

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

01 января 2025
на _____ г.

Учреждение _____ КГБПОУ "Норильская медицинский техникум"

Обособленное подразделение _____

Учредитель _____ Министерство Здравоохранения Красноярского края

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

01.01.2025

04729000

710

0503730

383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Краевое государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Норильский медицинский техникум» принято в государственную собственность Красноярского края постановлением Совета администрации края от 30.12.2004г №320-п «О принятии муниципальных образовательных учреждений среднего профессионального образования в государственную собственность Красноярского края», созданное для оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий в сфере здравоохранения

Учреждение является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 12.10.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и не преследует извлечение прибыли основной цели своей деятельности и направляет её на уставные цели.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Правительство Красноярского края.

Полномочия Учредителя от имени Правительства Красноярского края осуществляет министерство здравоохранения Красноярского края (далее - Учредитель).

Учреждение полномочно исполнять публичные обязательства перед физическим лицом, подлежащее исполнению в денежной форме.

Место нахождения Учредителя: Россия, 660017, г. Красноярск, ул. Красной Армии, 3.

Полномочия собственника от имени Красноярского края осуществляет агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края.

В своей деятельности КГБПОУ НМТ руководствуется федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, ведомственными нормативными правовыми актами, законами Красноярского края, указами и распоряжениями Губернатора края, постановлениями и распоряжениями Совета администрации Красноярского края, решениями Учредителя, Уставом.

Целью создания и деятельности Учреждения является:

- подготовка специалистов со средним медицинским образованием путем реализации профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования в соответствии с действующим законодательством;
- повышение квалификации и профессиональной переподготовки специалистов со средним медицинским образованием.

Основными задачами учреждения являются:

1. Удовлетворение потребности граждан в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения среднего медицинского образования;
2. Удовлетворение потребности Красноярского края в специалистах со средним медицинским образованием;
3. Формирование у обучающихся гражданской позиции и трудолюбия. Развитие ответственности и творческой активности;
4. Сохранение и приумножение нравственных и культурных ценностей общества.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Сведения о количестве обособленных подразделений.

Штатная численность на 01.01.2025г. по отношению к 01.01.2024г. осталась без изменений и составляет 80,50 шт. ед. за счет средств краевого бюджета.

№ п.п.	Источник финансирования	Штатные единицы согласно штатному расписанию		
		на 01.01.24	на 01.01.25	отклонение
1	Бюджет	80,5	80,5	0,00
2	Предпринимательская деятельность	0,00	0,00	0,00
3	Всего	80,5	80,5	00,0

На 01 января 2025 года списочная численность сотрудников составляет 37 человек, из них 16 чел. – преподавательский состав. Укомплектованность штата на 01.01.2025 года составляет 46,0 %, без учета внешних и внутренних совместителей и 87% с учетом внешних и внутренних совместителей.

Среднемесячная заработная плата списочного состава без учета внешних совместителей в учреждении составила 102663,2 руб., основного персонала (преподавателей) составила – 134 393,0 руб.

На 01 января 2025 года в техникуме обучается 337 студентов, из них 44 студента на платном обучении, детей сирот, находящихся на полном государственном обеспечении – 4 студента.

План ФХД был утвержден 27.12.2024 года.

Деятельность по оказанию услуг (2).

Исполнение плана ФХД по доходам составляет 96,8%. Исполнение плана ФХД по расходам составляет 89,3% от утвержденных лимитов и 148,1% от дохода.

Субсидии на выполнения гос. задания (4)

Исполнение плана ФХД по доходам составляет 100,0%. Исполнение плана ФХД по расходам составляет 98,7%.

Субсидии на иные цели (5)

Исполнение ПФХД по доходам составляет 100,0%. Исполнение ПФХД по расходам составляет 81,9%.

Структура доходов учреждения

Руб.

