

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ "УНИВЕРСИТЕТ НЕПРЕРЫВНОГО
ОБРАЗОВАНИЯ И ИННОВАЦИЙ"

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	02083757
по ОКТМО	24701000001
по ОКПО	02083757
Глава по БК	008
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1. Организационная структура Учреждения

Государственное автономное учреждение дополнительного профессионального образования Ивановской области «Университет непрерывного образования и инноваций» (далее - Учреждение) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее - закон №273-ФЗ), Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 03.11.2006 № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях» (далее - Федеральный закон № 174-ФЗ) и распоряжением Правительства Ивановской области от 19.12.2019 №194-рп «О реорганизации областного государственного автономного учреждения дополнительного профессионального образования «Институт развития образования Ивановской области» в форме присоединения к нему государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Ивановский областной центр развития дополнительного образования детей».

ОКВЭД 85.42, 01.30, 18.20, 47.61, 47.78, 55.90, 58.11, 68.20, 72.20, 85.30, 85.41, 88.99, 93.29.

Сведения о регистрации: наименование органа, зарегистрировавшего юридическое лицо -
Регистрационная палата администрации города Иваново, дата регистрации - 30.12.1997,
регистрационный номер - 2971.

Официальное полное на-именование Учреждения: государственного автономного учреждения
дополнительного профессионального образования Ивановской области "Университет
непрерывного образования и инноваций".

Сокращенное наименование: ГАУДПО ИО "Университет непрерывного образования и инноваций".

Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени Ивановской области осуществляются Департаментом образования Ивановской области. Код главы 008.

Функции и полномочия собственника имущества Учреждения от имени Ивановской области в установленном законодательством порядке осуществляются Департаментом управления имуществом Ивановской области. Имущество учреждения закреплено за ним на праве оперативного управления. Земельные участки закреплены на основании постоянного (бессрочного) пользования.

Учреждение является юридическим лицом, имеет гербовую печать, штампы, бланки со своим наименованием. В своей деятельности учреждение руководствуется Федеральным законом "Об образовании в Российской Федерации", а также другими нормативными правовыми актами РФ, нормативными актами учредителя и уставом, утвержденным Департаментом образования Ивановской области 20.04.2020г. № 445-о. Учреждение обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открываемые в УФК по Ивановской области, расчетный счет в ПАО "Сбербанк".

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для обеспечения функционирования системы непрерывного образования на территории Ивановской области. Юридический адрес (местонахождение) Учреждения: 153000, г. Иваново, ул. Б.Воробьевская, д. 80.

Организационно-правовая форма: государственное учреждение.

Тип: автономное учреждение.

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Учреждение имеет следующие структурные подразделения:

- региональный центр выявления и поддержки одаренных детей,
- региональный консультационный центр оказания услуг психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям) детей и гражданам, желающим принять на воспитание в свою семью детей, оставшихся без попечения родителей "Семейная академия",
- региональный ресурсный центр по экологическому образованию,
- региональный ресурсный центр дополнительного образования детей по развитию художественного творчества,
- региональный ресурсный центр физкультурно-спортивной направленности,
- региональный ресурсный центр лидерства и компетенций,
- региональный ресурсный центр развития детско-юношеского туризма,
- региональный ресурсный центр военно-патриотического воспитания,

- региональный ресурсный центр по профилактике детского дорожно-транспортного травматизма,
- региональный ресурсный центр профориентации и профподготовки,
- центр непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников,
- региональный модельный центр дополнительного образования детей.

Деятельность структурных подразделений регламентируется локальными актами.

Предметом деятельности Учреждения является выполнение работ, оказание услуг в целях осуществления полномочий Учредителя в сфере образования в соответствии с действующим законодательством.

Тип образовательной организации - организация дополнительного профессионального образования.

Основной целью деятельности Учреждения является обеспечение функционирования системы непрерывного образования детей и взрослых.

