

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"КУРСАВСКИЙ РЕГИОНАЛЬНЫЙ
КОЛЛЕДЖ "ИНТЕГРАЛ"

Обособленное
подразделение

Учредитель МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

Наименование
органа,
осуществляющего
полномочия
учредителя

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

01.01.2023

02535432

07000000

00075423

075

0503730

383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное профессиональное учреждение «Курсавский региональный колледж «Интеграл» является социально-ориентированной некоммерческой организацией, созданной для осуществления деятельности в области образования в целях удовлетворения духовных и иных нематериальных потребностей граждан. Учреждение находится в ведомственном подчинении министерства образования Ставропольского края, которое осуществляет функции учредителя. Министерство имущественных отношений Ставропольского края исполняет полномочия органа исполнительной власти по управлению государственным имуществом Ставропольского края.

Согласно учредительных документов наравне с полным наименованием применяется сокращенное: ГБПОУ КРК «Интеграл».

Юридический адрес: 357070, Ставропольский край, Андроповский район, с.Курсавка, ул.Титова, 15.

ГБПОУ КРК «Интеграл» (далее - учреждение) имеет печать, штампы и бланки со своим полным наименованием.

Учреждение ведет образовательную деятельность согласно лицензии выданной 21.10.2015 года № 4275 и государственной аккредитации от 30.12.2020 года № 3100.

При подписании финансовых документов право первой подписи принадлежит директору учреждения, право второй подписи - главному бухгалтеру.

Лицевые счета открытые в министерстве финансов Ставропольского края:

- 075.53.029.1 – по переданным полномочиям «Социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в государственных образовательных учреждениях начального, среднего профессионального образования и высшего профессионального образования Ставропольского края».
- 075.70.029.8 – для учета средств в бюджетных учреждениях,
- 075.75.029.9 – для учета средств в бюджетных учреждениях по субсидии на иные цели и бюджетных инвестиций.

Основной целью деятельности образовательного учреждения является подготовка квалифицированных рабочих или служащих и специалистов среднего звена по всем основным направлениям общественно полезной деятельности в соответствии с потребностями общества и государства, а также удовлетворение потребностей личности в углублении и расширении образования.

Основными видами деятельности образовательного учреждения являются:

- реализация основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования – программ подготовки квалифицированных рабочих, служащих и программ подготовки специалистов среднего звена;
- реализация основных программ профессионального обучения - программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих, программ переподготовки рабочих, служащих и программ повышения квалификации рабочих, служащих;
- реализация дополнительных профессиональных программ - программ повышения квалификации и программ профессиональной переподготовки;
- реализация дополнительных общеобразовательных программ – дополнительных общеразвивающих программ.

Образовательное учреждение осуществляет следующие виды деятельности, не являющиеся основными:

- реализация дополнительных образовательных услуг юридическим, а также

- физическим лицам;
- создание, развитие применение информационных сетей, баз данных, программ;
 - организация и проведение методического сопровождения образовательного процесса;
 - производство, переработка и сбыт сельскохозяйственной продукции;
 - сдача лома и отходов черных, цветных, драгоценных металлов и других видов вторичного сырья;
 - оказание транспортных услуг;
 - оказание услуг (выполнение работ), в том числе в ходе осуществления учебно-производственной деятельности, по изготовлению продукции из материалов заказчика;
 - реализация продукции общественного питания, изготавливаемой или приобретаемой за счет средств приносящей доход деятельности;
 - выполнение копировальных и множительных работ;
 - оказание услуг сельскохозяйственным предприятиям и организациям в подготовке почвы и проведении уборки и т.д.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

По состоянию на 01.01.2023 года балансовая стоимость основных средств составляет 104 420 649,13 рублей, в том числе недвижимого имущества 36 668 168,15 рублей, особо ценного движимого имущества 55 804 457,71 рублей.

В 2022 году за счет средств субсидии на иные цели проведены работы по монтажу системы пожарной сигнализации на сумму 290 000,00 рублей; приобретен пожарный инвентарь (пожарные шкафы, пожарный щит) на сумму 131 333,00 рублей, огнетушители на сумму 49 440,00 рублей, изготовлены и приобретены поэтажный план эвакуации и пожарные знаки на сумму 43 600,00 рублей. В рамках мероприятий, связанных с обеспечением временного размещения и питания граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке и находящихся в пунктах временного размещения и питания на территории Ставропольского края, за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края приобретались следующие нефинансовые активы: стиральная машина на сумму 32 735,00 рублей, телевизор и микроволновая печь на сумму 39 220,00 рублей, жалюзи

