

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

	на 01 января 2024 г.	Форма по ОКУД	коды 0503760		
Главный распорядитель (распорядитель), получатель, администратор поступлений	ФГБОУ Торжокский политехнический колледж Федерального агентства по государственным резервам	Дата	01	01	24
Наименование бюджета (публично-правового образования)	<u>Федеральный бюджет</u>	по ОКПО	08610956		
Периодичность	<u>квартальная, годовая</u>	по ОКАТО			
Единица измерения	<u>руб.</u>	по ОКЕИ	383		

1. Организационная структура

ФГБОУ Колледж Росрезерва является бюджетным учреждением, подведомственным Федеральному агентству по государственным резервам. Согласно лицензии от 20 августа 2015 г. серия 90Л01 № 0008614 регистрационный № 1606 (бессрочная) Колледж имеет право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования. Колледж занимается подготовкой специалистов для системы Росрезерва.

В состав Колледжа входят следующие административно-хозяйственные и учебные подразделения: бухгалтерия, отдел кадров, учебно-производственные мастерские, библиотека, информационно-вычислительный центр, копировально-множительное бюро, общежития, хозяйственная часть, три очных и одно отделение заочного и дополнительного образования.

На основании приказов Росрезерва от 30.12.2022 № 299 «Об утверждении государственного задания федеральному государственному бюджетному профессиональному образовательному учреждению Торжокский политехнический колледж Федерального агентства по государственным резервам на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годы», от 12.01.2022. № 4 «Об утверждении Порядка объема и условий предоставления из федерального бюджета федеральным государственным бюджетным учреждениям, подведомственным Федеральному агентству по государственным резервам, субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 ст.78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации» было заключено соглашение с Росрезервом о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), а также соглашение о предоставлении субсидий на иные цели (целевой субсидии).

Приказом Росрезерва от 27.11.2012г. № 163 утвержден Порядок определения платы для физических и юридических лиц за услуги (работы), относящиеся к основным видам деятельности федеральных государственных бюджетных учреждений, находящихся в ведении Федерального агентства по государственным резервам, оказываемые ими сверх установленного государственного задания, а также в случаях, определенных федеральными законами, в пределах установленного государственного задания.

2. Результаты деятельности

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» заключено 3 контракта (по коммунальным услугам) с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем).

На 2023 год Федеральным агентством согласован титульный список: на закупку товаров, работ и услуг для выполнения государственного задания за счет целевой субсидии по ВР 612 :

1. Капитальный ремонт здания учебно-производственной мастерской – 6746906 руб.76 коп.
2. Капитальный ремонт здания общежития № 3 - 3514301руб.60 коп .
3. Капитальный ремонт прочих объектов – 26070891 руб.64 коп.

За счет субсидии на выполнение государственного задания по ВР 611:

1. Текущий ремонт по договорам подряда – 2138100 руб.
2. Материальные запасы для текущего ремонта – 1243100 руб.
3. Приобретение технологического оборудования, основных средств – 9893000 руб.

Курсы дополнительного профессионального образования за 2023 год из системы Росрезерва прошли 916 человек, в том числе курсы повышения квалификации 787 человек, переподготовки – 22 человека, по охране труда – 107 человек.

Сведения о среднегодовом контингенте студентов
2023 год

Форма обучения	Контингент студентов					Среднегодовой
	на 01.01.2023	на 01.04.2023	На 01.07.2023	На 01.10.2023	На 01.01.2024	
Очная	523	515	358	553	539	513
Заочная	375	363	292	392	401	347

Стипендиальный фонд в размере 4382600 руб. использован для выплаты стипендий, материальной помощи студентам.

Средства субсидии на выполнение государственного задания направлены на финансовое обеспечение услуг по реализации образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки специалистов среднего звена, дополнительных профессиональных программ повышения квалификации.

Остаток целевой субсидии по выплатам кураторам в размере 128669 руб. 77 коп. возвращен в бюджет.

4. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности и публичных обязательств.

На 2023г. Колледжу утверждена субсидия на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в размере 146159600 руб.; субсидия на иные цели (на стипендиальное обеспечение студентов, капитальный ремонт, выплаты кураторам) в размере 42525500 руб.; средства на исполнение публичных обязательств (компенсационные выплаты детям-сиротам) в размере 2898100 руб.

