

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
УЧРЕЖДЕНИЯ**

		на «01» января 2024 г.	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Санкт-Петербургское государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Оптико-механический лицей»	Дата	0503760 01.01.2024
Учреждение			по ОКПО	02534059
Обособленное подразделение				
Учредитель		Комитет по образованию Санкт-Петербурга	по ОКАТО	40273563000
Наименование органа, осуществляющего			по ОКПО	
полномочия учредителя			Глава по БК	823
Периодичность: годовая			к Балансу по форме	0503730
Единица измерения:	Рубли		по ОКЕИ	383

Пояснительная записка за 2023 год

Санкт-Петербургское государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Оптико-механический лицей» является некоммерческой организацией, руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, Законом РФ «Об образовании» и другими ФЗ, решениями Правительства РФ, постановлениями и распоряжениями Губернатора и Правительства Санкт-Петербурга, распорядительными документами органов управления образования всех уровней, нормативными актами Учредителя, а также Уставом и локальными актами учреждения.

Организационно-правовая форма ОКОПФ: 72-Бюджетные учреждения

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД: 85.21 Образование профессиональное среднее.

Местонахождения (юридический адрес) СП ГБПОУ «ОМЛ»: Российская Федерация, 195197, г. Санкт-Петербург, пр. Полюстровский, д.61, литера А.

Учредителем СП ГБПОУ «ОМЛ» является Комитет по образованию г. Санкт-Петербурга.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет, обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления (недвижимое, особо ценное имущество). Собственником этого имущества является учредитель. Учреждение не вправе совершать сделки, возможными последствиями которых является отчуждение или обременение закрепленного за ним имущества.

Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Основным предметом деятельности учреждения является реализация основных профессиональных образовательных программ среднего (полного) образования, образовательных программ профессиональной подготовки, дополнительных образовательных программ.

Бухгалтерский учет автоматизирован - ведется в программе 1С-предприятие, начисление заработной платы осуществляется в программе "1С-ЗКГУ". Бухгалтерия состоит из 5 человек.

Штатное расписание на 01.01.2024 составляет 171,53 штатных единиц, из них – 64,38 штатных единиц педагогического персонала, мастеров производственного обучения – 39,06 штатные единицы.

Контингент обучающихся (с учетом выпуска) на 01.01.2024 год составляет 674 человек, количество групп 31.

Источниками финансового обеспечения являются:

- Субсидии учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;
- Субсидия на иные цели (Расходы на реализацию мер социальной поддержки, Расходы на развитие профессионального образования в Санкт-Петербурге).
- Поступления от оказания услуг (выполнения работ), осуществляемых на платной основе.

Порядок предоставления субсидий из бюджета Санкт-Петербурга государственным бюджетным и автономным учреждениям Санкт-Петербурга определен постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 29.12.2016 № 1271 на основании Закона Санкт-Петербурга от 29 ноября 2022 года N 66-104 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», в соответствии с которым распоряжением Комитета финансов Санкт-Петербурга от 16.03.2017 № 21-р утверждены типовые формы соглашений о предоставлении из бюджета Санкт-Петербурга субсидий государственным бюджетным и автономным учреждениям Санкт-Петербурга.

Учреждение осуществляет отдельный учет расходов по видам деятельности в зависимости от источников доходов, в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год:

- Субсидии на выполнение государственного задания в сумме 145 569 142,47 руб. с учетом остатка средств на начало года.

- Субсидии на иные цели в сумме 28 494 362,47 руб. с учетом остатка средств на начало года;

- Собственные доходы в сумме 3 095 504,08 руб. с учетом остатка средств на начало года.

Исполнение кассового плана за 12 месяцев 2023 года составило:

- Субсидии на выполнение государственного задания 99%.

- Субсидии на иные цели 98%.

- Собственные доходы 70%.

