ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2023 г.	Дата	01.01.2023
Учреждение	БЮДЖЕТНОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ОМСКОЙ ОБЛАСТИ "ОМСКИЙ МУЗЫКАЛЬНО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ"	по ОКПО	02097417
Обособленное подразделение			
Учредитель	МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ ОМСКОЙ ОБЛАСТИ	по ОКТМО	52701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	00096589
		Глава по БК	010
Периодичность: квартальная, годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Бюджетное профессиональное образовательное учреждение Омской области "Омский музыкально-педагогический колледж" является некоммерческой организацией, руководствуется в своей деятельности конституцией РФ, актами Конституции РФ, актами Президента РФ, Федеральными законами, гражданским кодексом РФ, законодательными и нормативными правовыми актами РФ, нормативными правовыми актами соответствующего Федерального органа исполнительной власти, органов государственной власти и органов местного самоуправления в части их компетенции, законом "Об образовании", типовыми положениями образовательного учреждения, документами учредителя, Уставом и дополнениями к нему.

Сокращенное наименование: БПОУ "ОМПК"

Место нахождения (юридический/фактический) адрес: Российская Федерация, 644021, г. Омск, ул. Л.Чайкиной,3а. телефон: (3812) 32-21-41,40-66-05,

muzped@inbox.ru

ОГРН-1025501253062, ИНН/КПП - 5506021163/550601001

Организационно-правовая форма: бюджетное учреждение.

Учредителями являются Министерство образования Омской области и Министерство имущественных отношений.

Имущество учреждения находится в собственности Омской области.

БПОУ ОО "Омский музыкально-педагогический колледж" является получателем средств бюджета Омской области в соответствии с утвержденными субсидиями, а также является юридическим лицом и ведет приносящую доход деятельность.

БПОУ "ОМПК" имеет:

1. Обособленное имущество, закрепленное за ним на праве оперативного управления;

2. Самостоятельный баланс;

3. В Министерстве финансов Омской области в установленном порядке открыты лицевые счета 010.22.009.8 и 010.22.009.9;

4. Круглую печать со своим полным наименованием и изображением государственного герба Омской области, штампы.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

БПОУ ОО "Омский музыкально-педагогический колледж" осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с утвержденным Планом финансово-хозяйственной деятельности на 2022г., инструкцией № 157н от 01.12.2010 "Об утверждении единого плана счетов"; Приказом № 174н от 16.12.2010 "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и инструкций по его применению"; Положением об учетной политике на 2022г. соблюдая целевое, рациональное расходование средств выделенных из бюджета Омской области на обеспечение деятельности колледжа.

Учет бюджетных и внебюджетных средств ведется раздельно с дальнейшим предоставлением соответствующей отчетности в Министерство образования Омской области, Инспекцию Федеральной налоговой службы по Октябрьскому

административному округу г. Омска.

БПОУ ОО "Омский музыкально-педагогический колледж" обеспечивает сохранность основных фондов и их рациональное использование, производит своевременный текущий ремонт зданий и сооружений, оборудования, благоустройство территории, соблюдение правил и норм труда, техники безопасности.

На балансе учреждения по бюджетной деятельности числятся основные средства на 01.01.2023 в сумме 57050779,05 руб. По сравнению с началом года произошло увеличение О.С. на 1,06%, амортизация составляет 48148123,72 руб. - 84,39% к стоимости основных средств. По предпринимательской деятельности стоимость основных средств на конец года составляет - 4064021,00руб. По сравнению с началом года произошло увеличение О.С. на 1,49%, амортизация составляет 3733776,97 руб. - 91,87% к стоимости О.С.

От Благотворительного фонда поддержки и развития образования "Омского музыкально-педагогического колледжа" безвозмездно были получены материальные запасы на сумму 378551,07руб., основные средства на сумму 1420980,42 руб., оприходованы на внебюджет. Получено от физических лиц безвозмездно основные средства на сумму 25203,86 руб., оприходованы на внебюджет.

От казенного общеобразовательного учреждения Омской области "Нововаршавская адаптивная школа - интернат" по распоряжению Минимущества №1344-р от 05.09.2022 безвозмездно был получен автобус ПАЗ 32053-70 на сумму 1083240,60 руб. Оприходован на бюджет.

Из комплектующих для компьютеров были собраны системные блоки в кол-ве 4шт на сумму 134085,00руб. Основные средства оприходованы на бюджет.

В соответствии с инструкцией по бюджетному учету (№174 н от 16.12.2010) основные средства стоимостью до 10000,00 руб. списаны на забалансовый счет по бюджетной деятельности- 178444,42, по внебюджетной деятельности-281190,52 руб. Списаны по ветхости основные средства по бюджетной деятельности на сумму 455706,84 руб.

