

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на 1 января 20 19 г.
ГБПОУ РО "КТАУ (КСХТ)"

Обособленное подразделение _____

Учредитель **Ростовская область**

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя **министерство общего и профессионального образования Ростовской области**

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД _____
Дата 01.01.2019
по ОКПО 00665219

по ОКТМО 60225501

по ОКПО _____
Глава по БК 808

к Балансу по форме _____
по ОКЕИ 383

КОДЫ
0503760
01.01.2019
00665219
60225501
808
0503730
383

Основным видом деятельности учреждения является подготовка специалистов в сфере среднего профессионального образования. Финансирование деятельности осуществлялось за счет средств областного бюджета (субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, субсидий на иные цели), а также средств, полученных от иной, приносящей доход деятельности (платные образовательные услуги, доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества, доходы от сдачи металлолом, доходы от реализации собственной сельхозпродукции).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с приказом Минфина РФ 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 применения", а также с Инструкцией, утвержденной приказом Минфина РФ от 16.12.2010 №174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению" и Федеральными стандартами (приказы №256н, 257н, 258н, 259н, 260н от 31.12.2016 г.)

**Раздел 1 "Организационная структура учреждения"
Сведения об основных направлениях деятельности**

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пп. 14 п. 2 ст. 26.3 ФЗ от 06.10.1999 №184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов РФ в сфере образования"	Реализация образовательных программ среднего профессионального образования - программы подготовки специалистов среднего звена, профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации, оказание платных образовательных услуг, предоставление других дополнительных образовательных услуг (в соответствии с имеющейся лицензией)	Устав, Лицензия на осуществление образовательной деятельности №6096 от 23.12.2015 года (серия 61Л01 №0003725), Свидетельство о государственной аккредитации №3086 от 28.04.2016 года (серия 61А01 №0002463)

Форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений"

- обособленных подразделений в структуре учреждения нет.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"**Форма 0503762 "Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (прилагается)"**

- государственное (муниципальное) задание по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена выполнено учреждением на 101% - очная форма обучения, 100% - заочная форма обучения.

- в течении 2018 года прошли повышение квалификации 39 чел., в т.ч 5 чел по 44-ФЗ.

Наименование ресурса	2018 год
Численность работников (чел.)	106
Стоимость имущества (балансовая стоимость ОС), всего (руб.)	55 192 349,65
в том числе:	
- деятельность по государственному заданию	52 760 869,62
- приносящая доход деятельность	2 431 480,03
Расходы учреждения, всего (руб.)	49 556 111,66
- за счет собственных доходов	5 910 000,00
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	34 067 000,00
- за счет субсидий на иные цели	9 579 111,66
Объемы закупок, всего (руб.)	10 715 100,07
- за счет собственных доходов	2 381 415,90
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	6 440 897,17
- за счет субсидий на иные цели	1 892 787,00

В целом по учреждению износ основных фондов составляет 73,7%, в том числе недвижимости - 70%. Основными мероприятиями по сохранности имущества является проведение плановых и внеплановых инвентаризаций.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"**Форма 0503766 "Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений" (прилагается)**

На 2018 год учреждению было утверждено плановых назначений - 9 603 400 руб., фактически исполнено - 9 579 111,66 руб., что составляет 99,7% от плана.

Принятые учреждением обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом отсутствуют.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"**Форма 0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения"**

Причина поступления (увеличения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	-
Приобретено за счет 226 КОСГУ	-
Приобретено за счет 310 КОСГУ	410 950,00
Приобретено за счет 340 КОСГУ	-

Поступило (переведено) с другого КВФО 4	-
Поступило (переведено) с другого КВФО 5	-
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения)	-
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения)	-
Получено безвозмездно от сторонней организации	17 284,00
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета)	-
Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)	-
Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768)	428 234,00

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)	184 606,00
Списано с согласия Минобразования РО	-
Перенесено на другой КВФО	-
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению)	-
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению)	-
Передано безвозмездно Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	-
Выбыло в результате недостач, хищений	-
Списано учреждением самостоятельно	55 816,64
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	240 422,64

На забалансовом счете 2.01 учитывается программное обеспечение в количестве- 9 ед.

Причина поступления (увеличения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	-
Приобретено за счет 226 КОСГУ	-
Приобретено за счет 310 КОСГУ	37 350,00
Приобретено за счет 340 КОСГУ	-
Поступило (переведено) с другого КВФО 2	-
Поступило (переведено) с другого КВФО 5	-
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО казенного учреждения)	-
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 180 (от подведомственного МО РО бюджетного или автономного учреждения)	-
Получено безвозмездно от сторонней организации	-
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета)	-
Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)	-
Поступило со счета 106*	-
Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768)	37 350,00

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)	9 500,00
Списано с согласия Минобразования РО	-
Перенесено на другой КВФО	-
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению)	-
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению)	-
Передано безвозмездно Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	-
Выбыло в результате недостач, хищений	-
Списано учреждением самостоятельно	74 576,90
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	84 076,90

На забалансовом счете 4.01 учитывается программное обеспечение в количестве- 7 ед.