Для достижения основной цели Учреждение осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации;
- реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ;
- организация и проведение общественно-значимых мероприятий в сфере образования;
- экспертно-аналитическое, научно-методическое, информационное сопровождение мероприятий в сфере образования,

а также иные виды деятельности, в том числе приносящие доход:

1) оказание платных образовательных услуг в рамках реализации дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки;

2) оказание платных образовательных услуг в рамках реализации основных программ профессионального обучения;

3) оказание платных образовательных услуг сверх государственного задания в рамках реализации дополнительных профессиональных программ повышения квалификации;

4) оказание платных образовательных услуг сверх государственного задания в рамках реализации дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ;

5) обеспечение проведения процедуры аттестации педагогических работников образовательных организаций Ивановской области с целью установления первой и высшей квалификационной категории;

6) оказание психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям (законным представителям);

7) оказание учебно-методической помощи образовательным организациям Ивановской области;

8) осуществление инновационной деятельности в сфере образования;

9) организация и проведение научных и методических конференций, семинаров;

10) оказание консультационных, корректорских и информационных услуг в сфере образования;

11) организация и проведение экспертизы научных и методических материалов, инновационных программ, проектов, учебных комплексов;

12) редакционно-издательская деятельность;

13) осуществление экскурсионной деятельности в образовательных и научных целях;

14) оказание физическим лицам услуг по проживанию в общежитии;

15) реализация услуг и продукции, в том числе изготовленной обучающимися;

16) выполнение копировальных и множительных работ;

17) реализация рассады цветочных и овощных растений;

18) оказание услуг по профориентации и тестированию обучающихся;

19) организация и проведение мероприятий (конкурсов, слетов, конференций, акций, соревнований и т.д.);

20) организация деятельности молодежных, туристских и спортивно-оздоровительных и других лагерей, оказание оздоровительных услуг;

21) оказание услуг по сдаче в аренду имущества, право самостоятельного распоряжения, которым принадлежит Учреждению.

Учреждение выполняет государственное задание, которое формируется и утверждается Учредителем в соответствии с видами деятельности, отнесенными Уставом к основной деятельности.

Органами управления Учреждения являются:

наблюдательный совет - высший орган управления;

директор - исполнительный орган управления Учреждением;

общее собрание работников;

ученый совет.

Состав наблюдательного совета утвержден приказом Департамента образования Ивановской области от 07.07.2020 г. № 627-о с последующим внесением изменений. В состав

наблюдательного совета на 30.12.2021 г. входят: председатель - Антонова Ольга Генриховна, начальник Департамента Ивановской области; а также члены совета: Епринцева Л.А., первый заместитель начальника Департамента образования Ивановской области, статс-секретарь; Моругина Н.В.-советник отдела по управлению активами, работе с учреждениями, финансовому оздоровлению и анализу Департамента управления имуществом Ивановской области; Дмитриева Е.Б.- директор МОУ лицей № 67; Комова О.В. - директор МБУ ДО «Центр детского творчества»; Сорокина Н.В. - старший методист регионального ресурсного центра лидерства и компетенций; Опарина О.П.- директор ОГБПОУ "Ивановский колледж легкой промышленности"; Овсянникова Н.В. – заместитель главного бухгалтера ГАУДПО ИО «Университет непрерывного образования и инноваций»; Рябчикова Т.А.- методист регионального ресурсного центра профориентации и профподготовки.

Бухгалтерский учет ведется с использованием прикладного программного обеспечения "Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0" ("1С:Предприятие"). Бухгалтерская, налоговая и финансовая отчетность сдается в электронном виде через системы электронного документооборота "СБИСС" и "1С:Предприятие" с использованием электронной цифровой подписи. Бухгалтерский учёт ведётся бухгалтерией учреждения. Бухгалтерия осуществляет свою деятельность на основании Учетной политики, утвержденной Приказом от 22.05.2020 № 1-бух со всеми последующими изменениями и дополнениями. Штат бухгалтерии состоит из шести должностей.

В УФК по Ивановской области у учреждения открыты следующие лицевых счета: 30336У78510- для учета операций со средствами автономных учреждений; 31336У78510- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами, предоставленными в виде субсидий на иные цели. Кроме того, у учреждения открыт расчетный счет в ПАО "Сбербанк".