Информация об исполнении учреждением плана ПФХД отражена в Форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» в разрезе вида финансового обеспечения.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения».

На 01.01.2023 год на лицевом счете учреждения имелись неиспользованные остатки субсидий прошлых лет на счете 4 201 11 в размере 113 642,47 руб.

КОСГУ 223 – 57 596,97 руб.; КОСГУ 226– 18 442,33 руб.; КОСГУ 266– 23 287,26 руб.; КОСГУ 346– 8 050,00 руб.; КОСГУ 310– 6 265,91 руб. Данная экономия была израсходована в 1-ом квартале 2023 года.

На 01.01.2023 год на лицевом счете учреждения имелись неиспользованные остатки субсидий прошлых лет на счете 5 201 11 в размере 2 090 712,32 руб. (1 077 948,98 руб. осмечен на те же цели и израсходован в 1-ом квартале 2023г.; 1 012 763,34 руб. возвращен в бюджет СПб)

Остатки финансирования образовались:

- по целевой статье 0330040650 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки по обеспечению питания в государственных образовательных учреждениях» (2 084 879,44 руб.) из них: по КОСГУ 226 – 2 052 629,04 руб., по КОСГУ 262 - 32 250,40 руб. Возвращена в бюджет сумма в размере 980 297,94 руб., 1 072 331,10 руб. осмечены и израсходованы в 1-ом квартале 2023 года.

- по целевой статье 0310040240 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам государственных учреждений» КОСГУ 263 – 215,00 руб. Данные средства образовались в связи с округлением при выделении средств учреждению. Остаток в размере 215,00 руб. возвращен в бюджет.

- по целевой статье 0230053630 «Расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство(кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья» КОСГУ 211 – 3 994,06 руб. (в связи с перерасчетом отпускных), КОСГУ 213 - 1 623,82 руб. (в связи с превышением предельной величины облагаемой базы у сотрудников). Данный остаток был осмечен и израсходован в 1-ом квартале 2023 года.

На 01.01.2023 год на лицевом счете учреждения имелись неиспользованные остатки прошлых лет на счете 2 201 11 в размере 2 695 049,58 руб. Данные средства расходовались в течение всего 2023 года.

На 01.01.2024 год имеется остаток на лицевом счете, по коду вида финансового обеспечения:

612- Субсидии на иные цели в размере 461 444,26 руб. из них:

- 44 559,90 руб. по целевой статье 0230053630 «Расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство(кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья» КОСГУ 211 - 28 393,88 руб. (в связи с перерасчетом отпускных), КОСГУ 213 – 12 032,57 руб. (в связи с превышением предельной величины облагаемой базы у сотрудников), КОСГУ 266 - 4 133,45 руб. (не возможно точно рассчитать кол-во человек, которые уходят на больничный за счет средств работодателя). Данные остатки будут осмечены на те же цели и израсходованы в 1-ом квартале 2024 года.;

- 416 874,36 руб. по целевой статье 0330040650 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки по обеспечению питания в государственных образовательных учреждениях», из них:

КОСГУ 226 – 414 027,36 руб. (обеспечение питанием планировалось 85% от общего объема контингента, фактическое обеспечение питание составило 83%). Данный остаток будет осмечен и израсходован в 1-ом квартале 2024 года.

КОСГУ 262 - 2 847,00 руб. (компенсация питания). Средства вернулись на лицевой счет учреждения 29.12.2023 г. в связи с закрытием карты обучающимся. Данный остаток будет осмечен и израсходован в 1-ом квартале 2024 года.;

- 10,00 руб. по целевой статье 0310040240 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам государственных учреждений» КОСГУ. Данные средства образовались в связи с округлением при выделении средств учреждению. Остаток будет возвращен в доход бюджета.

611- Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в размере 1 206 089,79 руб. из них:

- по КОСГУ 221 в размере 11 532,00 руб. :

- 708,98 руб.- Кредиторская задолженность по ПАО «Ростелеком» за декабрь 2023 года,
- 10 823,02 руб. – Экономия в связи с уменьшением цены контракта;

- по КОСГУ 223 в размере 178 584,36 руб. :

- 24 616,22 руб. - Кредиторская задолженность по АО «Невский экологический оператор» за декабрь 2023 года,
- 14 052,07 руб. - Кредиторская задолженность по АО «Петербургская сбытовая компания» за декабрь 2023 года,
- 139 916,07 руб. – Экономия в связи с уменьшением цены контракта по ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга".

- по КОСГУ 225 в размере 518 850,00 руб. :

- 6 600,00 руб. - Кредиторская задолженность по АО «Петербургская сбытовая компания» (тех. обслуживание АСДС) за декабрь 2023 года,

- 32 250,00 руб. - Кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ИП Альянов Николай Николаевич (тех. обслуживание систем отопления)

- 480 000,00 руб. – Заключен договор «Выполнение работ по монтажу сплит-систем на участках учебной типографии и в серверной». Документы находятся на проверке в тех.надзоре.

- по КОСГУ 226 в размере 412 407,73 руб. Кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ООО «ОП «Нева.ком» (оказание услуг по организации охраны объекта) и ООО «Прессинформ» (подписка);

- по КОСГУ 266 в размере 18 932,58 руб. – Остаток денежных средств на расчетном счете, в связи с невозможностью точно спрогнозировать выплату пособий за первые три дня по временной нетрудоспособности за счет средств работодателя.

- по КОСГУ 310 в размере 36 256,63 руб.- Экономия образовалась в связи с расторжением контракта в декабре 2023 г.

- по КОСГУ 346 в размере 29 526,49 руб.- Экономия образовалась в связи с расторжением контракта в декабре 2023 г.

Все средства будут осмечены на те же цели и израсходованы в первом квартале 2024 года.

На 01.01.2024 год имеется остаток на лицевом счете по предпринимательской деятельности (на счете 2 201 11) в размере 1 177 018,43 руб. из них:

- по типу обеспечения 1500 в размере 1 113 225,51 руб.
- по типу обеспечения 1600 в размере 63 792,92 руб. – возмещение коммунальных услуг за 2023 год. Все средства будут осмечены и израсходованы в течении 2024 года.
Так же на **01.01.2024** год на счете 3 201 11 в размере 9 690,80 руб.- средства во временном распоряжении.

За 2023 год за счет средств по предпринимательской деятельности всего профинансирована по **КОСГУ 292 ВР 853** – 27,36 руб. Данные денежные средства были израсходованы на оплату за несоблюдение законодательства о налогах и страховых взносах и несвоевременное перечисление соответствующих платежей.

КОСГУ 297 ВР 853 – 100 000,00 руб. Данные средства были израсходованы на оплату членских взносов за 2023 и 2024 год.

За 12 месяцев 2023 года был произведен перерасчет средств по субсидиям на иные цели:

Уменьшение доходов:

- по коду субсидии 0260020540 «Расходы на организацию мероприятий по награждению обучающихся и работников системы образования Санкт-Петербурга» на сумму 183 400,00 руб. (Экономия образовалась в результате проведенных закупок).
- по коду субсидии 026E120620 «Расходы на обеспечение непрерывного и планомерного повышения квалификации руководящих и педагогических работников» на сумму 31 000,00 руб. (Сокращения расходов планового периода 2024 год по показателю ПФХД 1200).
- по коду субсидии 0330040650 "Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки по обеспечению питанием в государственных образовательных учреждениях" на сумму 1 136 279,69 руб. в связи с перерасчетом бюджета на 2023 год (изменение кол-во получателей).
- по коду субсидии 0330040730 «Расходы на предоставление дополнительных мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» на сумму 556 688,77 руб., в связи с перерасчетом контингента на 2023 год.

