

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.
Учреждение Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Иркутской области "Иркутский авиационный техникум"
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	
по ОКТМО	25701000
по ОКПО	
Глава по БК	807
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности на 1 января 2023 год.
Раздел 1. Организационная структура.

Полное наименование: Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Иркутской области «Иркутский авиационный техникум».

Сокращенное наименование: ГБПОУИО «ИАТ».

Место нахождения: 664025, г. Иркутск, ул. Ленина, д. 5А.

ИНН 3808015469, КПП 380801001, ОГРН 1033801020813.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ) 75203 Государственное бюджетное учреждение.

Вид деятельности 85.21 Образование профессиональное среднее.

Учредитель: Министерство образования Иркутской области.

Источниками финансового обеспечения являются: субсидия на обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания; субсидия на иные цели; доходы, полученные от предоставления платных услуг (внебюджетные средства): платные образовательные услуги,

предоставление в аренду помещений по договорам аренды, предоставление жилого помещения по договорам найма.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2022 г. сформированы согласно Инструкции № 157н, Инструкции 174н, ФСБУ №№ 256н, 257н, 258н, 259н, 260н, 274н, 275н, 32н.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений", № 191н., ФСБУ «Представление бухгалтерской отчетности» № 260н от 31.12.2016 г.

В виду отсутствия данных таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности» пустая.

Раздел 2. Результаты деятельности.

Численность обучающихся на 1 января 2023 года в ГБПОУИО «ИАТ» всего составляет 1219 человек, в том числе по очной форме обучения за счет средств бюджета 965 человек. Средняя численность обучающихся, находящихся на полном государственном обеспечении составляет 29 человек. По договорам платных образовательных услуг по программам ПССЗ обучается 138 студентов. Средняя численность стипендиатов составила 559 человек, из их 103 получатели социальной стипендии. Государственное задание за 2022 год выполнено.

В общежитии техникума проживает 166 обучающихся, а также заключены договора найма со сторонними гражданами. Стоимость проживания рассчитываются в соответствии с законодательством на основании Жилищного кодекса РФ и включает в себя возмещение коммунальных услуг (обучающиеся за счет средств бюджета Иркутской области оплачивают коммунальные услуги в размере 50%), оплату найма жилого помещения и оплату за содержание (оплату за содержание не оплачивают обучающиеся за счет бюджета Иркутской области).

Кроме основной образовательной деятельности (подготовка специалистов по программам ПКРС, ПСЗ) ГБПОУИО «ИАТ» оказывает услуги по подготовке специалистов по дополнительным образовательным программам. Часть реализации этих программ является источником дохода внебюджетных средств. В рамках образовательной деятельности ГБПОУИО «ИАТ» является участником и организатором областных, всероссийских олимпиад, конкурсов, соревнований, чемпионатов. Так по результатам конкурса ГБПОУИО «ИАТ» стал базой для проведения в 2022 – 2024 годах отборочных соревнований для участия в Финале X национального чемпионата "Молодые профессионалы" (WorldSkills Russia). В марте – апреле 2022 года на базе ГБПОУИО «ИАТ» были проведены отборочные соревнования для участия в Финале X национального чемпионата "Молодые профессионалы" (WorldSkills Russia) 2022 года. Для организации и проведения отборочных соревнований ГБПОУИО «ИАТ» была предоставлена

субсидия из областного бюджета.

Для повышения уровня образования и выполнения норм трудового законодательства в отчетном периоде сотрудники ГБПОУИО «ИАТ» были направлены на курсы повышения квалификации. Всего в 2022 году прошли повышение квалификации 62 сотрудника, из них 53 педагогических работника. В рамках проведения организационно-штатных мероприятий, подготовлены обоснования и утверждены три штатных расписания. Приказом № 27 от 21.01.22 г. утверждено штатное расписание в количестве 247,98 штатных единиц; приказом № 334 от 12.10.2022 г. утверждено штатное расписание в количестве 250,92 штатных единиц. Средняя численность сотрудников по основному месту работы за отчетный период составила 127,8 человек, в том числе 67,1 педагогических работников (из них 60,4 преподавателей).

Средняя заработная плата работников основного места работы ГБПОУИО «ИАТ» в 2022 году составила 55 344,00 руб., средняя заработная плата преподавателя 57 800,00 руб.

