

**ОТЧЕТ
ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

на 01 октября 2022 г.

Учреждение ГАПОУ «Кузбасский художественный колледж»
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель Министерство культуры и национальной политики Кузбасса
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
 Вид финансового обеспечения (деятельности) 2. собственные доходы учреждения
 Периодичность: квартальная, годовая
 Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503737
Дата	01.10.2022
по ОКПО	02176950
по ОКТМО	32701000
по ОКПО	
Глава по БК	004
по ОКЕИ	383

1. Доходы учреждения

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы - всего	010		9 151 000,00	5 348 152,95	1 758 849,40	211 935,00		7 318 937,35	1 832 062,65
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ), КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ	040	130	9 479 640,00	5 402 573,95	1 758 849,40	211 935,00		7 373 358,35	2 106 281,65
ШТРАФЫ, ПЕНИ, НЕУСТОЙКИ, ВОЗМЕЩЕНИЯ УЩЕРБА	050	140	25 000,00	25 000,00				25 000,00	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	060	150	85 000,00	74 300,00				74 300,00	10 700,00
ДОХОДЫ ОТ ОПЕРАЦИЙ С АКТИВАМИ (стр. 092+ стр. 093 + стр. 094 + стр. 095), в том числе:	090	400	61 360,00	51 360,00				51 360,00	10 000,00
от выбытий материальных запасов	095	440	61 360,00	51 360,00				51 360,00	10 000,00
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	100	180	- 500 000,00	- 205 081,00				- 205 081,00	- 294 919,00

2. Расходы учреждения

Форма 0503737 с.2

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы - всего в том числе:	200	х	9 988 072,05	7 272 237,71	-	- 27 202,45	-	7 245 035,26	2 743 036,79
РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ В ЦЕЛЯХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ФУНКЦИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ (МУНИЦИПАЛЬНЫМИ) ОРГАНАМИ, КАЗЕННЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ, ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ (стр. 110 + стр. 130)		100	4 761 000,00	3 346 403,47		- 26 775,00		3 319 628,47	1 441 371,53
РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ КАЗЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ (стр. 111 + стр. 112 + стр. 113 + стр. 119)		110	4 761 000,00	3 346 403,47		- 26 775,00		3 319 628,47	1 441 371,53
Фонд оплаты труда учреждений		111	3 530 000,00	2 501 591,41				2 501 591,41	1 028 408,59
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда		112	174 000,00	168 781,00		- 26 775,00		142 006,00	31 994,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений		119	1 057 000,00	676 031,06				676 031,06	380 968,94
ЗАКУПКА ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД (стр. 220 + стр. 240)		200	3 614 934,05	2 315 452,85		- 427,45		2 315 025,40	1 299 908,65
ИНЫЕ ЗАКУПКИ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД (стр. 241 + стр. 243 + стр. 244 + стр. 245 + стр. 247)		240	3 614 934,05	2 315 452,85		- 427,45		2 315 025,40	1 299 908,65
Прочая закупка товаров, работ и услуг		244	3 086 934,05	1 888 959,93		- 427,45		1 888 532,48	1 198 401,57
Закупка энергетических ресурсов		247	528 000,00	426 492,92				426 492,92	101 507,08
ИНЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ АССИГНОВАНИЯ (стр. 810 + стр. 830 + стр. 850 + стр. 860+ стр. 880)		800	1 612 138,00	1 610 381,39				1 610 381,39	1 756,61
УПЛАТА НАЛОГОВ, СБОРОВ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ (стр. 851 + стр. 852 + стр. 853)		850	1 612 138,00	1 610 381,39				1 610 381,39	1 756,61
Уплата прочих налогов, сборов		852	12 000,00	11 625,00				11 625,00	375,00
Уплата иных платежей		853	1 600 138,00	1 598 756,39				1 598 756,39	1 381,61
Результат исполнения (дефицит / профицит)	450	х	- 837 072,05	- 1 924 084,76	1 758 849,40	239 137,45	-	73 902,09	х

3. Источники финансирования дефицита средств учреждения

Форма 0503737 с.3

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Источники финансирования дефицита средств - всего (стр. 520 + стр.590+ стр. 620 + стр. 700 + стр. 730 + стр. 820 + стр. 830)									
в том числе:	500		837 072,05	1 924 084,76	1 758 849,40	- 239 137,45	-	- 73 902,09	910 974,14
<i>внутренние источники</i>									
из них:	520		-	-	-	-	-	-	-
<i>Движение денежных средств</i>	590	x	-	-	-	-	-	-	-
поступление денежных средств прочие	591	510							
выбытие денежных средств	592	610							
<i>Внешние источник</i>									
из них:	620		-	-	-	-	-	-	-

4. Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Произведено возвратов				итого
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	
1	2	3	4	5	6	7	8
Возвращено остатков субсидий прошлых лет, всего	910	x					
Возвращено расходов прошлых лет, всего	950						

Руководитель _____
(подпись)

Главный бухгалтер _____
(подпись)



Нохрина Т.В. _____
(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Филиппьева М.П. _____
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Исполнитель

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) _____
(должность) _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

_____ _____
(должность) _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи) _____
(телефон, e-mail)

12 10 2022

**ОТЧЕТ
ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

на 01 октября 2022 г.

Учреждение: ГАПОУ «Кузбасский художественный колледж»

Обособленное подразделение: _____

Учредитель: Министерство культуры и национальной политики Кузбасса

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя: _____

Вид финансового обеспечения (деятельности): 4 субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503737
Дата	01.10.2022
по ОКПО	02178950
по ОКТМО	32701000
по ОКПО	
Глава по БК	004
по ОКЕИ	383

1. Доходы учреждения

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы - всего	010		54 192 800,00	39 256 200,00	-	-	-	39 256 200,00	14 936 600,00
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ), КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ	040	130	54 192 800,00	39 256 200,00				39 256 200,00	14 936 600,00

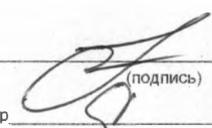
2. Расходы учреждения

Форма 0503737 с.2

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы - всего в том числе:	200	х	54 204 028,01	33 968 767,20	-	-	-	33 968 767,20	20 235 260,81
РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ В ЦЕЛЯХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ФУНКЦИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ (МУНИЦИПАЛЬНЫМИ) ОРГАНАМИ, КАЗЕННЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ, ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ (стр. 110 + стр. 130)		100	43 795 800,00	27 923 934,90	-	-	-	27 923 934,90	15 871 865,10
РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ КАЗЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ (стр. 111 + стр. 112 + стр. 113 + стр. 119)		110	43 795 800,00	27 923 934,90	-	-	-	27 923 934,90	15 871 865,10
Фонд оплаты труда учреждений		111	33 550 700,00	21 603 193,67	-	-	-	21 603 193,67	11 947 506,33
Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда		112	70 000,00	50 015,00	-	-	-	50 015,00	19 985,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений		119	10 175 100,00	6 270 726,23	-	-	-	6 270 726,23	3 904 373,77
ЗАКУПКА ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД (стр. 220 + стр. 240)		200	10 390 228,01	6 035 990,30	-	-	-	6 035 990,30	4 354 237,71
ИНЫЕ ЗАКУПКИ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД (стр. 241 + стр. 243 + стр. 244 + стр. 245 + стр. 247)		240	10 390 228,01	6 035 990,30	-	-	-	6 035 990,30	4 354 237,71
Прочая закупка товаров, работ и услуг		244	7 290 228,01	4 612 439,91	-	-	-	4 612 439,91	2 677 788,10
Закупка энергетических ресурсов		247	3 100 000,00	1 423 550,39	-	-	-	1 423 550,39	1 676 449,61
ИНЫЕ БЮДЖЕТНЫЕ АССИГНОВАНИЯ (стр. 810 + стр. 830 + стр. 850 + стр. 860+ стр. 880)		800	18 000,00	8 842,00	-	-	-	8 842,00	9 158,00
УПЛАТА НАЛОГОВ, СБОРОВ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ (стр. 851 + стр. 852 + стр. 853)		850	18 000,00	8 842,00	-	-	-	8 842,00	9 158,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога		851	12 000,00	5 683,00	-	-	-	5 683,00	6 317,00
Уплата прочих налогов, сборов		852	6 000,00	3 159,00	-	-	-	3 159,00	2 841,00
Результат исполнения (дефицит / профицит)	450	х	- 11 228,01	5 287 432,80	-	-	-	5 287 432,80	х

4. Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Произведено возвратов				итого
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	
1	2	3	4	5	6	7	8
Возвращено остатков субсидий прошлых лет, всего	910	х					
Возвращено расходов прошлых лет, всего	950		11 228,01				11 228,01

Руководитель _____

 (подпись)
 Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Нохрина Т.В.
 (расшифровка подписи)
 Руководитель финансово-экономической службы _____
 (подпись)
 Филиппева М.П.
 (расшифровка подписи) _____
 (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

 (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)
 Руководитель _____
 (уполномоченное лицо) _____
 (должность) _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____
 Исполнитель _____
 (должность) _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____
 (телефон, e-mail) _____

« 12 » 10 2021 г.