Наименование показателя	Код/ КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причина неисполнения
1	2	4	5	6	7
Субсидия на выполнение государственного задания	130	92 097 839,47	92 097 839,47	100,00%	
Собственные доходы учреждения, всего		3 809 585,00	3 764 988,37	96,82%	
В том числе:					
Доходы от операционной аренды	121	150 000,00	109 129,39	86,68%	
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131	3 639 585,00	3 639 543,54	99,9%	

Доходы от оказания платных услуг (работ)	135	40 000,00	34 503,70	87,3%	
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	0,00	0,00	0,0%	
Прочие доходы	189	-20 000,00	-18 188,26	87,9	
Субсидии на иные цели	150	11 829 541,22	9 724 020,23	86,74%	Незаконтрактованные средства и суммы предполагаемой экономии были возвращены в бюджет МЗ КК, но уведомления об изменении БА в Учреждение не поступали
Субсидии на цели осуществления капитальных вложений					

*Структура кассовых расходов учреждения
по субсидии на выполнение государственного задания*

Наименование показателя	КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причина неисполнения
Всего расходов:		93 546 386,50	90 857 735,48	98,48	
в т. ч.					
заработная плата	211	63 928 680,53	62 378 399,02	99,25	
иные выплаты	212	14 000,00	14 000,00	100,00	
начисления на оплату труда	213	18754186,31	18541832,76	99,22	
социальные компенсации	266	122400,00	117909,18	96,17	
услуги связи	221	619480,94	564541,03	93,67	

коммунальные услуги	223	3523089,05	3487916,92	86,54	
содержание имущества	225	2739767,28	2702963,68	96,46	
прочие работы, услуги	226	3582934,39	2842674,89	96,82	
основные средства	310	300 000,00	295 723,09	98,57	
п одукты питания	290	600,00	450,00	84,90	
прочие мат. запасы	346	200264,00	150264,00	83,35	
мягкий инвентарь	349	60984,00	60984,00	100,00	

Средства по краевым субсидиям на выполнение государственного задания освоены на 98,7 % от годовых лимитов.

*Структура кассовых расходов учреждения
по собственным доходам учреждения*

Наименование показателя	КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причина неисполнения
Всего расходов:		4 999 172,78	3 402 007,16	91,84	
в т. ч.					
заработная плата	211	1 255 786,71	343 103,00	98,69	
иные выплаты	212	50 000,00		94,67	
начисления на оплату труда	213	343 598,29	92 485,06	82,49	
услуги связи	221	55 000,00	5 624,15	56,51	
коммунальные услуги	222	180 000,00	87 700,50	43,65	
содержание имущества	225	731 000,00	721 087,40	62,14	
прочие работы, услуги	226	1 441 787,00	1 316 357,68	84,72	
налоги, пошлины, сборы, штрафы, экономические санкции	290	20 000,00	3,23	37,82	
основные средства	310	535 000,00	485 933,40	96,71	

строительные материалы	344	17 000,00	16 920,00	83,87	
мягкий инвентарь	345	954,59	954,59	0,00	
прочие мат. запасы	346	350 000,00	321 038,15	31,37	
материальные запасы однократного применения	349	19 045,41	10 800,00	4,68	

Кассовые расходы учреждения по собственным доходам учреждения в 2024 году не были исполнены в полном объеме, в связи с экономией средств для оплаты по счетам и контрактам в 2025 году (для недопущения образования просроченной кредиторской задолженности). Исполнение годовых кредитных ассигнований составило 89,3%.

*Структура кассовых расходов учреждения
по субсидиям на иные цели*

Наименование показателя	КОСГУ	Утверждено плановых назначений	Исполнено плановых назначений	% исполнения	Причина неисполнения
Всего расходов:		11 829 541,22	9 687 604,83	81,89	
заработная плата	211	2 539 280,70	2 111 869,46	83,17	
начисления на оплату труда	213	739 074,66	633 910,57	85,77	
социальные компенсации	214	1 505 869,80	1 505 869,80	100,00	
социальные компенсации	265	171 957,00	157 430,20	91,55	
основные средства	310	3 117 300,00	2 615 653,00	83,91	
стипендия	296	3 718 458,46	2 662 871,80		
социальные компенсации	266	37 600,00			

Средства по субсидиям на иные цели на отчетный период утверждены в размере 11 829 541,22 руб. Кассовое исполнение составляет 9 687 604,83 руб., или 81,9% от утвержденных ассигнований.

Стипендия за 12 месяцев 2024 года составляет 2 662 871,80 руб.