Увеличение доходов:

- по коду субсидии 0310041250 "Расходы на обеспечение стипендиями и иными мерами материальной поддержки обучающихся государственных профессиональных образовательных организаций" на сумму 340 500,00 руб. Потребность образовалась в связи с перерасчетом бюджета на 2023 год (прием нового контингента на 01.09.2023г.).
- по коду субсидии 0330040650 "Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки по обеспечению питанием в государственных образовательных учреждениях" на сумму 600 941,95 руб. Потребность образовалась в связи с перерасчетом бюджета на 2023 год (увеличение количества питающихся в связи с новым приемом на 01.09.2023г.)
- по коду субсидии 0310040240 «Расходы на реализацию дополнительных мер социальной поддержки работникам государственных учреждений» на сумму 8 900,00 руб. (Изменение количества получателей).
- по коду субсидии 026E120620 «Расходы на обеспечение непрерывного и планомерного повышения квалификации педагогических работников» на сумму 30 000,00 руб.
- в связи с распоряжением Комитета по образованию от 19.01.2023 №31-р/23 произошло увеличение доходов по целевой статье 0230053630 «Расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья» на сумму 2 369 640,00 руб.

За 12 месяцев 2023 года было произведено увеличение средств по субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) (в связи с перерасчетом базовых нормативов затрат на 2023 год), в размере 18 055 700,00 руб. из них: на ВР 244 – 4 110 300,00 руб., на ВР 111 – 13 945 400,00 руб. (на выплату заработной платы и ЕНП за 2023 год).

За 12 месяцев 2023 года был произведен перерасчет средств по приносящей доход деятельности:

Уменьшение доходов:

- по коду дохода 1500 - Поступления от оказания услуг (выполнения работ), осуществляемых на платной основе на сумму 2 354 834,73 руб. Данное уменьшение связано с отсутствием запланированных доходов.

Увеличение доходов:

- по коду дохода 1502 - Гранты в форме субсидий, в том числе предоставляемые по результатам конкурсов, поступившие от оказания услуг (выполнения работ), осуществляемых на платной основе на сумму 16 000,00 руб. в связи с поступлением Грантов (Правительственная стипендия).
- по коду дохода 1600 - Поступления от иной приносящий доход деятельности), на сумму 24 000,00 руб. в связи с поступлением Грантов (Правительственная стипендия).
- по коду дохода 1703 – Поступление от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия на сумму 15 289,23 руб.

Выплаты по заработной плате, стипендиям и социальным выплатам за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года составили:

*за счёт субсидий на выполнение государственного задания:

по КОСГУ 211 (заработная плата) – **86 386 403 руб. 13 коп.** ; размер средней заработной платы составляет – **73 859 руб. 52 коп.**, с учетом выплат на отдых и оздоровление педагогических работников.

по КОСГУ 213 – **25 399 705 руб. 30 коп.**

по КОСГУ 266 (ФОТ 3 дня) – **338 032 руб. 29 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **43 198 руб. 00 коп.**)

*за счет приносящей доход деятельности:

по КОСГУ 211 – **188 417 руб. 44 коп.**

по КОСГУ 213 – **53 414 руб. 94 коп.**

по КОСГУ 266 (ФОТ 3 дня) – **1 642 руб. 41 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **212 руб. 00 коп.**)

по КОСГУ 296 (Правительственная стипендия, с приносящей доход деятельности) – **40 000 руб. 00 коп.**

*за счет субсидий на иные цели:

по КОСГУ 296 (Стипендия) – **3 792 354 руб. 00 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **3 120 руб. 00 коп.**)

по КОСГУ 262 (Соц. поддержка детей сирот, компенсационная выплата на питание) – **3 470 011 руб. 23 коп.**

по КОСГУ 262 (Материальная помощь учащимся) – **108 846 руб. 00 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **1 157 руб. 00 коп.**)