**ОТЧЕТ
ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

на 01 октября 2022 г.

Учреждение

ГАПОУ «Кузбасский художественный колледж»

Обособленное подразделение

Учредитель

Министерство культуры и национальной политики Кузбасса

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Вид финансового обеспечения (деятельности)

5.субсидии на иные цели

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

Форма по ОКУД

КОДЫ

0503737

Дата

01.10.2022

по ОКПО

02176950

по ОКТМО

32701000

по ОКПО

Глава по БК

004

по ОКЕИ

383

1. Доходы учреждения

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы - всего	010		6 949 396,00	5 727 396,00	-	-	-	5 727 396,00	1 222 000,00
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	060	150	6 949 396,00	5 727 396,00				5 727 396,00	1 222 000,00

2. Расходы учреждения

Форма 0503737 с.2

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений					Сумма отклонения
				через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы - всего									
в том числе:	200	х	6 949 396,00	4 981 066,93	-	-	-	4 981 066,93	1 968 329,07
РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ В ЦЕЛЯХ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ФУНКЦИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ (МУНИЦИПАЛЬНЫМИ) ОРГАНАМИ, КАЗЕННЫМИ УЧРЕЖДЕНИЯМИ, ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ (стр. 110 + стр. 130)		100	1 624 896,00	1 085 506,89				1 085 506,89	539 389,11
РАСХОДЫ НА ВЫПЛАТЫ ПЕРСОНАЛУ КАЗЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ (стр. 111 + стр. 112 + стр. 113 + стр. 119)		110	1 624 896,00	1 085 506,89				1 085 506,89	539 389,11
Фонд оплаты труда учреждений		111	1 248 000,00	843 033,92				843 033,92	404 966,08
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений		119	376 896,00	242 472,97				242 472,97	134 423,03
ЗАКУПКА ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД (стр. 220 + стр. 240)		200	3 613 000,00	2 667 801,40				2 667 801,40	945 198,60
ИНЫЕ ЗАКУПКИ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) НУЖД (стр. 241 + стр. 243 + стр. 244 + стр. 245 + стр. 247)		240	3 613 000,00	2 667 801,40				2 667 801,40	945 198,60
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества		243	3 000 000,00	2 424 781,40				2 424 781,40	575 218,60
Прочая закупка товаров, работ и услуг		244	613 000,00	243 020,00				243 020,00	369 980,00
СОЦИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ И ИНЫЕ ВЫПЛАТЫ НАСЕЛЕНИЮ (стр. 320 + стр. 340 + стр. 350 + стр. 360)		300	1 711 500,00	1 227 758,64				1 227 758,64	483 741,36
СОЦИАЛЬНЫЕ ВЫПЛАТЫ ГРАЖДАНАМ, КРОМЕ ПУБЛИЧНЫХ НОРМАТИВНЫХ СОЦИАЛЬНЫХ ВЫПЛАТ (стр. 321 + стр. 323)		320	180 000,00	144 000,00				144 000,00	36 000,00
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств		321	180 000,00	144 000,00				144 000,00	36 000,00
Стипендии		340	1 531 500,00	1 083 758,64				1 083 758,64	447 741,36
Результат исполнения (дефицит / профицит)	450	х	-	746 329,07	-	-	-	746 329,07	х

4. Сведения о возвратах остатков субсидий и расходов прошлых лет

Наименование показателя	Код строки	Код аналитики	Произведено возвратов				итого
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	некассовыми операциями	
1	2	3	4	5	6	7	8
Возвращено остатков субсидий прошлых лет, всего	910	х					
Возвращено расходов прошлых лет, всего	950						

Руководитель _____
 (подпись)

Главный бухгалтер _____
 (подпись)

Нохрина Т.В.
 (расшифровка подписи)

Филиппева М.П.
 (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель _____
 (уполномоченное лицо) _____
 (должность) _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____
 (расшифровка подписи) _____
 (должность) _____
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи) _____
 (телефон, e-mail)

Исполнитель

" 12 " 10 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 октября 2022 года

Учреждение: ГАПОУ "Кузбасский художественный колледж"
Обособленное подразделение:
Учредитель: Министерство культуры и национальной политики Кузбасса
Наименование органа, осуществляющего функции учредителя:
Периодичность: квартальная годовая
Единица измерения: руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2022
по ОКПО	
по ОКЕИ	383

Отчет об исполнении бюджета составлен в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011г № 33Н

В состав отчета за третий квартал 2022г. входят:

1. Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737);
2. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738);
3. Пояснительная записка к балансу учреждения (ф. 0503760)
4. форма 0503766 «Сведения об исполнении плана ФХД»;
5. форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»;
6. форма 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса учреждения»;
7. форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»;
8. Информация по доходам АУ и БУ (в электронном виде);
9. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по расходам (ИДК) (в электронном виде);
10. Расшифровка отклонений к ИДК (в электронном виде).