В целях получения дополнительного дохода для содержания материально-технической базы ГБПОУИО «ИАТ» предоставляет в аренду помещения на основании договора аренды и распоряжения учредителя. Доход, полученный в виде арендной платы, за 2022 год составил 2 095 276,80 руб.

Общая стоимость имущества (основных средств) составила на конец отчетного периода 193 907 926,46 руб., остаточная стоимость – 39 762 001,33 руб. Для улучшения технического состояния и сохранности основных средств были проведены мероприятия по текущему ремонту помещений общежития и учебного корпуса, в том числе проведены работы по ремонту фундамента учебного корпуса; проведен текущий ремонт и обслуживание автомобиля и оборудования; проведены работы в рамках противопожарных мероприятий (установлены противопожарные двери, проведено техобслуживание и освидетельствование огнетушителей, испытание электроустановок и другие).

Также в отчетном году на средства бюджета проведены мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности: обновлена и расширена система видеонаблюдения, проведен ремонт системы контроля доступа, приобретен сервер для хранения информации.

В рамках проведения мероприятий по капитальному ремонту помещений в 2022 году получена субсидия из областного бюджета и направлена на разработку и экспертизу проектной документации на проведение капитального ремонта фасада здания общежития. Срок выполнения работ по контракту на разработку и экспертизу проектной документации февраль 2023 года.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности.

ГБПОУИО «ИАТ» в 2022 году осуществлял расходы в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. В связи заключением соглашений, дополнительных

соглашений с учредителем и министерством просвещения РФ, а также в связи с изменением полученных доходов от приносящей доход деятельности в план финансово-хозяйственной деятельности были внесены изменения. Информация отражена в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-экономической деятельности» в разрезе видов финансового обеспечения.

Показатели исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности за 2022 г.:

1. КВФО 4. Субсидия на финансовое обеспечение выполнения государственного задания исполнена на 96,8%: утверждено плановых назначений 124 249 146,19 руб., исполнено 120 305 159,89 руб. Получено средств субсидии 119 572 900,00 руб., остаток средств на начало 2022 г. составил 3 566 580,48 руб., возвращены на лицевой счет излишне оплаченные налоги (код аналитики 510) в сумме 1 109 665,71 руб.

В рамках субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания были получены средства за счет федерального бюджета на выплату вознаграждения педагогическим работникам за классное руководство (кураторство) в размере 5 223 700,00 руб.

За счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания полностью выполнены обязательства по оплате труда перед работниками ГБПОУИО «ИАТ» и оплате страховых взносов (КВР 111, 119, 321) в сумме 107 338 028,30 руб.

Размер субсидии направленный на оплату коммунальных услуг составил 4 223 816,23 руб. с учетом оплаты кредиторской задолженности за 2021 год (КВР 247,244). Имущественные налоги (КВР 851, 852) оплачены в объеме 434 173,75 руб. По КВР 113 выплачена компенсация обучающимся при направлении их на мероприятия для участия в сумме 9 200,00 руб. Также выплачена компенсация сотрудникам за прохождение предварительного медицинского осмотра при приеме на работу (КВР 112) в размере 38 933,00 руб.

По КВР 244 средства были направлены на оплату услуг физической охраны в объеме 3 598 603,49 руб., приобретение материалов для учебной практики 664 007,51 руб., текущий ремонт 787 934,24 руб. оплата медицинского осмотра сотрудников 329 827,00 руб. и другие расходы для обеспечения выполнения в отчетном году государственного задания.

Остаток средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 1 января 2023 года составил 3 943 986,30 руб., в том числе 24 987,12 руб. остаток субсидии за счет средств федерального бюджета на выплату вознаграждения педагогическим работникам за классное руководство (кураторство), подлежащий возврату.

2. КВФО 5. Субсидии на иные цели исполнены на 99,23%: утверждено плановых назначений 39 257 101,84 руб., исполнено 38 954 334,34 руб. Остаток субсидии 2021 года в сумме 6 239,10 руб. возвращен в доход бюджета.

В рамках субсидии на иные цели была выплачена государственная социальная, государственная академическая стипендии, материальная помощь обучающимся за счет стипендиального фонда (КВР 340) в объеме 6 414 351,84 руб.; компенсация на бесплатное обеспечение питанием и обмундированием детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей и лиц из их числа (КВР 321) 2 893 750,00 руб.