Учреждение сдаёт в аренду часть помещений общей площадью 57,3 кв.м в главном здании по адресу: ул. Ленинградская, д.2 под размещение администрации МБУК "Ивановский зоопарк", которое оплачивает арендную плату и возмещает коммунально- эксплуатационные расходы пропорционально занимаемой площади. Стоимость части главного здания, переданная в аренду, рассчитанная пропорционально балансовой стоимости объекта, учитывается на сч. 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)" - 778 952,19 руб. (57,3 кв.м. из 1543,5 кв.м. общей площади).

Также возмещаются коммунально-эксплуатационные расходы по зданию, находящемуся по адресу: ул. Дзержинского, д. 13, переданному Департаментом управления имуществом Ивановской области в аренду АНО "Центр социальной поддержки пожилых людей и маломобильных групп населения "Золотая осень" . Учреждение по данному зданию определено держателем имущества казны (договор на организацию обслуживания и осуществления услуг по эксплуатации имущества, составляющего казну Ивановской области № 34/2014-оу от 18.11.2014 г.) Здание учитывается на сч.02 "Материальные ценности на хранении" - 4 434 340,32 руб.

Раздел 2. Результаты деятельности Учреждения

Данный раздел включает информацию, оказавшую существенное влияние и характеризующую результаты деятельности Учреждения за отчетный период.

В 2022 году прошли курсы повышения квалификации 37 работников, в том числе 22 педагогических работника и ППС.

Согласно штатному расписанию, в учреждении на 02.11.2022 г. утвержден штат в количестве 161,27 штатные единицы, в том числе: руководители – 15 шт.ед., ППС – 16,25 шт.ед., педагоги центра дополнительного образования детей – 51,17 штатн.ед., прочий персонал - 78,85 штатн.ед.

По итогам года среднесписочная численность (без учета совместителей) составила 91,2 чел., в том числе: руководители - 15 чел., ППС – 12,5 чел., педагоги центра дополнительного образования детей – 30,7 чел., прочий персонал – 33,0 чел. Средняя численность внешних совместителей - 11,3 чел.

В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в отчетном периоде за 2022 год было заключено 2121 договоров различными способами, а именно:

открытых конкурсов - 2,
открытых аукционов в электронной форме - 9,
методом запроса котировок - 0,
закупок у единственного поставщика - 2110,
конкурсов с ограниченным участием - 0,
запрос предложений - 0.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:
общая стоимость предложений Учреждения, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 268 709 201,12 руб., из них:
на открытые конкурсы – 172 352 055,48 руб.,
на аукционы в электронной форме – 30 659 918,31 руб.,
на запросы котировок – 0,00 руб.,
на закупки у единственного поставщика – 65 697 227,33 руб.
конкурсов с ограниченным участием - 0,
запрос предложений - 0.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила 262 297 261,38 руб., из них:

- по открытым конкурсам – 172 352 055,48 руб.,
- по аукционам в электронной форме – 24 247 978,57 руб.,
- по запросу котировок – 0,0 руб.,
- на закупки у единственного поставщика – 65 697 227,33 руб.
- по конкурсам с ограниченным участием – 0,00 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 6 435 119,96 руб.

Учреждение в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности разрабатывает на отчетный период планы мероприятий по соблюдению требований законодательства в области охраны труда, требований санитарного законодательства и соблюдения требований законодательства в области пожарной безопасности.

В Учреждении за 2022 год исполнены в рамках соблюдения требований законодательства в области охраны труда затраты на страхование ОСАГО 27 530,02 руб., 6 единиц транспортных средств. Также застрахован на сумму 5 000 руб. объект повышенной опасности – газовая котельная. Оформлено обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров на сумму 11 378,72 руб.

Для обеспечения работников защитными, смывающими и обеззараживающими средствами в соответствии с нормами и в рамках охраны труда:

- приобретено моющих и дезинфицирующих средств на сумму 35 777,80 руб.;
- приобретено аптечек на сумму 13 200 руб.;

- приобретено защитных средств (маски, перчатки, рабочая одежда, бахилы, крема для рук) на сумму 98 628,40 руб.