по КОСГУ 262 (Компенсация затрат для организации отдыха и оздоровления педагогическим работникам) - **421 410 руб. 00 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **54 785 руб. 00 коп.**)

по КОСГУ 262 (Компенсационная выплата на питание) – **1 602 006 руб. 90 коп.**

по КОСГУ 211 (Вознаграждение за классное руководство) – **1 785 600 руб. 18 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **228 598 руб. 00 коп.**)

по КОСГУ 213 (Вознаграждение за классное руководство) – **539 231 руб. 25 коп.**

по КОСГУ 266 (ФОТ 3 дня) – **5 866 руб. 55 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **763 руб. 00 коп.**)

по КОСГУ 263 (компенсация проезда «молодому специалисту») – **43 980 руб. 00 коп.** (в т.ч. подоходный налог – **954 руб. 00 коп.**)

Расходы по коммунальным услугам за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. составили:

*за счет субсидий на выполнение государственного задания всего профинансировано по КОСГУ 223 (коммунальные услуги) – **7 590 338,12 руб.:**

ВР 244 – 1 114 169,89 руб.

ВР 247 – 6 476 168,23 руб.

1. АО «Петербургская сбытовая компания» – **3 722 701,17 руб.**

2. ПАО «Территориальная генерирующая компания №1» – **2 753 467,06 руб.**

3. ГУП «Водоканал Санкт-Петербурга» – **917 240,12 руб.** рублей, в том числе:

Водопотребление – 147 501,97 руб.

Водоотведение – 769 738,15 руб.

4. АО «Невский экологический оператор» - 196 929,77 руб. (в том числе 36 924,34 кредиторская задолженность за декабрь 2022 года)

По состоянию на 01.01.2024 года имеется следующая текущая кредиторская задолженность за счет субсидий на выполнение государственного задания на сумму **312 583,79 руб.** – текущая кредиторская задолженность за декабрь 2023 года.

1. АО «Петербургская сбытовая компания» по договору № 78130000026475 от 22.12.21 г. – **14 052,07 руб.**

2. ПАО «Территориальная генерирующая компания №1» по договору № 60047 от 27.01.2022г. – **273 915,50 руб.**

3. АО «Невский экологический оператор» договор № 1271370-2023/ТБО от 24.04.2023 г. – **24 616,22 руб.**

За 12 месяцев 2023 года всего заключено Договоров по платным услугам (ПД) в количестве 21 договоров на сумму – **403 783,00 руб.**

- оплачено на сумму **492 223,00 руб.**

В том числе:

- 403 783,00 руб. оплата текущего года

- 88 440,00 руб. оплата по Договору № 32-12/22 от 13.12.2022г.

- отгружено на сумму **492 223,00 руб.**

Расшифровка к форме 0503737

(Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности)

По КФО 2 доходов всего на конец периода составляет -211 391,71 руб. Сумма отклонений связано с ошибочной корректировкой плановых назначений (доходов), что привело к данной ошибке.

Учреждение получило доходов больше, чем утверждено в ПФХД.

Из них: 147 057,73 руб. - излишняя корректировка доходов (утверждённых плановых назначений)..
64 333,98 руб. – средства поступившие на лицевой счет в 29 декабря (возмещение коммунальных услуг и штраф по контракту)

Расшифровка расходов к форме 0503768

(Сведения о движении нефинансовых активов учреждения)

Движение нефинансовых активов по СГЗ

Строка 014 - Машины и оборудование

Графа 5 Поступление на общую сумму 167 200,01 руб.

Сч.101.34 167 200,01 – поступление оборудования

Графа 8 Выбытие на общую сумму 2 791 460,69 руб.

Сч.101.34 2 778 560,69 - списание оборудования (Расп. КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Сч.101.34 12 900,00 – списание на забаланс до 10 000,00 руб.

Строка 016 – Инвентарь производственный и хозяйственный

Графа 5 Поступление на общую сумму 128 043,36 руб.

