

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
	на 1	<u>января</u>	20 <u>25</u> г.	Дата 01.01.2025
Учреждение	<u>ГАУ ДПО СО "Красноуфимский УТЦ АПК"</u>			по ОКПО 00665917
Обособленное подразделение				
Учредитель	<u>Министерство агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области</u>			по ОКATO
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя				по ОКПО
Периодичность: квартальная, годовая				Глава по БК 005
Единица измерения: руб.				к Балансу по форме по ОКЕИ 0503730 383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

ГАУ ДПО СО "Красноуфимский УТЦ АПК" создано в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 12.03.2015 года № 153-ПП "О переименовании и внесении изменений в уставы государственных автономных учреждений Свердловской области - учебно-технических центров агропромышленного комплекса, утвержденные постановлением Правительства Свердловской области от 16.11.2011 №1583-ПП. Учредителем Автономного учреждения является Министерство агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области на основании Постановления Правительства Свердловской области от 07.02.2014 года № 57-ПП «О внесении изменений в уставы государственных автономных учреждений Свердловской области - учебно-технических центров агропромышленного комплекса, утвержденные постановлением Правительства Свердловской области от 16.11.2011 года № 556-ПП «Об осуществлении областными исполнительными органами государственной власти Свердловской области функций и полномочий учредителя государственных учреждений Свердловской области». Согласно приказа Министерства агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области от 31.08.2017 года №351 утверждена новая редакция Устава.

Автономное учреждение является юридическим лицом, пользуется всеми правами и несёт обязанности, связанные с этим статусом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевой счет в Министерстве Финансов Свердловской области, расчётные счета в кредитных организациях (в Уральском Банке ПАО Сбербанк, ПАО КБ УБРИР). Учреждение обособленных подразделений не имеет. На 2024 год Учетная политика образовательного учреждения построена в соответствии с Инструкциями №№ 157н и 183н, а также положениями и нормами, содержащимися в налоговом законодательстве. С 2006 года учреждение находится на упрощенной системе налогообложения.

Приказом Министерства агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области от 12.04.2023 года №210 утвержден новый состав наблюдательного совета государственного автономного учреждения Свердловской области «Красноуфимский учебно-технический центр агропромышленного комплекса» с внесением изменений в состав наблюдательного совета на основании Приказа № 369 от 20.06.2023г.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Предметом деятельности автономного учреждения является выполнение работ и оказание услуг в сфере сельского хозяйства и образования. Основными видами деятельности учебного центра является:

- 1) реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ повышения квалификации рабочих и служащих;
- 2) реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ переподготовки рабочих и служащих;
- 3) реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих;
- 4) реализация дополнительных общеразвивающих программ;
- 5) реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации;
- 6) реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки.

В 2024 году, в рамках выполнения государственного задания, прошли обучение 40 водителей автотранспортных средств по программе повышения квалификации «специальный инструктаж по безопасности дорожного движения с водителями автотранспортных средств».

Намеченные плановые значения по государственному заданию на 2024 год выполнены в полном объеме.

Всего в 2024 году получили дополнительное профессиональное образование 3914 человек. По отношению к аналогичному периоду 2023 года количество обученных граждан увеличилось на 1525 человек (в 2023г.- было обучено 2389 человека).

Для села в 2024 году обучено 385 человека, для АПК – 151 (для села в 2023 году - 493 человека. Для АПК – 85 человек)

Увеличение количества обучающихся в то же время незначительное увеличение доходов объясняется тем, что в 1 квартале 2023 года отсутствовала аккредитация на право обучения по охране труда, стоимость обучения которой очень низкая.

По состоянию на 01 января 2024 года среднесписочная численность работников составляет 11 человек.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении учреждением плана деятельности»

В 2024 году за счет средств областного бюджета были выделены субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания в объеме 40 000 рублей. Государственное задание выполнено на 100%. Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «субсидии на выполнение государственного задания» представлен в отчете ф.0503737 (4), ф. 0503738 (4). Субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции не выделялись.

По приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) исполнение плановых назначений по доходам составило 18 339 460,67 рублей, в том числе: по коду аналитики «120» в форме 0503737 (2) отражены проценты от размещения депозитов и начисление процентов по остаткам денежных средств на расчетном счете – 105 458,69 рублей;

по коду аналитики «130» в форме 0503737 (2) отражены доходы в сумме - 18 153 451,98 рублей, в том числе: доход от платной образовательной деятельности – 17 175 651,98 рублей; поступления от проживания в общежитии – 285 600,00 рублей, услуги спец. техники – 97 600,00 рублей, ремонт топливной аппаратуры – 594 600,00 рублей;

по коду аналитики «150» в форме 0503737 (2) отражена благотворительная помощь банка УБРИР в размере 15 000,00 рублей;

по коду аналитики «410» в форме 0503737 (2) отражена выручка от продажи маломерного судна «Вятка» - 65 550,00 рублей

Расходы произведены на сумму 18 634 728,24 рублей. Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «доходы от приносящей доход деятельности» представлен в отчете ф.0503737 (2), ф. 0503738 (2).