В соответствии с приказом Минобразования Ростовской области от 05.06.2017 №399 "О порядке списания объектов основных средств" в 2018 году списание основных средств осуществлялось учреждением самостоятельно.

в 2018 годы по **КВФО 5** поступления и списания основных средств не было.

Форма 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения"

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 2

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причина образования (пояснения)
221	31 278,15	Услуги связи	ПАО "Ростелеком"	декабрь 2018	по условиям контракта
221	0,36	Услуги связи	Подотчетные лица	декабрь 2018	текущая задолженность
340	1 925,09	Приобретение МЗ	Подотчетные лица	декабрь 2018	текущая задолженность
121	36 367,15	Аренда	МУП "Гарант", ЦГМС, Минбанк	декабрь 2018	доходы будущих периодов
Итого:	69 570,75				

- кредиторская задолженность по КВФО 2 отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 4

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причина образования (пояснения)
223	24 536,98	Поставка электроэнергии	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	декабрь 2018	по условиям договора

223	1,70	Передача электроэнергии	АО "Донэнерго"	декабрь 2018	по условиям договора
226	45 993,20	Подписка	Почта России	ноябрь 2018	по условиям договора
340	8 355,88	Приобретение МЗ	Подотчетные лица	декабрь 2018	текущая задолженность
213	29,05	Страховые взносы в ФСС	ИФНС	декабрь 2018	переплата
213	2,08	Страховые взносы в ФСС	ИФНС	декабрь 2018	переплата
213	51,25	Страховые взносы в ОМС	ИФНС	декабрь 2018	переплата
213	220,50	Страховые взносы в ПФ	ИФНС	декабрь 2018	переплата
131	101 223 300,00	Субсидия на выполнение ГЗ	учредитель	декабрь 2018	доходы будущих
Итого:	101 302 490,64				

- кредиторская задолженность по КВФО 4 отсутствует.
- дебиторская и кредиторская задолженности по КВФО 5 отсутствуют.

Форма 0503773 "Сведения об изменении валюты баланса учреждения"

- валюта баланса на конец предыдущего отчетного финансового года и на начало отчетного финансового года изменялась (прилагается)

Форма 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах" (прилагается)

- принятые и неисполненные обязательства отсутствуют. В результате проведения конкурентных способов закупок (электронный аукцион), образовалась экономия по субсидиям на иные цели - 869 700 руб.

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения"

- на начало и конец отчетного периода денежные средства на лицевых счетах и кассе учреждения отсутствуют.

Форма 0503290 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения"

- вложения в объекты недвижимого имущества не осуществлялись.

Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения"

- судебные решения по денежным обязательствам учреждения отсутствуют.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	0 101 00 000	по первоначальной стоимости	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
Амортизация	0 104 00 000	на основные средства стоимостью до 10000 руб. амортизация не начисляется, на основные средства стоимостью от 10000 руб. до 100000 руб. амортизация начисляется в размере 100%, на основные средства стоимостью свыше 100000 руб. амортизация начисляется линейным способом	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
Материальные запасы	0 105 00 000	по фактической стоимости	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
Денежные средства	0 201 00 000	учитываются на лицевом счете в минфине Ростовской области	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
Подотчетные суммы	0 208 00 000	авансовый отчет после утверждения	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
Непроизведенные активы	0 103 00 000	по кадастровой стоимости	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
Дебиторская задолженность	0 206 00 000	договор (контракт), счет	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
НДС	0 303 04 000	перечисляется с доходов (код 130)	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты

Налог на прибыль	0 303 03 000	перечисляется с доходов (код 130)	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты
------------------	--------------	-----------------------------------	---

Таблица №5 "Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля"

- в течении 2018 года данные мероприятия не осуществлялись.

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухучета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Ревизия бланков строгой отчетности	01.11.2018	80-о	31.10.2018		-	расхождений не установлено
Ежегодная инвентаризация ОС, МЗ, расчетов	01.11.2018-30.11.2018	80-о	01.11.2018		-	расхождений не установлено

- в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа от 31.10.2018 №80-о "О проведении инвентаризации государственного имущества" проведена инвентаризация в период с 01.11.2018 по 30.11.2018. Расхождений по результатам инвентаризации не установлено.

Таблица №7 "Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля"

- в течении 2018 года данные мероприятия не осуществлялись.

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Григоренко О.И.

(расшифровка подписи)

Карасева О.П.

(расшифровка подписи)

