

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на 1 января 20 23 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

Форма по ОКУД _____
 Дата 01.01.2023
 по ОКПО 00665219
 по ОКТМО 60225501
 по ОКПО _____
 Глава по БК 808
 к Балансу по форме 0503730
 по ОКЕИ 383

КОДЫ
0503760
01.01.2023
00665219
60225501
808
0503730
383

Единица измерения: руб.

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 о направлениях деятельности

Таблица № 1

Вид деятельности (код по ОКВЭД)	Коды бюджетной классификации (код раздела, подраздела)	Пояснения
1	2	3
1. Относительно года, предшествующего отчетному (ОКВЭД по новым видам деятельности, которые не осуществлялись учреждением)		
2. Относительно очередного года, следующего за отчетным (ОКВЭД по видам деятельности, прекращенным в отчетном году)		

Форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений"

-обособленных подразделений в структуре учреждения нет.

В связи с увеличением кадастровой стоимости земельных участков, их стоимость на 01.01.2023 года составила **17 541 591,88 руб.**

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 2022 года прошли повышение квалификации и переподготовку - 28 чел.

Наименование ресурса	2022 год
Численность работников (чел.)	92
Стоимость имущества (балансовая стоимость ОС), всего (руб.)	56 856 648,42
в том числе:	
- деятельность по государственному заданию	53 431 935,24
- приносящая доход деятельность	3 424 713,18
Расходы учреждения, всего (руб.)	59 152 143,05
- за счет собственных доходов	9 435 962,05
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	41 464 900,00
- за счет субсидий на иные цели	8 251 281,00
Объемы закупок, всего (руб.)	10 574 700,59
- за счет собственных доходов	4 220 823,72
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	6 144 995,46
- за счет субсидий на иные цели	208 881,41

В целом по учреждению износ основных фондов составляет 80%, в том числе недвижимости - 76%. 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 2022 год учреждению было утверждено плановых назначений - 8 251 800 руб., фактически исполнено - 8 251 281 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	329 013,00
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	54 505,00
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)	383 518,00

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.)	2 249,00
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	-
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	2 249,00

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	-
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)	0,00

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.)	-
Списано с согласия минобразования РО	-
Перенесено на другой КВФО 2	-
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	-
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	0,00

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 2022 году списание основных средств осуществлялось учреждением самостоятельно.

в 2022 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	40 588,40	Услуги связи	ПАО "Ростелеком"	декабрь 2022	по условиям контракта
121	19 386,16	Аренда	ЦГМС	декабрь 2022	доходы будущих периодов
Итого:	59 974,56				

- кредиторская задолженность по КВФО 2 отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 4

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причина образования (пояснения)
223	22 895,69	Поставка электроэнергии	ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону"	декабрь 2022	по условиям договора
131	131 590 100,00	Субсидия на выполнение ГЗ	учредитель	декабрь 2022	доходы будущих периодов
Итого:	131 612 995,69				

- кредиторская задолженность по КВФО 4 отсутствует.

- 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 - 192 060 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 основных положениях учетной политики учреждения**

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
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		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	01.11.2022	73-о	28.10.2022		-	расхождений не установлено
Ежегодная инвентаризация ОС, МЗ, расчетов	01.11.2022-30.11.2022	73-о	28.10.2022		-	расхождений не установлено