По КВР 244 средства направлены на проведение и организацию отборочных соревнований, для участия в Финале X национального чемпионата "Молодые профессионалы" (WorldSkills Russia) на 2022-2024 годы, в размере 26 046 700,00 руб., на реализацию мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности в сумме 2 077 100,00 руб., на проведение текущего ремонта зданий и сооружений - 1 017 300,00 руб. и на обеспечение бесплатным питанием студентов, обучающихся по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих 240 282,50 руб. Субсидия на иные цели, связанные с проведением капитального ремонта зданий и сооружений, а также разработкой и экспертизой проектной документации на проведение капитального ремонта зданий и сооружений (КВР 243) освоена на 50% в объеме 264 850,00 руб.

Остаток субсидии на иные цели на 1 января 2023 года составляет 302 767,50 руб. В том числе 37 917,50 руб. остаток субсидии на обеспечение бесплатным питанием студентов, обучающихся по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих, подлежащий возврату. И остаток субсидии на разработку и экспертизу проектной документации на проведение капитального ремонта зданий и сооружений 264 850,00 руб., разрешение, на использование которого направлено в адрес учредителя.

3. КВФО 2. В 2022 г. ГБПОУИО «ИАТ» получил доход от предоставления платных услуг в размере 17 371 093,71 руб., что составило 96,79% по отношению к запланированному, утверждено плановых назначений 17 946 732,94 руб. Получен возврат дебиторской задолженности прошлых лет 10 227,64 руб.

Объем расходов за счет внебюджетных средств в отчетном периоде составил 17 785 356,45 руб. Объем расходов на оплату труда (КВР 111, 119) за счет внебюджетных средств составил 8 204 232,20 руб., на оплату командировочных расходов (КВР 112) 168 529,30 руб., на оплату коммунальных услуг 1 102 610,85 руб. (КВР 247), на оплату прочих расходов (КВР 244) на содержание и обновление материально-технической базы, расходы на организацию учебного процесса и осуществление административно-хозяйственных задач, расходы на повышение квалификации сотрудников, участие и организацию мероприятий обучающихся (турниры, олимпиады, чемпионаты), 7 553 267,09 руб., по КВР 852, 853 оплачены обязательные платежи и госпошлина в сумме 7 917,01 руб.

Субсидия из федерального бюджета, направленная на выплату стипендии Правительства РФ в размере 748 800,00 руб. исполнена 100%. Информация об использовании данной субсидии отражена

в форме 0503737 КВФО 2. Получение данной субсидии отражено в том числе по аналитическому коду 150, а информация об исполнении субсидии по КВР 340.

Остаток внебюджетных средств на 1 января 2023 года составил 2 613 880 ,67 руб.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения».

КВФО 5. За счет средств субсидии на иные цели принято обязательств на сумму 39 219 184,34 руб., из них с применением конкретных процедур на сумму 15 902 078,89 руб. Конкурентные процедуры были применены на закупки материалов и оборудования для проведения отборочных соревнований и реализацию мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности, а также на проведение текущего ремонта помещений. Исполнение обязательств составило 38 954 334,34 руб.

Сумма неисполненных обязательств 264 850,00 руб. Это неисполненные обязательства по разработке и экспертизе проектной документации на проведение капитального ремонта, срок исполнения которого февраль 2023 г. Денежные обязательства исполнены в полном объеме.

КВФО 4. За счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания принято обязательств на сумму 121 993 442,76 руб., из них с применением конкурентных процедур на сумму 3 083 803,51 руб. заключен контракт на услуги охраны. Сумма денежных обязательств составила 121 194 501,54 руб., исполнено денежных обязательств 120 305 159,89 руб. Сумма неисполненных обязательств по КВР 244, 247 составила 1 688 282,82 руб., это остаток неисполненных контрактов услуг охраны, водоснабжения и вывоз тко. Денежные обязательства не исполнены на сумму 889 341,62 руб., по причине кредиторской задолженности за декабрь 2022 года по выплате заработной плате (КВР 111), оплате коммунальных услуг и услуг охраны.

КВФО 2. За счет внебюджетных средств приняты обязательства на сумму 17 919 451,74 руб. Сумма денежных обязательств составила 17 797 081,58 руб., исполнено денежных обязательств 17 785 356,45 руб. Сумма неисполненных обязательств составила 125 876.01 руб., это остаток неисполненного контракта по электроэнергии и договора на телефонные услуги. Денежные обязательства не исполнены на сумму 11 725,13 руб., по причине кредиторской задолженности за декабрь 2022 года услуг телефонной связи.

