермский" ПАО "Т Плюс"	Задолженность за теплоснабжение за декабрь 2023 г.
4302 23 000	3 276,20	01.01.2024	5904123809	ПАО "ПЕРМЭНЕРГО СБЫТ"	Авансовый платеж за услуги по энергоснабжению в соответствии с условиями договора
4302 26 000	40 920,00	01.01.2024	5904199124	ООО "ОХРАННОЕ АГЕНТСТВО "АЯКС"	Авансовый платеж за услуги охраны за декабрь 2023 г.
Итого по ВФО (кредиторская)	67 296,03				

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания доходы будущих периодов на 01.01.2024 г. составили – 158 736 926,37 руб.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания резервы предстоящих расходов на 01.01.2024 г. – 4 120 912,04 руб., в том числе:

- 3 096 022,20 руб. резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу.

- 973 130,96 руб. резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов.

- 51 758,88 руб. резерв на оплату услуг связи, приобретение материальных запасов, коммунальных и прочих расходов.

Расхождение в Сведениях ф.0503769 (кредиторская задолженность) по гр.5 и гр.6:

Номер счета	сумма	Причины образования
430211 007	108 344,27	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя Контрагент – Сотрудники.
430221 004	5 000,00	Возврат денежной суммы в связи с неверным указанием реквизитов получателя

По соответствие показателей отчета ф. 0503769 в части неденежных расчетов (гр.5) по счетам 030200000 и 020600000 на сумму 4 255 571,32рублей

Расхождение в Сведениях ф.0503769 (кредиторская задолженность) по гр.7 и гр.8 (неденежные расчеты) ВФО 4:

КВР КОСГУ/код	Сумма по счету 220600	Сумма по счету 230200	Отклонение между счетами 220600 и 230200	Причина
111.211.266/007		3 250 545,55	3 250 545,55руб. в т.ч. 3 245 184,00руб.	Удержания из зарплаты НДФЛ, проф. взносы

			- НДФЛ; 5 361,55руб. - удержания из з/пл.;	
244/221/004	8 227,51	8 227,51		Зачет аванса
244/223/004	73 199,35	73 199,35		Зачет аванса
247/223/004	795 155,91	795 155,91		Зачет аванса
244/225/004	400,00	400,00		Зачет аванса
244/310/006	128 043,00	128 043,00		Зачет аванса

5. На начало отчетного периода в форме Сведения по дебиторской задолженности учреждения на иные цели остатки по счетам не изменились.

На отчетную дату дебиторская задолженность увеличилась на сумму 8 879,46рублей. Всего на отчетный период сумма задолженности составляет 12 083 704,42 рублей в том числе по счетам:

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Дата возникнов ения	Дебитор (кредитор)		Причина возникновения
			ИНН	наименование контрагента	
1	2	3	4	5	6
5 205 52 000	12 083 704,42	01.01.2024			Начисление субсидии на иные цели на текущий и плановые годы
Всего по ВФО (дебиторская)	12 083 704,42				

По счету 520552 отражена долгосрочная задолженность по бюджетным ассигнованиям на начало года в гр.3 в сумме 8 671 490,08руб., на конец года гр.10 в сумме 3 424 069,61рублей.

На начало отчетного периода в форме Сведения по кредиторской задолженности учреждения на иные цели остатки по счетам не изменились. На отчетную дату кредиторская задолженность на иные цели уменьшилась на сумму 190 612,57 рублей. Всего на отчетный период сумма задолженности составляет 162 820,63 рублей в том числе по счетам:

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, руб.	Дата возникнов ения	Дебитор (кредитор)		Причина возникновения
			ИНН	наименование контрагента	
1	2	3	4	5	6
5 305 05 000	162 820,63	01.01.2024			Остатки субсидий по иным целям
Всего по ВФО (кредиторская)	162 820,63				

По субсидии на иные цели доходы будущих периодов на 01.01.2024 г. составили – 12 083 704,42руб.

Не соответствие показателей отчета ф. 0503769 в части неденежных расчетов (гр.8) по счетам 030200000 и 020600000 на сумму 382 765,25рублей. Расхождение в Сведениях ф.0503769 (кредиторская задолженность) по гр.7 и гр.8 ВФО 5:

КВР/КОСГУ/Код	Сумма по счету 220600	Сумма по счету 230200	Отклонение между счетами	Причина
---------------	--------------------------	-----------------------	-----------------------------	---------

211.266/007		231 539,00	220600 и 230200 231 539,00руб. – НДФЛ;	НДФЛ
226/004		17 724,00	17 724,00	НДФЛ
310/004	110 192,25	110 192,25		Зачет аванса
310/006	16 518,60	16 518,60		Зачет аванса
310/006	6 791,40	6 791,40		

4.6 Сведения об изменении остатков валюты баланса (далее — Сведения об 1503773).

