

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение	на 1 января 20 21 г.	Форма по ОКУД	КОДЫ
Обособленное подразделение	<b>ГБПОУ РО "КТАУ (КСХТ)"</b>	Дата	0503760
Учредитель	<b>Ростовская область</b>	по ОКПО	01.01.2021
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<b>министерство общего и профессионального образования Ростовской области</b>	по ОКТМО	00665219
Периодичность: <u>квартальная, годовая</u>		по ОКПО	60225501
Единица измерения: руб.		Глава по БК	808
		к Балансу по форме по ОКЕИ	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 применению", 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; от 31.05.2018 №124н, от 07.12.2018 № 256н, от 28.02.2018 №37н, от 29.06.2018 №145н, 146н)

**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 2020 года прошли повышение квалификации и переподготовку - 32 чел.

Наименование ресурса	2020 год
Численность работников (чел.)	99
Стоимость имущества (балансовая стоимость ОС), всего (руб.)	55 621 278,11
в том числе:	
- деятельность по государственному заданию	53 158 038,62
- приносящая доход деятельность	2 463 239,49
Расходы учреждения, всего (руб.)	47 805 465,38
- за счет собственных доходов	6 226 573,92
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	32 105 200,00
- за счет субсидий на иные цели	9 473 691,46
Объемы закупок, всего (руб.)	8 391 620,87
- за счет собственных доходов	1 736 466,54
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	4 679 701,83
- за счет субсидий на иные цели	1 975 452,50

В целом по учреждению износ основных фондов составляет 78%, в том числе недвижимости - 74%. 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 2020 год учреждению было утверждено плановых назначений - 9 473 900 руб., фактически исполнено - 9 473 691,46 руб., что составляет 99,99% от плана.

Принятые учреждением обязательства (денжные 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	111 885,00

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>111 885,00</b>

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.)	79 915,00
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	24 997,50
<b>Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)</b>	<b>104 912,50</b>

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	-
Приобретено за счет 340 КОСГУ	-
Поступило (переведено) с другого КВФО 2	-
Поступило (переведено) с другого КВФО 5	590 300,00
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>590 300,00</b>

Причина выбытия (уменьшения) <b>КВФО 4</b>	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 10 000,00 руб.)	112 300,00
Списано с согласия Минобразования РО	-
Перенесено на другой КВФО	-
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казennому 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	55 028,00
<b>Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)</b>	<b>167 328,00</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 2020 году списание основных средств осуществлялось учреждением самостоятельно.

в 2020 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	28 283,31	Услуги связи	ПАО "Ростелеком"	декабрь 2020	по условиям контракта
221	26,01	Услуги связи	Подотчетные лица	декабрь 2020	текущая задолженность
340	33,70	Приобретение МЗ	Подотчетные лица	декабрь 2020	текущая задолженность
213	27,00	Страховые взносы	ФСС	декабрь 2020	текущая задолженность
121	58 395,42	Аренда	ЦГМС	декабрь 2020	доходы будущих периодов
<b>Итого:</b>	<b>86 765,44</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 (поояснения)
223	49 776,50	Поставка электроэнергии	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	декабрь 2020	по условиям договора
340	5 083,40	Приобретение МЗ	Подотчетные лица	декабрь 2020	текущая задолженность
131	67 705 800,00	Субсидия на выполнение ГЗ	учредитель	декабрь 2020	доходы будущих периодов
<b>Итого:</b>	<b>67 760 659,90</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 субсидии на выполнение государственного задания - 206 828,65 руб., по субсидиям на иные цели - 86 547,88 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
Под отчетные 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 2020 года данные мероприятия не осуществлялись.