1. Организационная структура

28 декабря 2020 года распоряжением правительства Кемеровской области –Кузбасса № 856-р путем изменения типа и наименования Государственного профессионального образовательного учреждения "Кемеровский областной художественный колледж» (созданного в соответствии с решением Министерства Культуры РСФСР №1044 от 14.09.1972г.) создано Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение «Кузбасский художественный колледж» ". Юридический адрес: 650002, г.Кемерово, пр. Шахтеров,29.

Учреждение является юридическим лицом, функционирующим в соответствии с законодательством РФ и Уставом, выступает истцом и ответчиком в суде, имеет гербовую печать и штамп со своим наименованием

Учреждение является некоммерческой организацией. Уставную деятельность осуществляет на основании лицензии на осуществление образовательной деятельности рег.№15817, серия 42Л01 №0002864 от 01.03.2016г., выданной Государственной службой по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области и свидетельства о государственной аккредитации рег. №3424 серия 42А03№0000204 от 15.03.2019 г., выданного Государственной службой по надзору и контролю в сфере образования Кемеровской области (действительно до 15.03.2025г.). В соответствии с ней учреждение имеет право заниматься образовательной деятельностью в сфере среднего профессионального образования по коду укрупненных групп профессий 54.00.00, по следующим образовательным программам: Дизайн (по отраслям) 54.02.01, Декоративно-прикладное искусство и народные промыслы 54.02.02, Живопись (по видам) 54.02.05. Учреждение по согласованию с учредителем имеет право организовывать курсы повышения квалификации, подготовительные курсы.

Государственная услуга, которую оказывает учреждение - реализация основной профессиональной образовательной программы среднего профессионального образования углубленной подготовки при очной форме получения образования.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказом Минфина РФ № 157-Н "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 инструкций по его применению." и Приказом Минфина РФ 174-н " Об утверждении плана счетов бюджетного учета бюджетных учреждений и инструкции по его применению" в программе 1С бухгалтерия для бюджетных учреждений.

2. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Вид деятельности 2

«Собственные доходы учреждения»

Плановые назначения по собственным доходам учреждения на 2022 год составляют 9 151 000,00 рублей. Исполнено плановых назначений по состоянию на 01.10.2022 года по поступлениям от оказания платных услуг на 7 318 937,35 рублей, что составило 79,98% плановых показателей. В аналогичный период 2021 года учреждением было получено 6 659 289,94 рубля, что на 9% меньше чем в текущем году. Доходы получены от оказания услуг на платной основе. Рост доходов обусловлен увеличением количества обучающихся на платной основе.

За 9 месяцев 2022 года: уплачено налога на прибыль 205 081,00 рублей;

осуществлен возврат обучающимся 45 754,00 рублей;

возвращен в кассу подотчет 427,45 рублей по косгу 342, 26775,00 рублей возврат командировочных по косгу 226.

Наше учреждение операции по учету поступлений и расходованию доходов от услуг оказываемых на платной основе осуществляет через лицевой счет в УФК № 30396Е85380.

Вид деятельности 4

«Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»

Плановые назначения по субсидиям на выполнение государственного задания в 2022 год составили 54 192 800,00 рублей .

Исполнено плановых назначений за 9 месяцев 2022г на сумму 39 256 200,00 рублей, что составляет 72,4 % от плана.

В апреле 2022 года на лицевой счет учреждения осуществлен возврат дебиторской задолженности прошлого года от ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» на сумму 11 228,01 руб. данная операция отражена в строках отчета 591 и 950.

Наше учреждение операции с субсидиями осуществляет через лицевой счет в УФК по Кемеровской области-Кузбассу № 30396Е85380.

Вид деятельности 5

«Субсидии на иные цели»

Плановые назначения по субсидиям на иные цели на 2022 год, составили 6 949 396,00 рублей. Исполнено плановых назначений с начала 2022 года на сумму 5 727 396,00 рублей, что составляет 82,4 %.

В мае произведен возврат платежа, ошибочно перечисленный на капитальный ремонт в сумме 130 000,00 рублей;

Учреждение операции с субсидиями на иные цели осуществляет через л/сч. 31396Е85380 в УФК по Кемеровской области-Кузбассу.