на сумму 23 980,00 рублей. В рамках организации и проведения регионального этапа Всероссийской олимпиады профессионального мастерства обучающихся по укрупненной группе специальностей среднего профессионального образования 09.00.00 "Информатика и вычислительная техника" было приобретено оборудование (вебкамера, микрофон, мультиметр, паяльная станция, набор инструментов для ПК и др.) на общую сумму 47 792,27 рублей. Кроме того, от Отдела образования администрации Андроповского муниципального округа Ставропольского края по договору безвозмездного пользования было получено и принято на забалансовый учет счета 01 "Имущество полученное в пользование" по цене один объект один рубль следующее имущество: микроволновая печь, электрический чайник в количестве 2 шт. и холодильник на сумму 4,00 рублей. Также от главы КФХ Шумского Ю.П. по договору безвозмездного пользования было получено и принято на забалансовый учет счета 01 "Имущество полученное в пользование" по цене один объект один рубль имущество на сумму 33,00 рублей (компьютерная техника, холодильник, МФУ, телевизор, проектор, настенный экран и др.).

Учреждением, по договору мены № б/н от 12.08.2022 года с ГБПОУ Благодарненский агротехнический техникум, было получено зерно пшеницы в количестве 5000 кг на сумму 66 600,00 рублей, с целью осуществления не основного вида уставной деятельности, а именно "Производство, переработка и сбыт сельскохозяйственной продукции". Оплата по договору производится путем обмена на зерно пшеницы урожая 2023 года в пропорции 1:1 в августе 2023 года.

За счет средств от приносящей доход деятельности, были приобретены объекты нефинансовых активов (светильники, калькуляторы, автомобильные видеорегистраторы, столярные инструменты, флаги и др.) на общую сумму 25 081,44 рублей.

Кроме того, по договорам пожертвования № 108 и 125 от 11 ноября и 17 ноября 2022 года от физического лица Медведевой А.С., было получено и принято на забалансовый учет счета 21 "Основные средства в эксплуатации" следующее имущество: светильники на сумму 1 860,00 рублей. А на счет 105.30.340 "Материальные запасы - иное движимое имущество учреждения" материальные запасы на сумму 810,00 рублей (провод, кабель канал, изолента).

Среднегодовая численность работников по состоянию на 01.01.2023 года составляет 111 человек, в то числе мастеров производственного обучения и преподавателей 36,6 человек, заместителей руководителя 7,9 человек.

Расходы на оплату труда за 2022 год составили 32 819 332,77 рублей, в том числе за счет субсидии на выполнение государственного задания 30 595 245,94 рублей, за счет средств полученных от приносящей доход деятельности 970 876,15 рублей и за счет субсидии на иные цели в части осуществления выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, кураторство 1 253 210,68 рублей.

Среднегодовая численность детей сирот за 2022 года составила 23 человека. Расходы за отчетный год на выплату пособий детям-сиротам составили 2 778 117,00 рублей. По состоянию на 01.01.2023 года неосвоенные средства по публичным обязательствам отсутствуют.

Расходы на государственную и социальную стипендию за 2022 год составили 2 617 186,60 рублей, расходы на стипендию Правительства Российской Федерации за отчетный год составили 88 000,0 0 рублей.

Расходы в рамках субсидии на иные цели составили 12 454 895,92 рублей. Наиболее значимые расходы сложились:

- расходы на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с обеспечением временного размещения и питания граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке и находящихся в пунктах временного размещения и питания на территории Ставропольского края, за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края, а именно:

расходы на оплату энергетических ресурсов (тепло и электроэнергия) - 51 400,15 рублей;

расходы на оплату услуг по вывозу ТБО и услуг по водоснабжению и водоотведению - 85 869,60 рублей;

расходы по оплате услуг по организации питания - 1 723 910,00 рублей;

расходы на приобретение основных средств (телевизор, микроволновая печь, жалюзи, стиральная машина) - 95 935,00 рублей;

расходы на приобретение материальных запасов - 143 836,98 рублей.

Кроме того расходы за счет субсидии на иные цели составили:

- приобретение путевок в санаторно-курортные учреждения для детей-сирот и уплата курортного сбора – 318 136,00 рублей;

- финансовое обеспечение расходов по предоставлению мер социальной поддержки – 1 087 125,85 рублей;

- расходы на осуществление выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, кураторство с начислениями на выплаты по оплате труда – 1 631 581,46 рублей;

- расходы на государственную и социальную стипендию - 2 617 186,60 рублей;

- приобретение основных средств (пожарный инвентарь, пожарные знаки, огнетушители и оборудования для проведения олимпиады) – 272 165,27 рублей;
- расходы на приобретение материальных запасов - 604 143,13 рублей;
- замена оконных блоков в здании общежития на 360 мест, административном здании, здании УПК – 399 000,00 рублей;
- расходы по проведению огнезащитной обработки деревянных конструкций кровли и ремонт двигателей рабочей техники - 2 520 683,88 рублей;
- расходы на проведение работ по установке противопожарных люков, на услуги по внесению изменений в проектную документацию на Административное здание, здание общежития на 360 мест и учебно - производственные мастерские, на услуги по монтажу системы пожарной сигнализации и оповещения о пожаре - 903 922,00 рублей.