Для соблюдения требований санитарного законодательства Учреждением в течение отчетного периода были проведены следующие мероприятия:

- первичный медицинский осмотр при поступлении на работу на сумму 81 950 руб.;
- медицинский периодический осмотр сотрудников на сумму 126 750 руб.;
- предрейсовый и послерейсовый осмотр водителей – 49 830 руб.;

- проведено обязательное психиатрическое освидетельствование педагогических работников - 175 500 руб.

Для соблюдения требований законодательства в области пожарной безопасности в Учреждении были проведены следующие виды работ:

- техническое обслуживание газового оборудования – 47 496 руб.;
- техническое обслуживание комплектов сигнализаторов загазованности – 7 650 руб.;
- проверка сигнализаторов загазованности, проверка газоанализатора, термометра, напоромера – 8 510 руб.;
- замена дверей на противопожарные – 245 000 руб.;
- техническое обслуживание системы приема-передачи сигнала на пульт центрального наблюдения и техническое обслуживание средств автоматической пожарной сигнализации – 168 000 руб.

Учреждением в рамках информационного обеспечения в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности заключены договоры по следующим направлениям:

- предоставление услуг связи и предоставление доступа к Интернету - затраты по заключенным договорам за услуги связи составили 421 215,66 руб.;

- сопровождение информационных программ (Консультант Плюс), расходы по договору составили в сумме 233 912 руб.;

- сопровождение и обновление программы бухгалтерского учета и предоставление доступа к ИТС согласно договора на сумму 150 216 руб.;

Объем закупок в 2022 году по Учреждению по нефинансовым активам (КОСГУ 310, 340) - 27 455 312,85 руб., прочие работы и услуги в сумме 36 646 129,83 руб.

По мере выхода из строя оборудование и иные основные средства своевременно направляются в организации для проведения диагностики и ремонта; по мере износа производится замена.

Техническое состояние основных средств - удовлетворительное и пригодное для эксплуатации.

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств Учреждения за 2022 год составили 183 482 028,74 руб.

На конец отчетного периода на 30 лицевом счете учреждения остаток 10 505 457,06 руб., в т.ч. КФО 2 - 478 941,86 руб., КФО 4 - 10 026 515,20 руб., на 31 л/сч (КФО 5) - 1 288 174,86 руб., на расчетном счете (КФО 2) - 2 713 257,96 руб. Причины образовавшегося остатка денежных средств по КФО 4: на функционирование центра "Солярис" были выделены денежные средства (в том числе и на оплату труда), которые не были освоены по причине того, что капитальный ремонт в здании закончился 31.10.22 г. В связи с этой же причиной произошла экономия средств, запланированных на проведение мероприятий.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении Учреждением плана его деятельности

Сведения о выполнении Учреждением государственного задания за 2022 год.

Государственное задание (услуга) "Реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации": план - 94 392 чел.-час., факт - 94 932 чел.-час., процент исполнения – 100,6%.

Государственное задание (услуга) "Реализация дополнительных общеразвивающих программ для детей" по наименованиям направлений в человеко-часах пребывания:

- естественнонаучное - план 9 389, факт - 9 407, процент исполнения - 100,2;
- туристско-краеведческое - план 18 967, факт- 19 056, процент исполнения - 100,5;
- физкультурно-спортивное – план 1 064, факт – 1 064, процент исполнения – 100,0;
- художественное - план 14 564, факт - 14 618, процент исполнения - 100,4;
- социально-педагогическое - план 14 352, факт- 14 352, процент исполнения - 100,0;
- техническое – план 12 206, факт – 12 206, процент исполнения – 100,0.

Итого: план - 70 542, факт - 70 703, процент исполнения - 100,2.