Сч.101.36 128 043,36 - поступление инвентаря

Графа 8 Выбытие на сумму 1 079 090,48 руб.

Сч.101.36 951 047,12 - списание инвентаря (Расп.КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Сч.101.36 128 043,36- списание на забаланс до 10 000,00

Стр. 018 - Прочие основные средства

Графа 5 Поступление на общую сумму 1 171 976,71 руб.

Сч.101.38 534 400,00- поступление прочих основных средств
Сч.101.28 631 118,13- поступление учебной литературы
Сч.101.28 6 458,58- поступление литературы (финансовая грамотность) Расп. КИО 3086-рз от 23.12.2022г

Графа 8 Выбытие на сумму 94 609,04 руб.

Сч.101.38 66 453,32- списание лицензионной версии программного обеспечения компьютерного класса Windows Vista (Расп.КО 1637-р от 18.12.2023г.)
Сч.101.38 28 155,72 - списание на забаланс до 10 000,00

Строка 052 - Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)

Графа 8 Амортизация зданий и сооружений на общую сумму 6 123 492,37 руб.

Сч.104.12 5 368 731,85- текущая амортизация недвижимого имущества
Сч.104.22 754 760,52- текущая амортизация сооружений

Строка 054 - Амортизация машин и оборудования

Графа 8 Амортизация оборудования на общую сумму 23 441 891,00 руб.

Сч.104.24 25 171 419,11-амортизация ОЦДИ за 2023г
Сч.104.34 Всего руб.
1 049 032,58- амортизация ИДИ за 2023г
- амортизация списанного оборудования (Расп.КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Строка 056 - Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного

Графа 8 Амортизация инвентаря на общую сумму руб.

Сч.104.26 17 987,40- амортизация инвентаря за 2023г ОЦИ
Сч.104.36 Всего руб.
31 232,80- амортизация инвентаря за 2023г ИДИ
- списание инвентаря (Расп.КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Строка 057 - Амортизация биологических ресурсов

Графа 8 Амортизация биологических ресурсов на общую сумму 554 087,40руб.

Сч.104.27 554 087,40- амортизация газонов с зелеными насаждениями за 2023г

Строка 058 - Амортизация прочих основных средств

Графа 8 Амортизация прочих основных средств на общую сумму 1 180 075,88 руб.

Сч.104.28 656 017,23- амортизация прочих ОС за 2023г ОЦИ
Сч.104.38 Всего 524 058,65 руб.
590 511,97- амортизация прочих ОС за 2023г ИДИ
- амортизация списанной лицензионной версии программного обеспечения компьютерного класса Windows Vista (Расп.КО 1637-р от 18.12.2023г.)

Строка 070 - Вложения в основные средства

Графа 5 и 8 Вложения в основные средства на общую сумму 1 467 220,08 руб.

Сч.106.21 637 576,71- поступление учебной литературы
Сч.106.31 167 200,01- поступление оборудования
Сч.106.31 128 043,36- поступление инвентаря
Сч.106.31 534 400,- поступление прочих основных средств

Строка 150 Непроизведенные активы 22 510 130,40 руб.

СЧ.103.11 22 510 130,40- увеличение стоимости земли

Строка 190 и 230 Материальные запасы

Графа 5 Поступление материальных запасов на общую сумму 6 085 321,93 руб.

Сч.105.36 КОСГУ 346 6 078 863,35- поступление расходных материалов, в т.ч графа 6-
Сч.105.36 6 458,58- поступление безвозмездно литературы (финансовая грамотность) Расп. КИО 3086-рз от 23.12.2022г

приема-передачи на общую сумму **2 841 964,66 руб.**, в т.ч. на сч. 26.21- 1 064 958,12 руб., на сч. 26.31- 1 777 006,54 руб.

Движение нефинансовых активов по ПД

Строка 014 - Машины и оборудование

Графа 5 Поступление на общую сумму 987 309,20 руб.