Форма 0503769 «Сведения о дебиторской кредиторской задолженности учреждения».

КВФО 5. На 1 января 2022 года по обязательствам за счет субсидии на иные цели кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по строке 5.205.52 в сумме 14 201 000,00 руб., это субсидия по

соглашению № 152, заключенному с учредителем на предоставление субсидии на иные цели на 2023-2024 гг. По строке 5.206.26 в сумме 264 850 руб. отражена дебиторская задолженность в виде аванса оплаченного по условиям контракта на выполнение работ по разработке и экспертизе проектной документации на проведение капитального ремонта, срок исполнения которого февраль 2023 г. КВФО 4. За счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 1 января 2023 года образовалась кредиторская задолженность в сумме 889 341,62 руб. за декабрь 2022 г.

По строке 4.302.23.002 в сумме 15 704,41 руб. отражена текущая задолженность за услуги водоотведения и водоснабжения за декабрь 2022 г.

По строке 4.302.23.004 в сумме 28 567,97 руб. отражена текущая задолженность за услуги по вывозу тко за декабрь 2022 г.

По строке 4.302.23.004 в сумме 425 050,23 руб. задолженность по услугам электроэнергии и тепло энергии за декабрь 2022 г.

По строке 4.302.26.004 в сумме 406 799,61 руб. задолженность за услуги физической охраны за декабрь 2022 г.

По строкам 4.302.11.007 и 4.302.66.007 отражена кредиторская задолженность по заработной плате и пособию по временной нетрудоспособности за 2022 г.

Образование кредиторской задолженности появилось по причине предоставления документов на оплату за декабрь 2022 года после утвержденного срока оформления платежных документов. На момент предоставления отчетности кредиторская задолженность перед поставщиками погашена полностью.

Сумма дебиторской задолженности за счет средств субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на 1 января 2023 года составила 169 981 305,56 руб., в том числе 169 959 000,00 руб. сумма субсидии на 2023-2024 гг. согласно соглашениям № 52 и № 252 на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания.

По строке 4.209.34.001 в сумме 8 019,21 руб. отражена сумма к возмещению из ФСС компенсации сотруднику среднего заработка по уходу за ребенком-инвалидом за ноябрь-декабрь 2022 г.

По строке 4.303.07.001 в сумме 1 165,14 руб. отражена переплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование за 2022 г.

По строке 4.303.12.001 в сумме 792,00 руб. отражен остаток авансовых платежей по налогу на имущество юридических лиц за 2022 г.

По строкам 4.206.11.007 и 4.206.66.007 отражена переплата по заработной плате и пособию по временной нетрудоспособности за 2022 г.

КВФО 2. За счет внебюджетных средств на 1 января 2023 года образовалась кредиторская

задолженность в сумме 859 994,42 руб.

По строке 2.205. и 2.209 сумма задолженности составила 848 269,42 руб. (503 265,96 и 345 003,33), в результате авансовых платежей по договорам найма жилого помещения за период 2023 года.

По строке 2.302.21.004 в сумме 11 725,13 руб. текущая задолженность по услугам телефонной связи за декабрь 2022 г., образование которой появилось по причине предоставления документов на оплату за декабрь 2022 года после утвержденного срока оформления платежных документов. На момент предоставления отчетности кредиторская задолженность перед поставщиками погашена полностью. Сумма дебиторской задолженности за счет внебюджетных средств на 1 января 2023 года составила 21 908 289,26руб. Согласно ФГС «Доходы», «Аренда» по договорам сроком более года, в ГБПОУИО «ИАТ» это договора аренды и договора на предоставления платных образовательных услуг, были начислены доходы будущих периодов. Дебиторская задолженность по данным договорам отражена с учетом стоимости услуги до окончания срока договора по строкам 2.205.21, 2.205.31.007. Без учета дохода будущих периодов дебиторская задолженность по договорам аренды отсутствует. Сумма дебиторской задолженности по договорам платных образовательных услуг без учета дохода будущих периодов составляет 163 796,11 рублей.

По строкам 2.205.29, 2.209.34, 2.205.45 отражена задолженность по договорам найма в сумме 76 507,96руб., 75 874,89 руб., 455 800,90 руб., в том числе задолженность по решению суда (455 800,90 руб.).

По строкам 2.205.31. в сумме 10 498,00 руб. и 60 000,00 руб. отражена задолженность по дополнительным образовательным программам.