Государственное задание (работа) "Организация и проведение олимпиад, конкурсов, мероприятий, направленных на выявление и развитие у обучающихся интеллектуальных и творческих способностей, способностей к занятиям физической культурой и спортом, интереса к научной (научно-исследовательской) деятельности, творческой деятельности, физкультурно-спортивной деятельности" по наименованиям показателей:

- количество мероприятий: план - 125 ед., факт - 125 ед., процент выполнения плана - 100,0;

- количество участников мероприятий: план - 23 040 чел., факт - 23 053 чел., процент выполнения плана - 100,0.

Государственное задание (работа) "Методическое обеспечение образовательной деятельности", количество мероприятий план - 120, факт - 120, процент выполнения плана - 100%.

Государственное задание (работа) "Организация проведения общественно-значимых мероприятий в сфере образования, науки и молодежной политики", количество мероприятий план - 4, факт - 4, процент выполнения плана - 100%.

Финансово-хозяйственная деятельность Учреждения в 2022 году осуществлялась в соответствии с утвержденными планами финансово-хозяйственной деятельности.

Отчет об исполнении Учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности представлен в форме 0503737 к пояснительной записке в разрезе видов финансового обеспечения.

1. Субсидия на выполнение государственного задания:

запланировано доходов 84 308 684,89 руб.;

поступило 84 308 684,89 руб., что составляет 100,0% от плановых значений.

Утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение государственного задания в общей сумме 91 807 984,88 руб. Исполнено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение государственного задания в общей сумме 81 781 469,68 руб., что составляет 89,08 % от плановых значений.

Субсидии на иные цели: всего в 2022 году доведено плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму 229 329 017,55 руб. Исполнено плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 229 329 017,55 руб., что составляет 100,0% от плановых значений.

Утверждено плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 229 329 017,55 руб. Исполнено плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 228 040 842,69 руб., что составляет 99,44 % от плановых значений.

Выделенные денежные средства в виде субсидий на иные цели израсходованы по целевому назначению. На 01.01.2023 г. на лицевом счете 31336У78510 остались денежные средства в сумме 1 288 174,86 руб., в том числе:

- субсидия на реализацию мероприятия "Организация подготовки специалистов, привлекаемых к проведению государственной итоговой аттестации в Ивановской области" - 12 860,30 руб.;

- субсидия на реализацию мероприятия "Организационная и финансовая поддержка движения "Молодые профессионалы" (WorldSkills Russia)" - 805 846,60 руб.;

- субсидия на реализацию мероприятия "Обеспечение участия обучающихся и молодежи в международных, всероссийских, межрегиональных фестивалях и конкурсах" - 385 980,55 руб.;

- субсидия на укрепление материально-технической базы государственных учреждений дополнительного профессионального образования - 83 487,41 руб.

Средства остатка на те же цели учреждению не требуются и будут возвращены в бюджет.

Принятие бюджетных и денежных обязательств сверх доведенного объема финансирования в отчетном периоде не допускалось.

Собственные доходы Учреждения: всего в 2022 году запланировано доходов Учреждения на общую сумму 18 603 724,71 руб. Исполнено доходов в общей сумме 16 746 355,12 руб., что составляет 90,02% от плановых значений.

Утверждено плановых назначений по расходам по собственным доходам Учреждения в общей сумме 20 390 825,91 руб. Исполнено плановых назначений в общей сумме 15 341 256,50 руб., что составляет 75,2 % от плановых значений.

Учреждению на основании Соглашения о предоставлении из федерального бюджета грантов в форме субсидий в соответствии с пунктом 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ от 04.03.2022 г. № 073-15-2022-024 был предоставлен грант в форме субсидии на финансовое обеспечение результата по оказанию психолого-педагогической, методической и консультативной помощи гражданам, имеющим детей, национального проекта "Образование" в сумме 2 988 600 руб. В рамках реализации данного соглашения учреждением должно быть оказано 10 500 консультаций. Плановые показатели были достигнуты, оказано 11 342 консультации. Средства учитывались по КФО 2 на л/сч 30336У78510. По условиям Соглашения учреждение также расходовало собственные (внебюджетные) средства в сумме 330 225 руб. в целях софинансирования мероприятий гранта.