Начислена амортизация за 12 месяцев 2022 года по бюджетной деятельности в сумме 6499293,90 руб., по внебюджетной деятельности -1345356,28 руб.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023г. составляет - 171,3 ед. Количество физических лиц на 01.01.2023г. всего - 246 человек: штатных - 198 человек, совместителей - 48 человек. В 2022 году прошли курсы повышения квалификации - 64 человек.

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

Финансирование деятельности колледжа осуществляется за счет:

1. Субсидия из областного бюджета на выполнение государственного задания.

2. Субсидия из областного бюджета на иные цели.

3. Средств, получаемых от осуществления платной образовательной, предпринимательской и иной деятельности, предусмотренной законодательством РФ.

За счет субсидии на иные цели приняты денежные обязательства подлежащие исполнению в 2023 году в сумме 55768,77 рублей. Начислены резервы предстоящих расходов в сумме 629385,84 рубля.

По бюджетной деятельности приняты денежные обязательства подлежащие исполнению в 2023 году в сумме 127113,83 рубля. Начислены резервы предстоящий расходов в сумме 13503724,67 рублей.

По предпринимательской деятельности приняты денежные обязательства подлежащие исполнению в 2023 году в сумме 50570,08 рублей. Начислены резервы предстоящих расходов в сумме 310513,69 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

На 01.01.2023г. на лицевом счете 010.22.009.9 образовался остаток денежных средств по субсидии 010.20.7366 в сумме 30470,27 рублей. Экономия по выплатам за кураторство сложилась в результате больничных листов. Остаток на лицевом счете 010.22.009.8 по субсидии на выполнение государственного задания в сумме 341 503,20 образовался в связи с возвратом 30.12.2022г. денежных средств на лицевой счет из-за неправильных реквизитов поставщика.

К краткосрочным активам относятся денежные средства учреждения находящиеся на лицевых счетах в органе казначейства - это средства, полученные от предпринимательской деятельности в сумме 974635,37 рублей;

К долгосрочным активам относятся:

1) по государственному заданию

- основные средства в сумме 57050779,05 рублей;

- материальные запасы в сумме 1540600,01 рублей.

2) по предпринимательской деятельности:

- основные средства в сумме 4064021,00 рублей;

- материальные запасы в сумме 408791,78 рублей.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность является краткосрочной.

По состоянию на 01.01.2023 года за учреждением числится:

1.Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности 468617,03 руб. в т.ч.:

3752,56 -Начислен транспортный налог за 4 квартал 2022г.(срок оплаты 28.02.2023)

121739,80 -Начислен земельный налог за 4 квартал 2022г.(срок оплаты 28.02.2023)

1510,00 - Начислен налог на имущество за 4 квартал 2022г.(срок оплаты 28.02.2023)

111,47- ОАО "Ростелеком" (за декабрь 2022 г. была выставлена счет-фактура больше, чем был остаток по договору)

341503,20 - ООО "Системные решения" (возврат денежных средств по причине не верных реквизитов поставщика)

2.Кредиторская задолженность по предпринимательской деятельности 31650,36 руб. в т.ч.:

378,94 - Начислен транспортный налог за 4 квартал 2022г. (срок оплаты 28.02.2023)

149,00 - Начислен налог на имущество за 4 квартал 2022г.(срок оплаты 28.02.2023)

12040,20- Начислен земельный налог за 4 квартал 2022г.(срок оплаты 28.02.2023)

960,00-Сибиркина Т.И. (переплата по договору аренды)

18122,22- студенты(внесена предоплата)

3.Дебиторская задолженность по предпринимательской деятельности в размере 962810,85 руб. в т.ч.:

3000,00 - МП г.Омска " Пассажирсервис" (аванс за проездные)

149318,16 - ОмскРТС (сумма по счет-фактуре за декабрь 2022 года, меньше авансового платежа)

103614,20 - ООО "Омская энергосбытовая компания"(счет-фактура за декабрь 2022 года, меньше авансового платежа)

6,22-ООО"Омсктехуглерод" (счет-фактура за декабрь 2022 года, меньше авансового платежа)

47341,46 - ГП-Кард (Авансовый платеж)

36610,55-Байцым О.И.(начислен доход за весь срок действия договоров)

24503,23-Ганжин В.В.(начислен доход за весь срок действия договоров)

19360,00 -Гунченко А.А.(начислен доход за весь срок действия договоров)

156532,87-Мандраков А.В.(начислен доход за весь срок действия договоров)

