

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 апреля 2025 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"ШАХТЁРСКИЙ ТЕХНИКУМ СФЕРЫ
УСЛУГ"

Обособленное
подразделение

Учредитель МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И
НАУКИ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ
РЕСПУБЛИКИ

Наименование
органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по
БК

к Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.04.2025

79195627

21000000

61078602

824

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «ШАХТЁРСКИЙ
ТЕХНИКУМ СФЕРЫ УСЛУГ».

Сокращенное наименование: ГБПОУ "ШАХТЁРСКИЙ ТСУ".

ИНН 9304018422, КПП 930401001, ОГРН 1229300152839

Организационно-правовая форма: государственное бюджетное учреждение субъекта
РФ.

Юридический (почтовый) адрес и адрес местонахождения: 286211, ДОНЕЦКАЯ
НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, М.О. ШАХТЕРСКИЙ, Г. ШАХТЕРСК, УЛ.
ЛЕНИНА, Д. 2.

Учреждение действует на основании устава, утвержденного приказом Министерства
образования и науки Донецкой Народной Республики от 01 декабря 2023г. № 641.

ОКВЭД (основной вид деятельности): 85.21 Образование профессиональное среднее
Подведомственных учреждений не имеет.

Учредитель: Министерство образования и науки Донецкой Народной Республики.

Местонахождение учредителя: 83000, г. Донецк, ул. Артёма, дом 129-А.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 824.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, обладает обособленным имуществом, которое закреплено на праве оперативного управления.

Финансирование расходов осуществляется за счет целевых субсидий из бюджета Донецкой Народной Республики, в целях осуществления текущей деятельности, за счет межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджету Донецкой Народной Республики, а также за счет средств от приносящей доход деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Касса для выдачи наличных денежных средств в учреждении есть.

В УФК Донецкой Народной Республики открыты:

- лицевой счет БУ 20826LUZ370,
- отдельный лицевой счет БУ 21826LUZ370.

Показатели бюджетной отчетности сформированы в соответствии с требованиями Инструкций № 191н, 157н, 162н, положениями федеральных стандартов № 256н, 260н, 257н, 274н, 275н, 278н, 184н, порядком применения классификации операций сектора государственного управления, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 года № 209н, а также других действующих нормативно-правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление отчетности.

01.07.2024г. произошла смена типа учреждения с казенного на бюджетное.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

В штатном расписании учреждения утверждено на начало года 58,8 штатных единиц, на конец отчетного года - 66,33 штатных единиц, свободных вакансий на начало 01.04.2025г., 3,0 единицы.

Средняя заработная плата по учреждению на 01.04.2025год составила 30 943,31руб. Задолженность в сумме 69091,01руб., по работникам на банковские карты на 01.01.2025г., была погашена в полном объеме за счёт целевых субсидий из бюджета Донецкой Народной Республики.

Лимиты потребления теплоэнергоресурсов соблюдаются, перерасход не допускается.

Показатели об исполнении плана его финансово-хозяйственной деятельности отражены в отчете (ф. 0503737) на 01.04.2025г.

На балансе учреждения числятся основные средства: на 01.04.2025г. – 48086608,50 руб. Амортизация на конец периода составляет 48086608,50 руб., т. е. 100 % от стоимости основных средств.

Объектов учета, которые не признаются в бухгалтерском учете из-за невозможности оценить их стоимость, нет.

Объекты аренды у учреждения имеются. Адрес местонахождения объектов: 286211, ДНР, г. Шахтерск ул. Крупской д.16.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Расходы по учреждению осуществлялись в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

Планируемые целевые субсидии всего на 2025 год составили в объеме 43356572,00руб.

-бюджет Донецкой Народной Республики в объеме 41950412,00руб.,

- субсидии за счёт межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджету Донецкой Народной Республики в объеме – 1406 160,00руб.