3. Анализ показателей финансовой отчетности учреждения.

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

В соответствие с письмом Министерства Финансов Российской Федерации от 26.03.2012 № 02-06-07/2335 в сведениях на конец отчетного периода отражены остатки по счету 0 201 11 000 и 2 201 34 000 и 2 201 23 00.

На отчетную дату остаток по лицевому счету 201 11 000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства» по виду деятельности 2 составил 892 091,89 руб. Остаток на лицевом счете учреждения зарезервирован для оплаты принятых обязательств по заработной плате и отпускных работников, срок исполнения которых еще не наступил.

В кассе учреждения (счет 2 201 34 000) - остаток 1 587,45 руб. Наличными денежными средствами осуществляются расчеты за услуги столовой. В учреждении в 1 квартале 2021 года был запущен эквайринг Сбербанка для возможности расчета за услуги столовой с использованием платежных карт. Остаток денежных средств в банке по эквайрингу (счет 2 201 23 000) 17 294,80 рублей.

Остаток по лицевому счету 30 на 01.10.2022г по виду деятельности 4 составил 5 298 660,81 рублей. Основная доля остатка составляет заработная плата с начислениями срок выплаты 13-е число месяца, следующего за отчетным, а также отпускные работников колледжа.

Остаток по лицевому счету 31 на 01.10.2022г. по виду деятельности 5 составил 746 329,07 рублей. Это:

- 132 889,11 рублей на выплату за классное руководство и страховых взносов срок выплаты 13-е число, следующего за отчетным;
- 585 218,60 рублей на оплату договора по капитальному ремонту срок выполнения которого еще не наступил;
- 16 241,36 рублей - сумма стипендиального фонда – срок выплаты июль 2022 года;
- 21 980,00 рублей на изготовление каталогов, ожидается поставка.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)

Кредиторская задолженность по вд 2 на 01.10.2022г составляет 451 005,50 рубля, что на 39,2 % больше чем в аналогичном периоде 2021 года. Из них: 89 225 рубля (в 2021 году 90 900,00 рубля) по договорам на оказание образовательных услуг на платной основе, по оплате труда и начислениям на оплату труда и удержаниям из заработной платы – 317 792,85 (в 2021 году – 151 933,50) рублей. Рост кредиторской задолженности по заработной плате обусловлен ростом заработной платы работников колледжа из внебюджетных источников.

Кредиторская задолженность по вд 4 составляет 3 182 671,53 рубля, что на 1 047 283,95 рублей больше чем на конец 3 квартала 2021 года. Основная доля кредиторской задолженности это сумма заработной платы и начислений на оплату труда за сентябрь 2022 года, оплата прочих услуг (охрана и т.д.), приобретение библиотечного фонда.

Дебиторской задолженностью по расходам вд 5 составляет 810 925,98 рубля. Это суммы авансов, перечисленных по договорам, срок исполнения которых наступит в 3 квартале 2022 года.

Кредиторская задолженность по вд 5 на конец отчетного периода составила 478 544,59 рублей (на выплату за классное руководство и страховых взносов, оплата кап.ремонта).

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

4. Прочее.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности по расходам

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

Сумма отклонений в отчете:

по вд. 2 равна -39 112,00 руб. в том числе: по коду 310 - 41 612,00 рублей передано на ВФО 4, а также безвозмездного получения ОС на сумму 2 500,00 рублей

по вд. «4» равна 279 879,94 руб. сложилась в результате:

49 495,95 рублей оприходованы излишки МЗ (ранее списанные на текущий ремонт);

изготовления основных средств из материалов силами работников колледжа на 38 188,11 рублей;

получено с других ВФО 241 612,00 рублей;

- 11 228,01 рубля – сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет по коду косгу 343;

- 21 049,38 рубля реклассификация с кода КОСГУ 344 на КОСГУ 347.

- 17 138,73 рубля реклассификация с кода КОСГУ 346 на КОСГУ 347.

по вд. 5 равна -200 000,00 руб. : по коду 310 - 200 000,00 рублей передано на ВФО 4.

Остатки на начало года в Информациях по видам деятельности 4 изменились на -206 835,20 рублей исправление ошибок прошлых лет (уменьшена сумма материальных запасов) .

Остатки на начало года в Информациях по видам деятельности 2, 5 не изменились.

В отчет в связи с отсутствием показателей, не включены формы:

-ф. 0503295 «Отчет об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения» в связи с отсутствием судебных решений;

Директор

Главный бухгалтер




Нохрина Т.В.

Филипьева М.П.