Сч.101.34 987 309,20- поступление оборудования

Графа 8 Выбытие на общую сумму 77 667,40 руб.

Сч.101.34 9 212,40 - списание оборудования (Расп. КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Сч.101.34 68 455,00- списание на забаланс до 10 000,00 руб.

Строка 016 – Инвентарь производственный и хозяйственный

Графа 5 Поступление на общую сумму 103 748,00 руб.

Сч.101.36 103 748,00 - поступление инвентаря

Графа 8 Выбытие на сумму 24 500,00 руб.

Сч.101.36 24 500,00- списание на забаланс до 10 000,00

Строка 054 - Амортизация машин и оборудования

Графа 8 Амортизация оборудования на общую сумму 909 641,80 руб.

Сч.104.34 Всего 909 641,80 руб.

918 854,20- амортизация ИДИ за 2023г

– амортизация списанного оборудования (Расп.КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Строка 056 - Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного

Графа 8 Амортизация инвентаря на общую сумму 79 248,00 руб.

Сч.104.36 79 248,00- амортизация инвентаря за 2023г ИДИ

Строка 070 и 073 - Вложения в основные средства

Графа 5 и 8 Вложения в основные средства на общую сумму 1 091 057,20 руб.

Сч.106.31 987 309,20- поступление оборудования

Сч.106.31 103 748,00- поступление инвентаря

Строка 190 и 230 Материальные запасы

Графа 5 и 8 Поступление материальных запасов на общую сумму 615 490,80 руб.

Сч.105.36 КОСГУ 346 615 490,80 - поступление расходных материалов

Строка 600 графа 5 Основные средства всего на сумму 1 091 057,20 руб., в т.ч.

Сч.106.31 987 309,20- поступление оборудования

Сч.106.31 103 748,00- поступление инвентаря

Строка 600 графа 8 Основные средства всего на сумму 102 167,40 руб., в т.ч.

Сч.101.34 9 212,40 - списание оборудования (Расп. КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Сч.101.34 68 455,00– списание на забаланс до 10 000,00 руб.

Сч.101.36 24 500,00- списание на забаланс до 10 000,00 руб.

Строка 610 графа 8 Амортизация основных средств на общую сумму 988 889,80 руб., в том числе:

Сч.104.34

918 854,20- амортизация ИДИ за 2023г

– амортизация списанного оборудования (Расп.КО 1354-р от 25.10.2023г.)

Сч.104.36 79 248,00- амортизация инвентаря за 2023г ИДИ

Строка 630 Графа 5 и 8 Вложения в основные средства на общую сумму 1 091 057,20 руб.

Сч.106.31 987 309,20- поступление оборудования

Сч.106.31 103 748,00- поступление инвентаря

Строка 740 Материальные запасы на сумму 615 490,80 руб.

Графа 5 Сч.105.36 КОСГУ 346 615 490,80 - поступление расходных материалов

Строка 750 Вложения в материальные запасы

Графа 5 615 490,80- поступление

Графа 8 615 490,80- выбытие на нужды учреждения

Строка 803 Сч.01 Имущество, полученное в пользование

По договору пожертвования №01/23 от 03.11.2023г. была получена стиральная машина INDESIT модель EWUC 4105 CIS в количестве 1 шт. по условной цене 1,00 руб.

Строка 852 графа 5 Сч.21 ОС в эксплуатации

Поступление ОС в эксплуатацию на общую сумму 92 955,00 руб.