По строке 2.206.11 имеется задолженность в виде переплаты заработной платы сотруднику техникума в сумме 10 890,19 руб.

По строкам 2.206.21 в сумме 91.72 руб. отражен остаток аванса за 2022 год по договору на предоставление почтовых услуг.

По строке 2.206.25 в сумме 20 000,00 руб. был оплачен аванс по условиям договора на прочистку канализационных труб.

По строке 2.206.26 сумма 70 500,00 руб. складывается из аванса, оплаченного по условиям договора на предоставление услуг эбс с 9 января 2023 г. и остатка авансового платежа, оплаченного по договору на услуги по сопровождению программ 1С в сумме 10 000,00 руб.

По строке 2.206.34 в сумме 27 828,59 руб. отражен остаток неиспользованного в 2022 году аванса по договору на поставку гсм.

По строке 2.303.03 имеется дебиторская задолженность по налогу на прибыль, образовавшаяся в виде авансовых платежей за 9 месяцев 2022 года и окончательного расчета за 2022 г.

По строке 2.303.04 сумма 20 953,10 руб. образовалась в результате принятия к вычету сумм НДС.

По строке 2.303.10 отражена сумма переплаты страховых взносов в сумме 357,23 руб. на обязательное пенсионное страхование.

В течение отчетного периода на лицевые счета поступили средства в качестве восстановления кассовых расходов: по КВФО 5 в сумме 8 332,20 - возврат стипендии; по КВФО 4 в сумме 147 993,14 руб. - возврат заработной платы (131 735,40 руб.) и пособия по временной нетрудоспособности (16 257,74 руб.); по КВФО 2 - 276 632,98 руб., в том числе восстановление командировочных расходов 12 099,50 руб., возврат заработной платы 5 251,31 руб. и возврат платежей по договорам поставки товаров, работ (услуг) 259 282,12 руб.

В разрезе контрагентов сведения о дебиторской и кредиторской задолженности представлены в приложении к настоящей пояснительной записке.

Форма 0503779 «Остатки денежных средств учреждения»

По состоянию на 1 января 2023 года у ГБПОУИО «ИАТ» имеются остатки денежных средств на лицевых счетах:

по КВФО 2 - 2 613 880,67 руб.;

по КВФО 4 - 3 943 986,30 руб., в том числе остаток субсидии прошлых лет, образовавшийся в результате возврата дебиторской задолженности 341 636,13 руб. и остаток средств субсидии за счет федерального бюджета 24 987,12 руб., который подлежит возврату;

по КВФО 5 - 302 767,50 руб., в том числе подлежащий возврату 37 917,50 руб.

Форма 0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»

В форме отражены операции по закрытию счетов бухгалтерского учета. А также операции: по уменьшению кадастровой стоимости земельных участков по проводке Д 4.210.06.561 К 4.401.10.172. на сумму 0,01 руб.; по переносу основных средств, приобретенных за счет субсидии на иные цели на КВФО 4 через счет 304.06 в сумме 19 149 491,98 руб.; по оприходованию излишков, выявленных при инвентаризации имущества, на сумму 1 173 078,00 руб. Д 2.101.34 К 2.401.10.199; по получению программного обеспечения от учредителя по проводке Д 106.6I К 401.10.195 на сумму 29 925,00 руб. и получению от организации подведомственной учредителю литературу по Д 4.101.38 К 4.401.10.195 на сумму 25 945, 59 руб.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

КВФО 5. В рамках подготовке к организации и проведению отборочных соревнований для участия в Финале X национального чемпионата "Молодые профессионалы" (WorldSkills Russia) на 2022-2024 г.,

за счет субсидии на иные цели, были приобретены материальные запасы (расходный материал: пластик, картридж, тонер и другой) на сумму 8 248 862,35 руб. Также, приобретение материальных запасов было за счет субсидии на обеспечение антитеррористической защищенности в сумме 150 345,67 руб. Для обеспечения бесплатным питанием обучающихся по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих во время дистанционного обучения и период практики, были приобретены сухие пайки на сумму 51 874,65 руб. Общая сумма поступивших материальных запасов по КВФО 5 составила 8 451 082,67 руб.

Выбытие материальных запасов в объеме 132 836,65 руб. сложилось в результате списания материальных запасов на организацию отборочных соревнований в сумме 80 692,00 руб. и выдаче сухих пайков сумме 51 874,65 руб.

Основные средства, приобретенные по КВФО 5, переведены на КВФО 4.