Остатки на начало года изменились, данное подтверждение отражено в форме 1503773.

ВФО 2:

Актив

По строке 250 гр. 6 (код причины 03) отражена дебиторская задолженность по доходам, счет 2 205 31 000 в сумме -)141 920,00руб.

По строке 250 гр. 6 (код причины 03) отражена дебиторская задолженность по доходам, счет 2 205 35 000 в сумме 1 364,41руб.

По строке 250 гр. 6 (код причины 03) отражена дебиторская задолженность по доходам, счет 2 209 34 000 в сумме 1 935,26 руб.

По строке 260 гр 6 (код причины 03) отражена дебиторская задолженность по выплатам, счет 2 303 03 000 в сумме 129 702,00 руб.

Пассив

По строке 410 гр 6 (код причины 03) отражена кредиторская задолженность по выплатам, счет 2 302 22 000 в сумме 132,00 руб.

По строке 410 гр 6 (код причины 03) отражена кредиторская задолженность по выплатам, счет 2 302 26 000 в сумме 11 917,54руб.

По строке 470 гр 6 (код причины 03) отражена кредиторская задолженность по доходам, счет 2 205 35 000 в сумме -)0,03 руб.

По строке 510 гр 6 (код причины 03) отражены доходы будущих периодов, счет 2 401 40 000 в сумме -)5 440,00руб.

Информация в разрезе кодов причин исправления ошибок прошлых лет:

Актив на сумму -)8 918,33 руб., в том числе по причине:

3.1. Несвоевременное поступление первичных учетных документов на сумму – -)102 220,33руб.;

3.2 Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета на сумму -)36 400,00 руб.

3.5Иные причины 129 702,00 руб.:(Уточнение налога на прибыль за 2022 год)

Пассив с учетом изменения финансового результата на сумму -)8 918,33руб., в том числе:

3.1. Несвоевременное поступление первичных учетных документов на сумму -)102 220,33руб.;

3.2 Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета на сумму -)36 400,00 руб.

3.5 Иные причины 129 702,00 руб.; (Уточнение налога на прибыль за 2022 год)

ВФО 4:

Актив

По строке 100 гр 6 (код причины 03) отражена амортизация прав пользования ПО, счет 4 104 000 в сумме -)16 800,00 руб.

По строке 260 гр 6 (код причины 03) отражена дебиторская задолженность по выплатам, счет 4 303 01 000 в сумме 6 500,00 руб.

Пассив

По строке 410 гр 6 (код причины 03) отражена кредиторская задолженность по выплатам, счет 4 302 12 000 в сумме 6 500,00 руб.

Информация в разрезе кодов причин исправления ошибок прошлых лет:

Актив на сумму -10 300,00руб., в том числе по причине:

3.4. ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета) -)10 300,00 руб.;

Пассив с учетом изменения финансового результата на сумму -)10 300,00 руб., в том числе:

3.4 ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета) -)10 300,00 руб.;

4.7 Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (далее - Сведения ф.0503775):

Аналитическая информация об экономии при заключении договоров с применением конкурентных способов закупки представлена в р.4 ф.0503775.

Учреждениями начислены принимаемые обязательства в сумме начальной максимальной цены контракта 14 352 237,05руб. (принимаемые обязательства текущего года 11 024 851,17 руб., принимаемые обязательства следующих за текущим годом в сумме 3 328 385,88руб.)заключено договоров (контрактов) в сумме 10 909 930,31руб. (принято обязательств текущего года в сумме 8 288 207,76руб., приняты обязательства следующих за текущим годом в сумме 2 621 722,55руб.) получена экономия в сумме 3 442 306,74руб. (экономия текущего года в сумме 2 735 643,41руб., экономия следующих за текущим годом в сумме 706 663,33руб.)

-раздел 1 сведения о неисполненных бюджетных обязательствах в сумме 0,00руб., что соответствует гр.10 ф.0503738.

-раздел 2 сведения о неисполнении денежных обязательствах в сумме 0,00 руб. что соответствует гр.11 ф.0503738;

-раздел 4 сведения об экономии при заключении гос. контрактов с применением конкурентных способов гр.3 в сумме 10 909 930,31руб. принято обязательств по контрактам, что соответствует гр.7 раздела 1 и раздела 3 ф.0503738.