Выплаты детям-сиротам (публичные обязательства) составили 2898100 руб. 00 коп.(расходы согласно плана).

ДОХОДЫ от оказания платных услуг составляют 18024753 руб.47 коп. (что составляет 100,2 % от плана), доходы от собственности – 39483 руб.58 коп. (договор расторгнут) , доходы от сдачи металлолома – 945020 руб.30 коп., доходы от штрафов, пеней – 39514руб.00 коп..

По видам дохода: платное обучение – 14626547 руб.10 коп., предоставление общежития – 1918943 руб.71 коп., проведение спортивных мероприятий– 39500 руб., прочие доходы –1413551 руб. 66 коп..

РАСХОДЫ за счет средств от приносящей доход деятельности производились согласно плана финансово-хозяйственной деятельности, всего –18542223 руб. 56 коп. В том числе по кодам аналитики:

111 «Фонд оплаты труда казенных учреждений » - 7223140 руб.18 коп. (в т.ч. зарплата КОСГУ 211 – 7201224 руб.55 коп.; социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266 – 21915 руб. 63 коп.)

112 «Иные выплаты персоналу казенных учреждений» - 75231 руб.86 коп. (КОСГУ 226)

119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников»-2171270 руб.72 коп.

243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта» - 47246 руб.00 коп.

244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 5468349 руб.44 коп.:

(В т.ч. услуги связи –107392 руб 70 коп; транспортные услуги- 79800 руб.; коммунальные услуги – 36351 руб.79 коп., содержание имущества –1277298 руб. 04 коп, прочие работы и услуги –1991372 руб. 15 коп; страхование автотранспорта- 17577 руб.34 коп., увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов – 35197 руб.00 коп., увеличение стоимости ГСМ – 281310 руб. 95 коп; увеличение стоимости строительных материалов –53069 руб. 77 коп; увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) – 1007519 руб. 36 коп; увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения – 581460 руб.34 коп.).

247 «Закупка энергетических ресурсов» - 3374443 руб.92 коп.

340 «Стипендии» -18400 руб.00 коп.

851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога»- 104626 руб.00 коп.

852 «Уплата прочих налогов и сборов»- 59251,50

853 «Уплата иных платежей» -263 руб.94 коп. (плата за экологию)

РАСХОДЫ по субсидии на выполнение государственного задания производились согласно плана финансово-хозяйственной деятельности, всего –147111980 руб.56 коп. В том числе по кодам аналитики:

111 «Фонд оплаты труда казенных учреждений » -91931535 руб.00 коп. (в т.ч. зарплата КОСГУ 211 – 91561559,02 социальные выплаты и компенсации персоналу в денежной форме КОСГУ 266 – 369975,98)

112 «Иные выплаты персоналу казенных учреждений» -131485 руб.70 коп. (КОСГУ 226 – 119985,70; КОСГУ 212 – 11500,00)

113 «Иные выплаты учреждений привлекаемым лицам» - 290049,20

119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников» - 27636475 руб.64 коп.(КОСГУ 213)

244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 20234518 руб.44 коп.:

(В т.ч. услуги связи – 190771,00, коммунальные платежи- 200659,00, содержание имущества –2517808,00, прочие работы и услуги –1735914,00; страхование автотранспорта – 10600,00; приобретение основных средств – 11999886,44; увеличение стоимости лекарственных препаратов и медикаментов – 19476,22 увеличение стоимости ГСМ –216120 руб. 53 коп; увеличение стоимости строительных материалов –911540 руб. 84 коп; мягкого инвентаря – 553446 руб.00 коп., увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) –1838126 руб. 41 коп; увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения – 10770,00, увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений – 29400-00.

247 «Закупка энергетических ресурсов»- 6079568 руб.58 коп.

851 «Уплата налога на имущество организаций и земельного налога»- 808348 руб.00 коп.

Остаток средств субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2024г. составляет 201554 руб.02 коп. (на счете).

Причина образования остатка по кодам аналитики :

112 «Иные выплаты за исключением заработной платы» - уменьшение количества командировок

113 «Иные выплаты учреждений привлекаемым лицам» - экономия средств;

119 «Начисления на выплаты по оплате труда» - применение регрессивной шкалы ставок налогов и тарифов страховых взносов, выплаты из фонда оплаты труда сумм, не подлежащих обложению страховыми взносами

851 «Прочие расходы»- уменьшение остаточной стоимости имущества

Остаток средств по приносящей доход деятельности составляет: всего - 167215 руб.38 коп. (на счете 130 код).