КВФО 4. Стоимость основных средств составляет на конец отчетного периода 148 739 169,44 руб., в том числе недвижимое имущество 52 692 190,51 руб. (на балансе ГБПОУИО «ИАТ» числятся 3 объекта недвижимости, одно из которых общежитие); автомобиль стоимостью 1 169 000 руб.; машины и оборудование на сумму 84 159 582,76 руб.; производственный и хозяйственный инвентарь - 7 853 683,51 руб., а также библиотечный фонд в составе прочих основных средств на сумму 2 864 712,66 руб.

Стоимость машин и оборудования, по состоянию на 1 января 2023 года в сравнении с началом года, увеличилась на 17 692 981,90 руб. и составила 84 159 582,76 руб. Поступление машин и оборудования проведено в виде принятия к учету новых основных средств в сумме 17 888 149,90 руб., восстановления стоимости с забаланса для проведения процедуры списания 104 905,22 руб. Сумма списания машин и оборудования с баланса составила в 2022 году 217 859,22 руб. и переводом на счете 21 при вводе в эксплуатацию в сумме 81 914,00 руб.

Стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 1 января 2023 года, в сравнении с началом года, увеличилась на 540 749,80 руб., и составила 7 853 683,76 руб.

Поступление инвентаря проведено в виде принятия к учету новых основных средств в сумме 923 134,20 руб., восстановления стоимости с забаланса для проведения процедуры списания 53 756,33 руб., и перевод особо ценного имущества 25 767,00 руб. Сумма списания инвентаря производственного и хозяйственного составила 461 907,73 руб.

В результате безвозмездной передаче библиотечного фонда на сумму 29 945,59 руб. и списания библиотечного фонда на сумму 77 099,57 руб. стоимость прочих основных фондов уменьшилась за 2022 год на сумму 51 153,38 руб. и составила 2 864 712, 66 руб.

Балансовая стоимость недвижимого имущества и транспортных средств не изменилась за отчетный период.

Амортизация основных средств за 2022 год (квфо 4) составила 11 052 953,08 руб. в том числе амортизация общежития 107795,52, другие здания техникума амортизированы на 100 %.

Амортизация машин и оборудования в 2022 году составила 10 354 472,22 руб., амортизация производственного и хозяйственного инвентаря 549 268,72 руб. и прочих основных средств (библиотечный фонд) 41 416,62 руб.

Стоимость материальных запасов (квфо 4) на конец отчетного периода составили 6 878 762,18 руб., это на 1 463 883,97 руб. больше чем на начало года. Увеличение материальных запасов произошло в результате приобретения мягкого инвентаря (постельных принадлежностей для студентов, проживающих в общежитии) в сумме 65 987,00 руб., медицинских средств 33 285,00 руб., бланков строгой отчетности 32 492,00 руб. прочие материальные запасы (материал для учебной практики, канцелярские принадлежности и хозяйственный материал) 1 938 259,46 руб. Сумма списания материальных запасов с баланса составила в 2022 году 606 139,49 руб.

Стоимость программного обеспечения увеличилась на 700 592,50 руб., в том числе в связи с безвозмездной передачей от учредителя на сумму 29 925,00 руб. и составляет на конец отчетного периода 994 509,50 руб.

Особо ценное имущество (квфо 4) техникума составляет 35 166 614,45 руб. Увеличение стоимости особо ценного имущества образовалось в результате приобретения новых основных средств в сумме 6 133 160,00 руб. и внутреннего перемещения со счета 101,34. в сумме 643 500,00 руб. Уменьшение стоимости особо ценного имущества произошло в результате перевода на счет 104.34, 101.36 в связи с отсутствием оснований для учета на счетах ОЦИ по согласованию с учредителем.

По счету 25 (квфо 4) отражена стоимость недвижимого имущества переданного в аренду на основании договоров аренды. В мае 2022 года договор аренды спортивного зала прекратил действие, это послужило причиной уменьшения данного показателя на сумму 641 970,18 руб.

Сумма капитальных вложений в основные фонды по квфо 4 составляет 18 810 984,10 руб.

КВФО 2. Стоимость основных средств составляет на конец отчетного периода 45 168 757,02 руб., в том числе недвижимое имущество 30 200,00 руб. (нежилое помещение автомойка); машины и оборудование на сумму 41 083 303,39 руб.; производственный и хозяйственный инвентарь 3 173 136,50 руб., а также библиотечный фонд в составе прочих основных средств на сумму 881 917,13 руб.