Средняя заработная плата в целом по учреждению за 2022 год составила 41 966,21 руб., средняя заработная плата ППС - 48 191,08 руб., педагогических работников дополнительного образования детей составила 34 524,84 руб.

Согласно распоряжению правительства Ивановской области от 09.04.2013 № 75-рп отношение средней заработной платы педагогических работников государственных организаций дополнительного образования к средней заработной плате учителей по Ивановской области в 2022 году составляет 100 %. По данным Департамента образования средняя заработная плата учителей по Ивановской области за 12 месяцев 2022 года составляет 30 354,60 руб. Следовательно, учреждение выполнило план мероприятий по поэтапному повышению средней заработной платы педагогическим работникам.

Заработная плата, начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженность перед фондами отсутствует.

Целевые иностранные кредиты не привлекались.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности Учреждения

Инвестиционная недвижимость на начало и на конец периода в Учреждении отсутствует.

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2022 г. была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа руководителя учреждения от 24.10.2022 № 169-од. Расхождения по результатам инвентаризации не выявлены. Для осуществления контрольных мероприятий в учреждении создана инвентаризационная комиссия, комиссия по поступлению и выбытию активов учреждения.

За учреждением на праве оперативного управления на 31.12.2022 г. закреплено следующее недвижимое имущество: по адресу: **Ивановская обл., г. Иваново, ул. Ленинградская, д.2** - главный корпус (2-х этажн., общ.площадь 1543,5 кв.м, бал.стоимость 20 982 769,80 руб.), учебно-тепличный комплекс (1-этажн., общ.площадь 641 кв.м, бал.стоимость 1 164 310,80 руб.), гараж (1-этажн., общ.площадь 334 кв.м, бал.стоимость 345 356,91 руб.), склад (1-этажн., общ.площадь 26,7 кв.м, бал.стоимость 36,01 руб.); по адресу: **Ивановская обл., г.Иваново, ул.Большая Воробьевская, д.80** - учебный корпус (2-х этажн., общ.площадь 3064,9 кв.м, бал.стоимость 11 105 015,68 руб.), общежитие со столовой (3-х этажн., общ.площадь 2881,7 кв.м, бал.стоимость 14 648 876 руб.), котельная, гараж (1 этажн., общ.площадь 459,6 кв.м, бал.стоимость 2 278 650,88 руб.); особо ценное недвижимое имущество: склад (бал.стоимость 426 963,68 руб.), труба дымовая кирпичная (бал.стоимость 802 670,88 руб.), забор (балансовая стоимость 394 604,32 руб.); по адресу: **Ивановская область, г.Иваново, ул. Карла Маркса, д.62/107** - Здание. г.Иваново, ул.Карла Маркса, д.62/107 (общая площадь 3862,5 кв.м, количество этажей - 5, в том числе подземных – 1, балансовая стоимость – 48 983 064,52 руб., увеличение балансовой стоимости здания произошло в связи проведенными работами по технологическому присоединению).

Так же за учреждением закреплено следующее особо ценное движимое имущество (общая бал.стоимость 261 998 638,99 руб.): нежилые помещения (здания и сооружения) бал.стоимость 906 910,79 руб., машины и оборудование бал.стоимость 227 076 053,74 руб., транспортные

средства бал.стоимость 11 217 151,55 руб., производственный и хозяйственный инвентарь бал.стоимость 23 040 428,51 руб.; а также стоимость имущества учреждения характеризуется следующим показателем: стоимость иного движимого имущества на 01.01.2023 г. - 37 481 624,12 руб.

На забалансовом учете числится основных средств на сумму 9 584 917,36 руб.

Учреждение обеспечено основными средствами исходя из реальной потребности. Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации. Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения. Недостачи и порчи имущества в отчетном периоде не выявлено. Основные средства использовались для нужд учреждения по своему целевому назначению. Объекты основных средств, имеющие нулевую балансовую стоимость и выведенные из эксплуатации (неиспользуемые), в учреждении отсутствуют.