Сравнительный анализ результатов деятельности автономного учреждения за 2024 год показал увеличение доходов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 0,7 % (в сумме 119 329,85 рублей) уменьшением расходов на 1,3% (в сумме 251 849,78 рублей)

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности»

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения приведены в ф.0503768.

По состоянию на 01.01.2024г стоимость основных средств составляла 18 523 661,55 рублей. Увеличение основных фондов произошло за счет покупки: Прибор приемо-контрольный "Магистр-24" – 26 880,00 рублей, Смартфон Tecno Spark Go 2024 4/128Gb – 8 499,00 рублей, Тактильная табличка со шрифтом Брайля (40x30 см) – 1 329,00 рублей, Наушники игровые LEAVEN G-75 -1 544,00 рублей, Калькулятор SKAINER SK-716II – 1 333,00 рублей, Полка книжная – 948,50 рублей. Итого вложений в основные средства за год составило 40 533,50 рублей

Уменьшение основных фондов произошло за счет списания балансовой стоимости мотолодки «Вятка» в связи с ее реализацией на сумму 20 000 рублей и выбытия основных средств на забалансовый счет при вводе в эксплуатацию на сумму 13 653,50 рублей.

По строкам 014, 015, 016, 018 отражены операции по внутреннему перемещению между материально-ответственными лицами и операции по переносу основных средств между счетами.

По состоянию на 01.01.2025г стоимость основных средств составила 18 530 541,55 рублей.

По состоянию на 01.01.2024г. стоимость непроизведенных активов составляла 5 477 609,74 рублей.

По состоянию на 01.01.2025г. стоимость непроизведенных активов составляет 5 477 609,74 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 г. стоимость материальных запасов составляла 252 629,17 рублей.

В течение 2024 года поступило материальных запасов на сумму 1 195281,32 рублей.

Выбыло материальных запасов на сумму 1 176 064,03 рублей.

По состоянию на 01.01.2025 г. остаток материальных запасов на балансе учреждения составляет 271 846,46 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 г. остатков стоимости прав пользования нефинансовыми активами не было.

В 2024 году от Комитета по управлению имуществом МО Красноуфимский округ на основании договора о безвозмездном пользовании поступили станки для использования их в образовательной деятельности сроком на 5 лет на общую сумму 8 765,28 рублей

По состоянию на 01.01.2025 г. стоимость прав пользования активами составляет 8 765,28 рублей.

В строке 273 отражена начисленная амортизация станков, переданных в безвозмездное пользование.

Информация о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 года отражена в форме №503769. Просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, нереальной к взысканию нет.

Дебиторская задолженность на 01 января 2024 года составляла 172 096,15 рубля (ф.0503769 Дб 2)

По состоянию на 01.01.2025г. на балансе числится дебиторская задолженность в сумме 228 545,30 руб., в том числе:

- дебиторская задолженность по доходам за образовательные услуги по счету 205.31 в сумме 157 735,47 рублей – строка 250 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

- дебиторская задолженность по выплатам в сумме 70 809,83 рублей – строка 260 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» в том числе:

1). По счету 206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» отражен остаток аванса за коммунальные услуги – 0,03 рублей.

2). По счету 206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» отражен аванс за услуги хостинга по аккаунту UTC1969–2 186,25 рублей и аванс за услуги по настройке, адаптации, тестированию, модификации и сопровождению программных продуктов – 7 000,00 рублей;

3). По счету 206.34 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» отражен аванс на приобретение ГСМ – 16 055,55 рублей.

4) По счету 303.06 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» – отражена переплата по страховым взносам - 40,00 рублей;

5) По счету 303.14 «Расчеты по единому налоговому платежу» отражена переплата по ЕНП – 45 528,00 рублей.

Кредиторская задолженность на 01 января 2024 года с учетом изменения остатков валюты баланса учреждения составляла – 1 443 738,61 рублей (ф.0503769 Кт 2).