Стоимость машин и оборудования, по состоянию на 1 января 2023 года в сравнении с началом года, увеличилась на 1 496 394,69 руб. и составила 41 083 303,39 руб. Поступление машин и оборудования проведено в виде принятия к учету новых излишков основных средств в сумме 1 173 078,00 руб., приобретения новых основных средств 326 623,69 руб. восстановления стоимости с забаланса для проведения процедуры списания 33 729,00 руб. Сумма списания машин и оборудования с баланса составила в 2022 году 31 458,00 руб. и переводом на счете 21 при вводе в эксплуатацию в сумме 5

578,00 руб.

Стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 1 января 2023 года, в сравнении с началом года, увеличилась на 237 825,87 руб., и составила 3 173 136,50 руб.

Поступление инвентаря проведено в виде принятия к учету новых основных средств в сумме 810 174,98 руб., восстановления стоимости с забаланса для проведения процедуры списания 73 736,25 руб., и перевод особо ценного имущества 25 767,00 руб. Сумма списания инвентаря с баланса составила 120 806,60 руб., 525 278,76 руб. списано в эксплуатацию на счет 21.

В результате поступления библиотечного фонда на сумму 59 567,50 руб. стоимость прочих основных фондов увеличилась и составила 881 917,13руб.

Балансовая стоимость недвижимого имущества не изменилась за отчетный период.

Амортизация основных средств за 2022 год (квфо 2) составила 9 978 335,09 руб., в том числе амортизация здания 759,96 руб. Амортизация машин и оборудования в 2022 году составила 9 615 431,76 руб., амортизация производственного и хозяйственного инвентаря 302 575,87 руб. и прочих основных средств (библиотечный фонд) 59 567,50 руб.

Стоимость материальных запасов (квфо 2) на конец отчетного периода составили 3 001 943,63 руб., это на 392 357,35 руб. больше чем на начало года. Увеличение материальных запасов произошло в результате приобретения мягкого инвентаря (спец. одежды) в сумме 4 950,00 руб., медицинских средств 6 880,00 руб., брендовой продукции (футболка для участников чемпионата) 328 243,20 руб., прочие материальные запасы (материал для учебной практики, канцелярские принадлежности, сантехнический и электроматериал и хозяйственный материал) 1 893 920,74 руб., гсм 126 643,95 руб. Сумма списания материальных запасов с баланса составила в 2022 году 1 977 980,54 руб.

Особо ценное имущество по квфо 2 уменьшилась на сумму 23 016 489,59 руб. составляет 14 761 906,61 руб. на конец отчетного периода. Уменьшение стоимости особо ценного имущества образовалось в результате перевода на счет 104.34, 101.36 в связи с отсутствием оснований для учета на счетах ОЦИ по согласованию с учредителем.

Сумма капитальных вложений в основные фонды по квфо 2 составляет 1 136 798,67 руб., в том числе материальные затраты на изготовление мебели 292 667,93 руб.

Форма 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»

В отчетном периоде на лицевые счета ГБПОУИО «ИАТ» поступили средства:

- от операционной аренды 2 514 331,70 руб. ,
- иные доходы от собственности по договорам найма жилого помещения 768 913,95 руб.,
- субсидия на выполнение государственного задания 119 572 900,00 руб., в том числе субсидия за счет средств федерального бюджета в размере 5 223 700,00 руб.,

- доходы от оказания платных услуг (платные образовательные услуги, оплата за содержание общежития по договорам найма жилого помещения) 10 289 618,66 руб.,
 - внереализационные доходы от компенсации затрат за коммунальные услуги по договорам найма жилого помещения и договорам на возмещение затрат за участие в чемпионате, соревнованиях – 2 473 807,44 руб.,
 - внереализационные доходы по условным арендным платежам (возмещение стоимости коммунальных услуг и эксплуатационных расходов арендаторами) 1 361 805,59 руб.,
 - штрафные санкции за нарушение условий контракта на выполнение работ по капитальному ремонту крыши 21 33976,00 руб.,
 - доходы, полученные по исполнительным документам на основании решений суда по исковым заявлениям за проживание в общежитие и платные образовательные услуги 262 956,17 руб.,
 - поступление текущего характера 40 005 901,84 руб. в том числе субсидия на иные цели 39 257 101,84 руб. и субсидия на выплату стипендии Правительства РФ из федерального бюджета 748 800,00 руб.,
 - добровольный взнос физических лиц по договорам добровольного пожертвования на развитие материально-технической базы 362 039,22 руб.,
- Все доходы, полученные ГБПОУИО «ИАТ» направлены на деятельность техникума согласно плана финансово-хозяйственной деятельности.