Расходы по оплате проезда к месту отдыха и обратно и выезд из РКС составляют 1 663 300 руб.

Расходы на материально-техническое обеспечение учреждения составили 2 615 653,00 руб.

Расходы на выплату заработной платы и ежемесячное денежное вознаграждение советнику директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, а также выплаты за классное руководство педагогическим работникам составили 2 745 780,03 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Деятельность по оказанию услуг (2)

Открыт счет **75192Н01001** для выплаты заработной платы, а так же для оплаты счетов за оказанные услуги поставщикам. Остаток на лицевом счете на 01.01.2025г. составляет 1 552 568,99 руб.

Доходы за 2024 год составляют 3 764 988,37 рублей в т.ч.:

"131" = 3 639 543,54 рублей - доход от оказания платных образовательных услуг;

"135" = 34 503,70 рублей - доход от возмещения коммунальных услуг;

"121" = 109 129,39 рублей – доходы за аренду;

"141" = 0,00

"189" = -18 188,26 рублей – уплачен НДС в 2024 году.

Кассовые расходы за 2024 год составили 3 402 007,16 рублей.

Расходы за 2024 года (401 200) составляют. 137 319,57 рублей в т.ч.

КОСГУ	СУММА
221	5 300,11
272	12 295,10
226	119 724,16
292	0,20

Расходы за 2024 года (109 600) составляют 2 938 721,56 рублей в т.ч.

КОСГУ	СУММА
211	343 103,00
213	92 485,06
221	324,04
222	87 700,50
225	721 087,40
226	1 196 633,52
271	434 290,89
272	63 094,12
292	3,03

Дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность отсутствует.

Счет 101 8 296 839,20 рублей

Счет 104 7 837 417,67 рублей

Остаточная стоимость 459 421 53 рублей

Поступило ОС на сумму 1 705 293,63 рублей

Выбыло ОС 1 221 059,23 рублей

Счет 105 - 1 679 030,15 рублей

Поступило материальных запасов на сумму 337 417,64 рублей

Списано на расходы 63 094,12 рублей

Забалансовый счет 03 - в сумме 7,00 рублей бланки строгой отчетности

Забалансовый счет 07 – в сумме 74 818,76 рублей награды, призы, подарки, сувениры.

Забалансовый счет 21- в сумме 1 656 135,52 рублей ОС менее 10 000,00 рублей в эксплуатации.

Средства во временном распоряжении (3)

Открыт счет **76192Н01001** для возврата поставщикам сумм обеспечения по исполненным контрактам. Остаток на лицевом счете на 01.01.2025г. составляет 65 010,59 руб.

"304 01"

226 167,70 рублей - остаток средств на 01.01.2024 года

62 691,40 рублей - получено средств находящихся во временном распоряжении в 2024 году

223 848,51 рублей – возвращено средств находящихся во временном распоряжении в 2024 г

65 010,59 рублей – остаток средств на 01.01.2025 года.

Средства на выполнение гос. задания (4)

Открыт счет **71192Н01001** для расчетов по государственному заданию. Остаток на лицевом счете на 01.01.2025 г. составляет 2 688 651,02 руб.

Доходы за 2024 года составляют 92 097 839,47 рублей, в т.ч.

"131" = 92 097 839,47 рублей - доход от оказания услуг;

Кассовые расходы за 2024 год составили 90 857 735,48 рублей.

Расходы за 2024 года счет (401 20) составляют 10 583 106,36 рублей

КОСГУ	СУММА
221	564 541,03
223	3 487 916,92

225	2 702 963,68
226	2 479 448,89
291	450,00
271	1 282 063,62
272	65 722,22

Расходы за 2024 года счет (109 600) составляют 83 089 501,76 рублей

КОСГУ	СУММА
211	62 374 139,02
212	9 800,00
213	18 541 832,76
226	363 226,00
266	117 909,18
271	1 682 594,80

Дебиторская задолженность за отчетный период

"206", "208", "209" = дебиторская задолженность за 2024г., отсутствует

"30314" = 14 185,00 рублей. Переплата НДФЛ из зарплаты за декабрь 2024 г. Будет скорректировано в 2025 году.

Кредиторская задолженность за отчетный период отсутствует.