РАСХОДЫ по целевой субсидии всего: 83176877 руб.90 коп. В том числе по кодам аналитики:

340 «Стипендия» - 4382600 руб.00 коп.

243 «Закупка товаров, работ и услуг в целях капитального ремонта» - 63997432 руб.66 коп.(225 – 63037432,66; 226- 960000)

244«Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 12858445,31 (225- 2061445,31; 226- 297000,00; 310 – 10500000,00)

111 «Фонд оплаты труда казенных учреждений» - 1390785 руб.00 коп. (211- 1387383,32; 266 – 3401,68)

119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников» - 418945 руб.16 коп.

Остаток целевой субсидии за 2022 год по выплатам кураторам в размере 128669 руб. 77 коп. возвращен в бюджет.

Остаток средств целевой субсидии составил 8262324 руб.53 коп.(на счете 21366X54210)

Причины образования остатка средств:

1. Начисление взносов на травматизм работнику в размере 60% от установленного страхового тарифа
2. Нарушение подрядчиком срока выполнения работ по договору

Плановые назначения и фактические расходы представлены в таблице:

	Утвержденные плановые назначения по расходам	Фактические расходы
Субсидия на выполнение государственного задания	147313534 руб.58 коп.	147111980 руб.56 коп.
Субсидия на иные цели	91310532 руб. 66 коп.	83048208 руб.13 коп.
Приносящая доход деятельность	19150056 руб. 61 коп.	18542223 руб. 56 коп.

К форме 0503769 (5) кредиторская

Отклонения по строке 0704(...) 340 302. 96 на сумму 83539,00 объясняется возвратом средств в банк на расчетный счет.

К форме 0503769 (2) кредиторская

Отклонения по строке 0704(...) 244 302. 25 на сумму 23300,00 объясняется возвратом средств в банк на расчетный счет.

К форме 0503769 (4) кредиторская

Отклонения по строке 0704(...) 111 302. 11 на сумму 5475,79 объясняется возвратом средств в банк на расчетный счет.

Отклонения по строке 0704(...) 244 302. 25 на сумму 72313,00 объясняется возвратом средств в банк на расчетный счет.

Отклонения по строке 0704(...) 244 302. 31 на сумму 436025,00 объясняется возвратом средств в банк на расчетный счет средств, перечисленных по контрактам ИП Беляковой Т.В.

5. Анализ показателей финансовой отчетности

Просроченной кредиторской задолженности Колледж не имеет.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит текущий характер.

Инвентаризация задолженности по требованию Минфина по состоянию на 01.07.2023г. проведена.

Сверка с ФНС о наличии сальдо Единого Налогового Счета проведена, получена Справка.

Списания безнадежной задолженности по платежам в ФБ не проводилось в связи с ее отсутствием.

Колледжу принадлежат два земельных участка площадью 42045 и 4884 кв.м. Кадастровая стоимость участков изменена. На основании выписки из ЕГРН дата внесения сведений о кадастровой стоимости 13.01.2023г.

6. Прочие вопросы деятельности

В отчетном периоде бухгалтерский учет и отчетность осуществлялись в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных), бюджетных и автономных учреждений», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (в редакции от 06.04.2020) с изменениями, внесенными приказами Министерства финансов Российской Федерации от 30.01.2020 №11н и 06.04.2020 № 53н (далее – Инструкция № 33н), письмами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства по вопросам бухгалтерского учета и отчетности бюджетных учреждений.

В соответствии с пунктом 6 Инструкции № 33н Росрезерв в рамках своих полномочий разработал и утвердил приказ от 21.11.2023 № 320 «О сроках представления годовой и квартальной бюджетной, бухгалтерской и управленческой отчетности организациями системы государственного материального резерва в 2024 году», которым установлены сроки представления бухгалтерской отчетности для подведомственных бюджетных учреждений.

ФГБОУ Колледж Росрезерва в части операций по осуществлению в

соответствии со статьей 9.2 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» полномочий Росрезерва по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, представил в Росрезерв бюджетную отчетность, в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Директор

И.Н.ЮРГИНА

Главный бухгалтер

С.В.АНДРЕЕВА