Учреждением начислены принимаемые обязательства в сумме начальной максимальной цены контракта 14 352 237,05руб. (по ВФО 2 -7 639 428,77руб., по ВФО 4 -6 712 808,28руб.), заключено договоров (контрактов) в сумме 10 909 930,31руб. (по ВФО 2 -5 583 434,35руб., по ВФО 4-5 326 495,96 руб.), получена экономия в сумме 3 442 306,74 руб. (по ВФО 2 -2 055 994,42руб., по ВФО 4- 1 386 312,32руб.,).

Сведения об остатках денежных средств учреждения (далее - Сведения 59
405779):

На конец отчетного периода остатки по ВФО «Средства во временном
установлении» на лицевом счете в финансовом органе составили 0,00 рублей. По
4 остаток на лицевом счете в финансовом органе составил
39 339,61 рублей.; по ВФО 2 остаток на лицевом счете в финансовом органе
составил 3 125 132,33 рублей; По ВФО 5 остаток на лицевом счете в финансовом
органе составил 162 820,63 рублей.

Расчет чистых активов

Наименование		КФО 4		КФО 2
1. Основные средства				
Недвижимое имущество	311	49 810 986,03	311	
Денежное имущество	312	7 540 302,82	312	
2. Амортизация основных средств				
Недвижимое имущество	321	21 945 875,53	321	
Денежное имущество	322	3 308 122,32	322	
Недвижимое имущество	326		326	
Денежное имущество	327		327	
3. Нематериальные активы				
Денежное имущество	352	88 400,00	352	
4. Амортизация нематериальных активов				
Денежное имущество	362	88 400,00	362	
5. Обесценение нематериальных активов				
Денежное имущество	366		366	
6. Непроизведенные активы				
Денежное имущество	381	32 988 856,78	381	
7. Материальные запасы				
Денежное имущество	412		412	
Итого:		65 086 147,78		
АКТИВ	Код строки	На конец отчетного периода		
		Итого		
1	2	10		
БАЛАНС (стр. 190 + стр. 340)	350	346 736 883,36		

Наименование	Код строки	На конец отчетного периода
		Итого
1	2	3
Средства по средствам, полученным во временное распоряжение (030401000)	431	
Счета с учредителем (021006000)	480	90 340 145,63
Задолженность будущих периодов (040140000)	510	247 374 070,06
Вычеты предстоящих расходов (040150000)	520	7 851 148,05
Итого по разд. III (стр. 400 + стр. 410 + стр. 420 + стр. 430 + стр. 470 + стр. 480 + стр. 500 + стр. 520)		345 960 269,30
Долговые обязательства:	КЗ	394 905,56
Чистые активы учреждения показатели: 346 736 883,36 - 65 086 стр. 7 - 394 905,56 = 281 255 830,02		281 255 830,02

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

51 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (далее — ф. 0503295)

- ГБПОУ «ПНК» ВФО 2 в сумме 3 000,00 руб. по решению Мишакского районного суда г. Перми Дело №2-4689/2023 от 07.11.2023 года о взыскании с ГБПОУ «ПНК» в пользу Мишакина Д.И. компенсация морального вреда.

52 В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, отчетном периоде проводились инвентаризации. В Учреждении проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц перед составлением годовой отчетности, а также в целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежеквартально проводятся сверки с контрагентами.

53 В составе бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием числовых показателей не представлены следующие формы:

1. Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по КФО 6;
2. Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» по КФО 6;
3. Форма 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения» в части обязательств, содержащих данные о принятии и исполнении учреждением

... в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (национальных проектов в составе национальных проектов) по КВФ 5,6.

4. Форма 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» по КФО 6;

5. Форма 0503773 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» КВФ 5,6;

6. Форма 0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения» по КФО 6;



7. Форма 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, в объектах незавершенного строительства бюджетного(автономного) учреждения;

8. Должность главного бухгалтера в штатном расписании учреждения не предусмотрена.

В связи с отсутствием должности руководителя планово-экономической службы в штатном расписании учреждения, перечисленные ниже формы бухгалтерской отчетности за 2023 год не подписываются.

Формы по ОКУД:

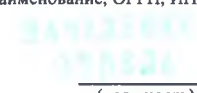
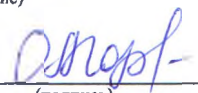

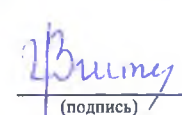
- ✓ Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»;
- ✓ Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»;
- ✓ Форма 0503760 «Пояснительная записка к Балансу учреждения».

Руководитель		
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОКУ ПК «Центр бухгалтерского учета и отчетности»
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН	_____
ИНН	_____
КПП	_____

Руководитель (расшифрованное лицо)			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Ведущий бухгалтер		В.И.Штейникова	vishteinikova@cbpk.per mkrai.ru
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

... 2024 г.