

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на 1 января 20 22 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
01.01.2022
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

**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 61ЛЮ1 №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 2021 года прошли повышение квалификации и переподготовку - 32 чел.

Наименование ресурса	2021 год
Численность работников (чел.)	84
Стоимость имущества (балансовая стоимость ОС), всего (руб.)	56 475 379,42
в том числе:	
- деятельность по государственному заданию	53 431 935,24
- приносящая доход деятельность	3 043 444,18
Расходы учреждения, всего (руб.)	51 592 125,84
- за счет собственных доходов	7 999 647,26
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	36 126 000,00
- за счет субсидий на иные цели	7 466 478,58
Объемы закупок, всего (руб.)	11 140 014,97
- за счет собственных доходов	4 162 773,77
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	6 730 547,20
- за счет субсидий на иные цели	246 694,00

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 2021 год учреждению было утверждено плановых назначений - 7 493 100 руб., фактически исполнено - 7 466 478,58 руб., что составляет 99,64% 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	857 717,00
Приобретено за счет 340 КОСГУ	-

Поступило (переведено) с другого КВФО 4	98 903,25
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	5 000,00
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)	961 620,25

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.)	346 548,00
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	34 867,56
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	381 415,56

Причина поступления (увеличения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	-
Приобретено за счет 226 КОСГУ	-
Приобретено за счет 310 КОСГУ	2 063 633,38
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)	2 063 633,38

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.)	272 745,38
Списано с согласия минобразования РО	-
Перенесено на другой КВФО 2	98 903,25
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО казенному учреждению)	-
Передано безвозмездно Х 401 10 241 (подведомственному МО РО бюджетному или автономному учреждению)	1 319 110,00
Передано безвозмездно Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	-
Выбыло в результате недостач, хищений	-
Списано учреждением самостоятельно	98 978,13
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	1 789 736,76

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 2021 году списание основных средств осуществлялось учреждением самостоятельно.

в 2021 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	35 131,88	Услуги связи	ПАО "Ростелеком"	декабрь 2021	по условиям контракта
226	300,00	Услуги связи	ООО "Ваш Доктор"	декабрь 2021	текущая задолженность
340	2 004,00	Приобретение МЗ	Подотчетные лица	декабрь 2021	текущая задолженность
121	31 897,21	Аренда	ЦГМС	декабрь 2021	доходы будущих периодов
Итого:	69 333,09				

- кредиторская задолженность по КВФО 2 отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 4

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причина образования (пояснения)
223	79 889,00	Поставка электроэнергии	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	декабрь 2021	по условиям договора
131	124 236 800,00	Субсидия на выполнение ГЗ	учредитель	декабрь 2021	доходы будущих периодов
Итого:	124 316 689,00				

- 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 - 330 663,46 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 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"

-прилагается

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	01.11.21	79-о	29.10.21		-	расхождений не установлено
Ежегодная инвентаризация ОС, МЗ, расчетов	01.11.2021- 30.11.2021	79-о	29.10.21		-	расхождений не установлено

- в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа от 29.10.2021 №79-о "О проведении инвентаризации государственного имущества" проведена инвентаризация в период с 01.11.2021 по 30.11.2021. Расхождений по результатам инвентаризации не установлено.

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

- в течении 2021 года данные мероприятия не осуществлялись.

Руководитель _____

(подпись)

Главный
бухгалтер _____

(подпись)

Григоренко О.И.

(расшифровка подписи)

Карасева О.П.

(расшифровка подписи)