Сч.21.34 68 455,00- поступление на забаланс до 10 000,00

Сч.21.36 24 500,00- поступление на забаланс до 10 000,00

Движение нефинансовых активов по СИЦ

Строка 190 Материальные запасы

Графа 5 Сч.105.36 КОСГУ 446 440 000,00- поступление расходных материалов

Графа 8 Сч.105.36 КОСГУ 446 440 000,00- списание расходных материалов

Строка 740 Материальные запасы

Графа 5 Сч.105.36 КОСГУ 446 440 000,00- поступление расходных материалов

Графа 8 Сч.105.36 КОСГУ 446 440 000,00- списание расходных материалов

Расшифровка к форме 0503769

(Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности)

Данные по расчетам дебиторской и кредиторской задолженности по налогам, входящим в состав ЕНП отражены по данным бухгалтерского учета.

Данные с МИФНС совпадают. Сверка с МИФНС осуществлена на 1 января 2024 года.

Справки КНД 1120502, КНД 1160082 и КНД 1120101 ПОЛУЧЕНЫ. Сальдо положительное, отражены проводки по закрытию счетов Х30301xxx, Х30314xxx и Х30315xxx.

На 01.01.2024 имеется дебиторская задолженность по следующим счетам:

- по счету 4 20531 дебиторская задолженность, отражаемая по решению суда, отсутствует.
- по счету 5 20552 дебиторская задолженность, отражаемая по решению суда, отсутствует.
- 2 30306 в размере 30,01 руб., переплата по взносам в ФСС от несчастных случаев по ставке 0,2%. Данный показатель отражен по графе 9. Данная дебиторская задолженность будет израсходована в I квартале 2024 года.

На 01.01.2024 г. имеется кредиторская задолженность по следующим счетам:

- 4 30221 в размере 708,98 руб., кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ПАО «Ростелеком».
- 4 30223 (ВР 244) в размере 24 616,22 руб. по АО «Невский экологический оператор» договор № 1271370-2023/ТБО от 24.04.2023 г. Кредиторская задолженность за декабрь 2023г.
- 4 30223 (ВР 247) в размере 287 967,57 руб. (из них: 14 052,07 руб. - кредиторская задолженность по АО «Петербургская сбытовая компания» за декабрь 2023 год; 273 915,50 руб.- кредиторская задолженность по ПАО «Территориальная генерирующая компания №1» за декабрь 2023 года.
- 4 30225 в размере 38 850,00 руб., из них: 6 600,00 руб. кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по АО «Петербургская сбытовая компания» (техническое обслуживание

АСДС); 32 250,00 руб. кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ИП Альянов Николай Николаевич (тех. обслуживание систем отопления).

- 4 302 26 в размере 412 407,73 руб. из них: 353 322,91 руб. кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ООО «ОП «Нева.ком» (оказание услуг по организации охраны объекта), 59 084,82 руб. кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ООО «Прессинформ» (подписка);

- 4 30312 в размере 1 506 528,00 руб., начислен налог на имущество организаций за IV квартал 2023г.

- 4 30313 в размере 6 304,30 руб., начислен земельный налог за IV квартал 2023г.

- 5 30226 в размере 244 672,32 руб., кредиторская задолженность за декабрь 2023 года по ООО "МАКСИМУС" (оказание услуг по организации питания).

- 5 30262 в размере 2 847,00 руб. (компенсация питания). Средства вернулись на лицевой счет учреждения 29.12.2023 г. в связи с закрытием карты обучающимся.

По кредиторской задолженности показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6 в связи с восстановлением кассовых расходов:

*По КФО 4 в размере 124 817,89 руб. - изменение реквизитов контрагента без уведомления заказчика, неверно предоставлены реквизиты для перечисления алиментов;

*По КФО 5 в размере 21 944,70 руб. - закрытие расчетных счетов учащимися, неверно предоставлены реквизиты для перечисления стипендии.

В связи с отсутствием числовых показателей не предоставляются следующие формы:

*Справка по консолидируемым расчетам учреждения (Ф.0503725);

*Сведения об изменении остатков валюты баланса (Ф. 0503773);

*Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (Ф.0503790);

*Сведения об исполнении судебных решений (Ф. 0503295).

Директор СП ГБПОУ «ОМЛ»

Главный бухгалтер