Форма 0503755 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

На конец отчетного периода у ГБПОУИО «ИАТ» сложились неисполнение в сумме 2 079 008,88 руб. по следующим обязательствам:

- 2.502.11.221 договор на поставку услуг телефонной связи в сумме 11 725,13 руб. (кредиторская задолженность за декабрь 2022 г.);
 - 4.502.11.223 контракты на поставку коммунальных услуг: водоснабжение 132 047,85 руб., вывоз тко 28 568,02 руб., электроэнергия 697 753,11 руб., тепло энергия 423 114,23 руб. (кредиторская задолженность за декабрь 2022 г. и экономия коммунальных расходов);
 - 2.502.11.223 контракты на поставку коммунальных услуг электроэнергии 114 150,88 руб., (экономия коммунальных расходов);
 - 4.502.11.226 контракт на оказание услуг охраны в сумме 406 799,63 руб. (кредиторская задолженность за декабрь 2022 г.);
 - 5.502.11.226 контракт на разработку и экспертизу проектной документации на сумму 264 850,00 руб. (срок исполнения февраль 2023 г.).
- Неисполненные денежные обязательства в сумме 901 066, 75 руб. сложились в результате наличия

кредиторской задолженности за декабрь 2022 г. по следующим обязательствам:

4.502.12.211 задолженность по заработной плате в сумме 13 219,40 руб.,

2.502.12.221 задолженность по услугам связи за декабрь 2022 г. 11 725,13 руб.,

4.502.12.223 задолженность по коммунальным услугам за декабрь 2022 г.: водоснабжение 15 704,13 руб., 28567,97 руб. вывоз тко, 405 545,57 руб. задолженность по тепло энергии, по электроэнергии 19 504,66 руб.

4.502.12.226 долженность за услуги охраны в сумме 406 799,61 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности.

В связи с отсутствием показателей формы 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения», 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам», 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса учреждения», пустые.

По причине увольнения, смены материально-ответственных лиц, а также в рамках составления годовой отчетности была проведена инвентаризация имущества. По результатам инвентаризации в рамках годовой бухгалтерской отчетности выявлены излишки станков, лыж, и гитар. Излишки станков и гитар оприходованы на баланс на счет 2.101.34, лыжи оприходованы на счет 2.21., на основании документов инвентаризационной комиссии по справедливой оценочной стоимости.

Результат оприходования отражен в таблице 6 к пояснительной записке.

При инвентаризации расчетов была выявлена дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

Дебиторская задолженность прошлых лет возвращена на лицевой счет по налогам (квфо 4):

земельный налог 790 059,14 руб., налог на имущество 285 031,57 руб. ндфл 34 575,00 руб.; и по квфо

2 возвращена задолженность прошлых лет по оплате госпошлины в сумме 1 000,00 руб. и задолженность по договору на предоставление периодических изданий в сумме 9 227,64 руб.

При заключении контрактов на поставку оборудования обязательство исполнения контрактов были гарантированы банковской гарантией. Также в части обеспечения исполнения контрактов на лицевой счет ГБПОУИО «ИАТ» поступило 69 639,63 руб. Средства возвращены поставщикам в установленные сроки, в том числе в связи с расторжением контракта.

Для оплаты отпусков ГБПОУИО «ИАТ» создает резерв отпусков. Резерв на оплату отпусков на 1 января 2023 года составляет 5 148 217,41 руб., в том числе за счет внебюджетных средств 158 650,79 руб. и за счет бюджетных средств 4 989 566,62 руб. Информация по резерву отпусков отражена на счете 401.60 в разрезе КВР и КВФО в формах 0503769 (кредиторская задолженность) и форме 0503768. %FILE_CONTENT%

Руководитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 00AE7C7A14BD8E7AC202C8C7DBCCDC4E92
Владелец: Якубовский Артем Николаевич
Действителен: 30.05.2022 по 23.08.2023

Якубовский Артем
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 776E824DFE48F7EC7B076FEF9F752C37
Владелец: Волошенко Галина Михайловна
Действителен: 29.09.2022 по 23.12.2023

Волошенко Галина
Михайловна

бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