15480,00-Кохан Н.Н.(начислен доход за весь срок действия договора)

180557,42- Сафечук И.В.(начислен доход за весь срок действия договоров)

83374,19-Ставская Н.М.(начислен доход за весь срок действия договоров)

26828,10-Тимошенко Е.В.(начислен доход за весь срок действия договоров)

1486,45-Фролов А.Ю.(начислен доход за весь срок действия договоров)

28343,20-Хотулева Е.А.(начислен доход за весь срок действия договоров)

86454,80-Широкова С.В.(начислен доход за весь срок действия договоров)

4.Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности в размере 299308972,09 руб. в т.ч.:

299075349,64 - начислены доходы в виде субсидии на выполнение государственного задания на оказание государственных услуг омской области на 2023, 2024, 2025гг.

36414,40 -ОАО "Водоканал" (сумма выставленной счет-фактуры , меньше счета на предоплату)

1800,93-ООО "Магнит" (переплата возникла в связи с изменением тарифов)

19407,12 - Урал-Пресс Сибирь (оформлена периодическая подписка на следующий год)

80000,00- ИП Литвинов Д.О.(оплата произведена в декабре 2022 года, товар поставлен в январе 2023 года)

96000,00- ИП Федорцов И.В.(оплата произведена в декабре 2022 года, товар поставлен в январе 2023 года)

Амортизация основных средств осуществляется двумя способами: линейный метод при стоимости основных средств более 100000,00 руб,100% при вводе в эксплуатацию основных средств стоимостью более 10000,00 руб. Для определения сроков полезного использования используется классификатор основных средств утвержденный Правительством РФ пост от 1 января 2002г. №1 с учетом изменений от 07.07.2016 №640.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В целях составления достоверной отчетности в учреждении проведены: плановая инвентаризация согласно приказа № 163-п от 01.09.2022 с 01.09.2022 по 30.09.2022,

инвентаризация наличных денежных средств согласно приказов: № 145-п от 30.06.2022, № 180-п от 13.10.2022, № 244-п от 30.12.2022.

Обязательств по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2023 года нет, в течение отчетного периода 2022 года такие обязательства не возникали.

Формы 0503295, 0503387, 0503771, 0503725, 0503772, 0503773, 0503790, Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности". Таблица № 5 "Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля", Таблица № 6 "Сведения о проведении инвентаризации", Таблица № 7 "Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля" числовых значений не имеют.

ДИРЕКТОР Г.Т. Клевакина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 74f25721a4e45c658bee5b101f402a5d
Владелец: Клевакина Галия Талгатовна
Действителен с 28.12.2022 по 22.03.2024
Дата подписания: 25.01.2023

главный бухгалтер Т.Л. Попова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0761eeb1021a8df143b4fdaa4ce4730b00be5ae7
Владелец: Попова Татьяна Леонидовна
Действителен с 19.01.2022 по 19.04.2023
Дата подписания: 25.01.2023

главный бухгалтер Т.Л. Попова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0761eeb1021a8df143b4fdaa4ce4730b00be5ae7
Владелец: Попова Татьяна Леонидовна
Действителен с 19.01.2022 по 19.04.2023
Дата подписания: 25.01.2023

Централизованная бухгалтерия ОГРН

ИНН

КПП

(наименование, местонахождение)

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

Исполнитель главный бухгалтер (должность) Т.Л. Попова (расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0761eeb1021a8df143b4fdaa4ce4730b00be5ae7
Владелец: Попова Татьяна Леонидовна
Действителен с 19.01.2022 по 19.04.2023
Дата подписания: 25.01.2023

, muzped@inbox.ru
(телефон, e-mail)

29 марта 2023 г.

Таблица 4

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	0 00003000	Учет	По стоимости приобретения
По балансовой стоимости, введенного в эксплуатацию объекта	0 00021000	Учет	По балансовой стоимости, введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства в эксплуатации	0 10100000	Способы отнесения объекта к основным средствам	Учреждение учитывает в составе основных средств материальные объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Амортизация	0 10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод
Материальные запасы	0 10500000	Приход и выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости

Таблица 6

Сведения о проведении инвентаризаций

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтер-ского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Наличных денежных средтв	30 июня 2022 г.	145-п	30 июня 2022 г.		0.00	
Плановая инвентаризация материальных ценностей	01 сент. 2022 г.	163-п	01 сент. 2022 г.		0.00	
Наличных денежных средств	13 окт. 2022 г.	180-п	13 окт. 2022 г.		0.00	
Наличных денежных средств	30 дек. 2022 г.	244-п	30 дек. 2022 г.		0.00	