

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на 1 января 20 20 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 \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

по ОКТМО \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

Глава по БК \_\_\_\_\_

к Балансу по форме \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| КОДЫ       |
|------------|
| 0503760    |
| 01.01.2020 |
| 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., от 30.12.2017 №275н, 274н, 278н, 32н, 122н)

**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 №3236 от 18.06.2019 года (серия 61А01 №0002541) |

**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 100% - очная форма обучения, 100% - заочная форма обучения.

- в течении 2019 года прошли повышение квалификации и переподготовку - 22 чел.

| Наименование ресурса  | 2019 год             |
|---|----------------------|
| Численность работников (чел.)                               | 101                  |
| Стоимость имущества (балансовая стоимость ОС), всего (руб.) | <b>55 191 333,61</b> |
| в том числе:  |                      |
| - деятельность по государственному заданию                  | 52 735 066,62        |
| - приносящая доход деятельность                             | 2 456 266,99         |
| Расходы учреждения, всего (руб.)                            | <b>55 962 702,48</b> |
| - за счет собственных доходов                               | 5 727 563,61         |
| - за счет субсидии на выполнение государственного задания   | 34 584 100,00        |
| - за счет субсидий на иные цели                             | 15 651 038,87        |
| Объемы закупок, всего (руб.)                                | <b>16 645 051,76</b> |
| - за счет собственных доходов                               | 2 591 555,64         |
| - за счет субсидии на выполнение государственного задания   | 5 858 696,12         |
| - за счет субсидий на иные цели                             | 8 194 800,00         |

В целом по учреждению износ основных фондов составляет 76%, в том числе недвижимости - 72%. 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 2019 год учреждению было утверждено плановых назначений - 15 651 300 руб., фактически исполнено - 15 651 038,87 руб., что составляет 99,99% 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           | 54 281,00                     |

|  |                  |
|--|------------------|
| 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   | -                |
| Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета)                             | -                |
| Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)  | -                |
| <b>Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768)</b>  | <b>54 281,00</b> |

| Причина выбытия (уменьшения) <b>КВФО 2</b>   | Балансовая стоимость ОС, руб. |
|--|-------------------------------|
| При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)          | 8 141,00                      |
| 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   | 21 353,04                     |
| <b>Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)</b>  | <b>29 494,04</b>              |

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

| Причина поступления (увеличения) <b>КВФО 4</b>   | Балансовая стоимость ОС, руб. |
|--|-------------------------------|
| Приобретено за счет 225 КОСГУ  | -                             |
| Приобретено за счет 226 КОСГУ  | -                             |
| Приобретено за счет 310 КОСГУ  | 28 000,00                     |
| 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*  | -                             |
| <b>Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768)</b>  | <b>28 000,00</b>              |

| Причина выбытия (уменьшения) <b>КВФО 4</b>   | Балансовая стоимость<br>ОС, руб. |
|--|----------------------------------|
| При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)          | 28 000,00                        |
| 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   | 25 803,00                        |
| <b>Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)</b>  | <b>53 803,00</b>                 |

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" (изм. приказ 436 от 04.06.2019) в 2019 году списание основных средств осуществлялось учреждением самостоятельно.

в 2019 году по **КВФО 5** поступления и списания основных средств не осуществлялось.

**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           | 22 853,53        | Услуги связи       | ПАО "Ростелеком"        | декабрь 2019       | по условиям контракта           |
| 226           | 25 000,00        | Экспертиза         | ООО "Дон-Экспертиза"    | декабрь 2019       | текущая задолженность           |
| 340           | 31,09            | Приобретение МЗ    | Подотчетные лица        | декабрь 2019       | текущая задолженность           |
| 213           | 1,00             | Страховые взносы   | ФСС                     | декабрь 2019       | текущая задолженность           |
| 121           | 2 592,85         | Аренда             | Минбанк                 | декабрь 2019       | доходы будущих периодов         |
| <b>Итого:</b> | <b>50 478,47</b> |                    |                         |                    |                                 |

- кредиторская задолженность по КВФО 2 отсутствует.

На счете **209.41** отражены доходы от штрафных санкций за нарушение условий контрактов со стороны поставщика.

## Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 4

| КОСГУ         | Сумма, руб.          | Наименование услуг        | Наименование поставщика         | Период образования | Причина образования (пояснения) |
|---------------|----------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| 223           | 56 536,34            | Поставка электроэнергии   | ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" | декабрь 2019       | по условиям договора            |
| 226           | 40 809,63            | Подписка                  | Почта России                    | ноябрь 2019        | по условиям договора            |
| 340           | 12 112,75            | Приобретение МЗ           | Подотчетные лица                | декабрь 2019       | текущая задолженность           |
| 131           | 67 305 100,00        | Субсидия на выполнение ГЗ | учредитель                      | декабрь 2019       | доходы будущих                  |
| <b>Итого:</b> | <b>67 414 558,72</b> |                           |                                 |                    |                                 |

- 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 - 2 184 474,50 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,<br>инструкция №174н,<br>учетная политика,<br>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 189)  | инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты |
| Налог на прибыль          | 0 303 03 000 | перечисляется с доходов (код 189)  | инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика, федеральные стандарты |

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

- в течении 2019 года данные мероприятия не осуществлялись.