Счет 101 79 743 109,62 рублей; в т.ч. нежилое помещение 62 318 007,19 рублей

Счет 104 38 994 433,22 рублей, в т.ч. нежилое помещение 27 990 253,59 рублей

Остаточная стоимость 40 748 676,40 рублей

Поступило ОС на сумму 16 267 341 22 рублей

Выбыло ОС 8 230 028,22 рублей

Счет 105 – 553 391,44 рублей

Поступило материальных запасов на сумму 211 248,00 рублей

Списано на расходы – 65 722,22 рублей

Счет 11144 и 10444 - в сумме 113 816,00 руб. движимое имущество полученное в пользование безвозмездно.

Забалансовый счет 03 - в сумме 1 991,00 рублей бланки строгой отчетности

Забалансовый счет 07 – в сумме 3 240,00 рублей награды, призы, подарки, сувениры.

Забалансовый счет 21- в сумме 1 691 730,79 рублей ОС менее 10 000,00 рублей в эксплуатации.

Забалансовый счет 25- в сумме 238 131,77 рублей ОС менее 10 000,00 рублей в

эксплуатации.

Субсидии на иные цели (5)

Открыт счет 72192Н01001 для оплаты заработной платы по кураторству, советнику, выплаты авансов сотрудникам на приобретение билетов в отпуск и обратно, капитальных ремонтов, иных услуг, приобретения основных средств за счет краевого бюджета. Остаток на лицевом счете на 01.01.2025г. составляет 36 415,40 руб.

Доходы за 2024 года составляют 9 724 020,23рублей

Кассовые расходы за 2024 год составили 9 687 604,83 рубля

Расходы (401 20) за 2024 года составляют 7 069 239,23 рублей

КОСГУ	СУММА
214	1 480 469,80
265	180 117,60
296	2 662 871,80
211	2 111 869,46
213	633 910,57

Дебиторская задолженность организации за отчетный период:

"20814" = 60 000,00 рублей. Текущая дебиторская задолженность. Выданы авансы на проезд в отпуск и обратно в ноябре 2024 г.

Кредиторская задолженность организации за отчетный период:

«20865» = 14 527,40 рублей. Проведен авансовый отчет в декабре 2024 года. Денежные средства получены 28.12.2024 г. Выезд из РКС. Будет погашено по мере подтверждения остатков, ориентировочно, в конце января 2025 г.

Вложения в основные средства (*10631*)

Поступление 2 615 653,00 (Субсидии на иные цели) перенос через счет *30406* с КВФО 5 на КВФО 4

Материальные запасы (*105*)

Выбытие 527 056,77, из них:

- 7 140,00 (медикаменты),
- 458 258,00 (мягкий инвентарь),
- 61 658,77 (прочие материальные запасы)

Форма 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

В разделе 4. Аналитическая информация об экономии при заключении договоров с применением конкурентных способов по счету 50217 (Обязательства, принимаемые с применением конкурентных способов) отражена сумма в размере 11 540 048,07 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей: ф. № 0503295, ф. № 0503771, ф. № 0503772, ф. № 0503775, ф. № 0503776, ф. № 0503773, ф. № 0503790, Таб.1, Таб.11.

Годовая инвентаризация проведена. Решение № 1 от 27.09.2024 г. о проведении инвентаризации Расхождений нет.

В течение отчетного периода контрольных мероприятий органов государственного финансового контроля, а так же Счетной палатой Российской Федерации, контрольно-счетными органами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований не проводилось.

Формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется исходя из следующих нормативных правовых актов:

- федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных муниципальных учреждений и Инструкции по его применению»;
- приказа Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 N 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению";
- приказа Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;
- действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- учетной политики, утвержденной приказом КГБПОУ «Норильский медицинский техникум» № 106-орг от 30.12.2022 г., № 107-орг от 30.12.2022 г. № 8-фо от 14.12.2023 г. «о внесении изменений в Учетную политику».

Руководитель

Руководитель планово-экономической службы

Главный бухгалтер



(подпись)

Терентьева Татьяна Дмитриевна

(расшифровка подписи)

(подпись)

Мурзина Елена Рафкатовна

(расшифровка подписи)

(подпись)

Денисова Анна Алексеевна

(расшифровка подписи)