В 2022 году структура основных средств на балансовом учете изменилась. Балансовая стоимость имущества по сравнению с показателями на начало года увеличилась на 11,6 %. Амортизация ОС на конец отчетного периода составляет 205 375 790,07 руб., что составляет 51,4 %.

Стоимость материальных запасов на конец в сравнении с показателями на начало года уменьшился на 10,8 %.

Стоимость бланков строгой отчетности на забалансовом счете увеличилось на 50 %.

Стоимость имущества в целом увеличилась в связи с тем, что состав имущества пополнен оборудованием за счет его приобретения.

По источнику финансирования "собственные доходы" недвижимое имущество в Учреждении отсутствует. Особо ценное движимое – имеется.

На конец отчетного периода числится дебиторская задолженность на общую сумму 420 519 395,57 руб., в том числе:

по КФО 2 – 1 618 379,84 руб., в т.ч.:

- 536 500 руб.- сч 205.31 - задолженность контрагентов за оказанные услуги;

- 99 235,30 руб. - сч.206 - авансы выданные по оплате коммунальных услуг;

- 36 172 руб. - сч.208.21 - остаток маркированных конвертов у подотчетного лица;

- 820 751,77 руб. - сч.209.41 - не оплачены пени, начисленные за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров);

- 125 720,77 руб. - сч.303 - задолженность за ФНС в части переплаты по налогу на прибыль.

по КФО 4 – 261 946 619,59 руб., в т.ч.:

- 261 907 597,55 руб. - сч. 205.31 - начислен доход в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на основании Соглашения, заключенного с Департаментом образования Ивановской области на 2023-2025 г.г.

- 39 022,04 руб. - сч. 206.34 ООО Газпром-региональные продажи, ГСМ на топливной карте.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода числится по КФО 2 в сумме 1 077 099,77 руб., в том числе сч. 205.31 - 147 260 руб. (авансы, полученные от контрагентов за оказанные услуги); сч.303.04 - 929 839,77 руб. (начисленный к оплате НДС). Кроме того по сч. 401.40 - 228 300 руб. начислен доход по долгосрочным договорам на обучение; сч. 401.60 - 172 113,37 руб. - начислен резерв по не отгулянным отпускам с начислениями на ФОТ.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода по КФО 4: сч. 401.40 - 261 907 597,55 руб. начислен доход в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на основании Соглашения, заключенного с Департаментом образования Ивановской области на 2023-2025 г.г., сч. 401.60 - 363 536,02 руб. начислен резерв по не отгулянным отпускам с начислениями на ФОТ.

Расшифровка показателей ф.0503773 Сведений об изменении остатков валюты баланса учреждения (КФО 2):

стр.470 гр.6 - 211 450 руб. - корректировка (исправление ошибки прошлых лет) кредиторской задолженности по доходам от оказания услуг.

Расшифровка показателей по счету 4 401 60 (ф.0503730, стр.520, гр.8, сумма 363 536,02 руб.):

- резерв денежных средств по не отгулянным отпускам (КОСГУ 211) на 01.01.2023 - 279 213,53 руб.;

- резерв денежных средств на выплату взносов по обязательному социальному страхованию (КОСГУ 213) на 01.01.2023 - 84 322,49 руб.

Расшифровка показателей по счету 2 401 60 (ф.0503730, стр.520, гр.9, сумма 172 113,37 руб.):

- резерв денежных средств по не отгулянным отпускам (КОСГУ 211) на 01.01.2023 - 132 191,53 руб.;

- резерв денежных средств на выплату взносов по обязательному социальному страхованию (КОСГУ 213) на 01.01.2023 - 39 921,84 руб.

Расшифровка показателей по счету 401 50:

- ОСАГО, неисключительные права на программное обеспечение, предоставление доступа к базам данных - на 01.01.2022 - 86 975,72 руб., на 01.01.2023 - 160 208,60 руб.

Расшифровка показателей: ф.0503710 по сч. 2 401 10 172 - 321 071 руб. и 4 401 10 172 - "-" 64 920 958,93 руб. - корректировка расчетов с учредителем.