По состоянию на 01.01.2025г. на балансе числится кредиторская задолженность в сумме 2 004 837,97 руб., в том числе:

- кредиторской задолженности по доходам (строка 470 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в сумме 1 906 576,00 рублей - отражена предоплата от покупателей за обучение (переходящие группы);

- кредиторской задолженности по выплатам (строка 410 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в размере 98 261,97 рублей, в том числе:

1). По счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» - 5 784,55 рублей – текущая задолженность по услугам связи;

2). По счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» - 80 233,46 рублей – текущая задолженность по коммунальным услугам;

3). По счету 302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» - 3 027,03 рублей – текущая задолженность по содержанию имущества

4). По счету 304.03 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда» - 9 216,93 рублей – текущая задолженность по исполнительным листам.

Остаток средств резерва для оплаты отпусков (за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск) включая страховые взносы, на 01.01.2024г составили 686 436,19 рублей, на отчетную дату сумма резерва скорректирована до 1 486 745,83 руб. А так же в январе 2024 года были созданы резервы по принятым к учету правам пользования на земельный участок, нежилое помещение в п.Шаля, трактор Т-150К с бульдозерным оборудованием, на сумму 171 676,37 рублей и 31.12.2024 года права пользования по указанным объектам прекращены.

По состоянию на 01.01.2024г. произошло изменение входящих остатков на начало отчетного периода вступительного баланса. Сведения об изменении остатков валюты баланса по состоянию на 01.01.2024г. приведены в форме 0503773. Изменение входящих остатков обусловлено исправлением ошибок прошлых лет (по строке 470 отражено восстановление кредиторской задолженности по доходам в связи с тем, что в бухгалтерию был предоставлен некорректный перечень договоров подлежащих закрытию обучающихся.)

По состоянию на 01.01.2024 г. остаток денежных средств составляла 735 479,59 рублей

По состоянию на 01.01.2025г. остаток денежных средств составил 449 551,66 рублей в том числе: в кассе учреждения – 37 115,99 рублей на хозяйственные нужды учреждения, на расчетном счете в Уральском банке ПАО Сбербанк – 4 354,47 рублей (для участия в торгах на электронных площадках), на расчетном счете ПАО КБ «УБРиР» - 408 081,20 рублей. Данные отражены в форме 0503779 по КФО «2».

В балансе по строке 160 счету 401 50 «Расходы будущих периодов» - отражены затраты по страхованию и подписные электронные системы 175 939,25 рубля, в том числе:

- КОСГУ 226 сумма 150 321,00 рублей – отражены затраты по правам пользования Программа 1С ИТС Проф. - 69 064,00 рублей, Контур-Зарплата (АМБА) – 8 916,67руб., «Упрощенка» - 9 186,00 руб., «Контур,Экстерн» - 9 833,33 руб., Контур ОФД сервис – 4 977,13 руб., ЭС «Госфинансы» - 22 665,87 руб., ПО «Олимпокс» -25 678,00 руб.

- КОСГУ 227 сумма 25 618,25 рублей – отражены затраты по страхованию транспортных средств (ОСАГО).

Расходы будущих периодов отнесены на финансовый результат равномерно в течение периода, к которому относятся расходы в соответствии с учетной политикой.

В балансе по строке 480 по счету 210 06 «Расчеты с учредителем» отражены расчеты автономных учреждений с учредителем (Минагроторг СО) в размере стоимости особо ценного и недвижимого имущества, переданного учреждениям в оперативное управление и кадастровая стоимость земли (бессрочного) пользования.

Кадастровая стоимость земельного участка (кадастровый номер 66:52:0109003:9, площадью 5021 кв.м) не изменялась и составляет 1 700 311,44 рублей.

Остаток на 01.01.2024 года по счету 210 06 «Расчеты с учредителем» 15 503 007,13 рублей.

Остаток на 01.01.2025 года по счету 210 06 «Расчеты с учредителем» 15503007,13 рублей.

Раздел 5. «Прочие вопросы»

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом МФ РФ от 25.03.2011 г. №33н. Бухгалтерский учет осуществляется в программном обеспечении 1С:Предприятие 8.3 (8.3.9.1850)

Согласно учетной политики на 2024 год резервы на оплату предстоящих отпусков рассчитывается за год .

На основании приказа №50-ОД от 29.11.2024г. была проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности. Излишков и недостач не выявлено.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности отсутствуют следующие формы:

ф.0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;

ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

ф.0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (коды видов финансового обеспечения (КФО 4);

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

ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;

Приложение №1 «Сведения о некассовых операциях»;

Руководитель _____ Ю.А. Серебrennikov
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Главный бухгалтер _____ Л.А.Хузина
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ ОГРН _____
(наименование, местонахождение) КПП _____

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

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

" ____ " _____ 20 ____ г.