Всего сумма кассовых расходов в отчётном периоде составила: по целевым субсидиям из бюджета Донецкой Народной Республики – 6601145,70руб., по субсидиям за счёт межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджету Донецкой Народной Республики –236156,82руб.

Сумма неисполнения бюджета за счёт целевых субсидий из бюджета ДНР составила 234649,80руб., за счёт остатка доведённой субсидии 31.03.2025г., межбюджетных трансфертов, предоставляемых из бюджета Донецкой Народной Республики, согласно поданной заявке от 25.03.2025г., № 14 по КБК 321 в сумме 62459,80руб., КБК 340 в сумме 172 190,00 руб. На 01.01.2025г., на лицевом счёте учреждения 21826LUZ370 было статок денежных средств в сумме 78755,59 руб., профинансированный за счёт межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджету Донецкой Народной Республики. Эти средства были возвращены в МОН ДНР на лицевой счёт 04822j00310 платёжными поручениями от 30.01.2025г. № 596106 в сумме 67738,59 руб., от 30.01.2025 № 595945 в сумме 13017,00 руб., возОни отражены в отчёте (ф. 0503737_5).

Доходы от приносящей доход деятельности с 01.04.2025г. составили 29168,64руб., расходы за данный период – 10977,98руб. Сумма, оставшаяся на лицевом счёту 20826LUZ370 – 35453,13руб.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

По состоянию на 01 апреля 2025 года дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность образовавшаяся на 01.01.2025г., в сумме 470834,93 руб., контрагенту ООО "ОХРАННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АН-СЕКЬЮРИТИ СЕВЕРО-ЗАПАД" на 01.04.2025г., не погашена в виду отсутствия межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета бюджету Донецкой Народной Республики.

На отчётный период 01.04.2025г., есть кредиторская задолженность, а именно -

КВР 111 в сумме 1004594,77 руб., КВР 119 в сумме 301430,70 руб., КВР 340 в сумме 172190,00 руб., КВР 321 в сумме 62459,80 руб., КВР 244 в сумме 401740,92 руб., КВР 247 в сумме 558516,58 руб.

Наличные денежные средства в кассе, денежные документы, по состоянию на 31.03.2025 года отсутствуют.

Кредиторская задолженность по сотрудникам ГБПОУ "ШАХТЁРСКИЙ ТСУ" в сумме 69094,01 руб., погашена в полном объёме, за счёт республиканского бюджета Донецкой Народной Республики.

ВФ-ме 0503779_5,2 выбивает предупреждение о несоответствии остатка средств на счете на начало года с аналогичной отчетностью прошлого периода (гр.3 = гр.5 годовой отчет прошлого года) - требует пояснения. В связи с образованием (созданием) Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики Указом Главы Донецкой Народной Республики от 13 декабря 2024 года № 691 «Об образовании (о создании) Министерства образования и науки Донецкой Народной Республики», и распоряжения Правительства Донецкой Народной Республики от 23 января 2025г., № 7-Р8.

Сумма неисполнения бюджета за счёт целевых субсидий из бюджета ДНР составила 234649,80 руб., которая отражена в отчёте (ф. 0503737_5).

Учреждением за период с 01.01.2025г. по 31.03.2025г., имущество в безвозмездное пользование не поступало.

События после отчётной даты, которые подлежат отражению в оборотах за 1 квартал 2025 года и отчетности за 1 квартал 2025 года, не происходили.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Бухгалтерский учет ведется в бумажном варианте и с использованием систем электронного документооборота СУФД и ЕИС.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 01 апреля 2025 года отсутствуют, с 01.01.2025 г. по 31.03.2025 г. такие обязательства не возникали.

ДИРЕКТОР



Л.А. Фирсова

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР

(подпись)

Е.А. Петрушина

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР

(должность)

(подпись)

Е.А. Петрушина

(расшифровка подписи)

8-85655-45843,
shplsy2016@bk.ru
(телефон, e-mail)

08 апреля 2025 г.