Расшифровка стр.065 гр.6 ф.0503721:

- учреждению в форме пожертвования были перечислены денежные средства в сумме 115 800 руб., в том числе 80 000 руб. для организации проведения КВН, 10 000 руб. на укрепление материально-технической базы общежития, 25 800 руб. на укрепление МТБ ансамбля "Неразлучные друзья".

На сч.01 "Имущество, полученное в пользование" учитываются; переданные в пользование электромеханические швейные машины (2 шт.) - 18 840 руб.

События после отчетной даты до представления годовой отчетности за 2022 год у учреждения не возникали.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности Учреждения

Годовая бухгалтерская отчетность и пояснительная записка составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 25 сентября 2011 г. N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений".

Годовая бухгалтерская отчетность составлена учреждением на основании данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с положениями федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов, Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н, Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 23.12.2010 N 183н с учетом общих положений и положений пунктов 1 - 7 (по соответствующим формам отчетности) приложения к письму от 12.12.2022 №№ 02-06-07/121653, 07-04-05/02-31103.

Учреждение в своей деятельности применяет следующие стандарты:

-Приказ Минфина России от 31.12.2016 N 256н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора";

-Приказ Минфина России от 31.12.2016 N 257н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Основные средства";

-Приказ Минфина России от 31.12.2016 N 258н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда";

-Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 274н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Учетная политика, оценочные значения и ошибки";

-Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 275н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "События после отчетной даты";

-Приказ Минфина России от 30.12.2017 N 277н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Информация о связанных сторонах";

-Приказ Минфина России от 27.02.2018 N 32н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы";

-Приказ Минфина России от 28.02.2018 N 34н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Непроизведенные активы";

-Приказ Минфина России от 30.05.2018 N 124н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах";

-Приказ Минфина России от 29.06.2018 N 145н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Долгосрочные договоры";

-Приказ Минфина России от 07.12.2018 N 256н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Запасы";

-Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 181н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Нематериальные активы";

-Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 184н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Выплаты персоналу";

-Приказ Минфина России от 30.06.2020 N 129н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов "Финансовые инструменты".

Бланки строгой отчетности на балансовый счет 03 принимаются по их фактической стоимости, что закреплено приказом Учреждения об учетной политике от 22.05.2020 N 1-бух.

Основные средства по коду счета бухгалтерского учета 10 100 при их поступлении отражаются в оценке по их первоначальной (рыночной) стоимости.

Амортизация основных средств по коду счета бухгалтерского учета 10400 определяется линейным методом.

Материальные запасы по коду счета бухгалтерского учета 105 00 принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

Учреждение применяет метод обязательств для расчета резерва по не отгулянным отпускам.

К мероприятиям внутреннего контроля следует отнести в первую очередь проведение ежеквартальных внезапных инвентаризаций наличных денежных средств в кассе Учреждения.

Фактическое наличие денежных средств в кассе соответствует данным кассовой книги.

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2021 год была проведена ежегодная инвентаризация в целом по учреждению активов и обязательств, в т.ч. основных средств и материальных запасов по их местонахождению и материально-ответственным лицам, непроизведенных активов, нематериальных активов, инвентаризацию учета на забалансовых счетах, инвентаризацию кассы, бланков строгой отчетности, расчетного и лицевых счетов учреждения, обязательств и расчетов с контрагентами (Приказ от 08.11.2021 № 117-од). Расхождений не выявлено.

В составе отчетности за 2021 год в связи с отсутствием числовых показателей не представлены:

- форма 0503760 "Пояснительная записка к балансу учреждения" в части Таблицы № 1 и Таблицы № 6
- форма 0503767 "Сведения о целевых иностранных кредитах";
- форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";
- форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований";
- форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения".

В отчетном периоде операции со связанными сторонами, проведенные на условиях, отличающихся от обычных, не осуществлялось.

Отчет о деятельности Университета и об использовании его имущества, об исполнении ПФХД, годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год рекомендован к утверждению на заседании Наблюдательного совета (Протокол № 1 от 19.01.2023 г.)



Е. А. Юрерова
Е. В. Залужа

20.01.2023г.