Согласно отчета о выполнении государственного задания за 2022г. сложились следующие показатели:

Наименование государственной услуги (работы)	Единица измерения	Утверждено государственным заданием на 2022г.	Исполнено за 2022г.
Реализация образовательных программ среднего профессионального образования- программ подготовки квалифицированных рабочих и служащих	Чел.	73	74
Реализация образовательных программ среднего профессионального образования- программ подготовки специалистов среднего звена	Чел.	366	370

Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения - программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих	Человеко-часы	45208	44985
Обеспечение общежитием обучающихся организаций среднего профессионального образования и высшего образования	Чел	104	104
Деятельность ресурсного центра профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации рабочих кадров и специалистов	Количество мероприятий	1	1

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Общая сумма утвержденных плановых назначений по доходам на 2022 год – 68 821 109,77 рублей, общая сумма поступивших средств за анализируемый период – 68 821 109,77 рублей, что составляет 100%, в том числе в разрезе поступлений:

Наименование	План	Фактическое	Процент
--------------	------	-------------	---------

показателя	на 2022 год	поступление за отчетный период	выполнения плана
Субсидии на выполнение государственного задания	50 662 024,81	50 662 024,81	100,00
Субсидия на иные цели	13 330 433,03	13 330 433,03	100,00
Собственные средства	4 828 651,93	4 828 651,93	100,00
в том числе			
Поступления от оказания государственным бюджетным (или автономным) учреждением образования (подразделением) услуг (выполнения работ) , предоставление которых для физических и юридических лиц осуществляется на платной основе	2 484 670,00	2 484 670,00	100,00
Учебно- производственная деятельность мастерских и учебных хозяйств	639 767,20	639 767,20	100,00
Выручка столовой	222 033,00	222 033,00	100,00

Плата за проживание в общежитии	687 529,95	687 529,95	100,00
Возмещение коммунальных услуг арендаторами	43 433,40	43 433,40	100,00
Прочие поступления	157 734,38	157 734,38	100,00
Аренда	157 092,00	157 092,00	100,00
Федеральные средства (стипендия Правительства РФ)	88 000,00	88 000,00	100,00
Целевые средства	348 392,00	348 392,00	100,00

Остаток субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2022 года – 754 279,61 рублей. Общая сумма поступившей субсидии на выполнение государственного задания за 2022 год – 50 662 024,81 рублей, фактические расходы за этот период – 50 010 596,93 рублей. Остаток средств субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2023 года ГБПОУ КРК «Интеграл» - 1 405 707,49 рублей.

Остаток субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2022 года – 165 437,42 рублей, который возвращен в I квартале 2022 года в бюджет. Общая сумма поступивших субсидий на иные цели за анализируемый период – 13 330 433,03 рублей, фактические расходы за этот период – 12 454 895,92 рублей. Остаток неосвоенных по состоянию на 01.01.2023 года субсидий на иные цели ГБПОУ КРК «Интеграл» составил 875 537,11 рублей, а именно:

по субсидии на финансовое обеспечение расходов по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам государственных и автономных образовательных учреждений Ставропольского края, проживающим и работающим в сельской местности – 83 474,15 рублей по причине снижения численности педагогических работников, получающих ежемесячную денежную компенсацию расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения;

по субсидии на выплату государственных стипендий студентам государственных образовательных организаций Ставропольского края, осваивающих образовательные программы среднего профессионального образования, программы

высшего образования, аспирантам государственных образовательных организаций высшего образования Ставропольского края, обучающихся по очной форме и получающих образование за счет средств краевого бюджета в соответствии с Законом Ставропольского края "Об образовании" – 26 170,00 рублей по причине уменьшения против запланированного уровня численности обучающихся, имеющих право на получение государственной стипендии;

по субсидии за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края (финансовое обеспечение мероприятий, связанных с обеспечением временного социально-бытового обустройства граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства) – 744 060,84 рублей, из них законтрактовано 363 125,00 рублей, оставшаяся сумма остатка – 380 935,84 рублей, по причине снижения численности размещенных в ПВР граждан;

по субсидии на приобретение в учреждениях профессионального образования детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, путевок в школьные и студенческие спортивно-оздоровительные лагеря (базы) труда и отдыха, в санаторно-курортные учреждения при наличии медицинских показаний, а также оплата проезда к месту лечения и обратно – 16 744,00 рублей, по причине отчисления обучающегося из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

по субсидии на укрепление материально-технической базы бюджетных и автономных учреждений – 5 088,12 рублей, по причине возникновения экономии в результате проведения закупочных в рамках 44-ФЗ процедур.

Данные также отражены в форме 0503766 КФО 5 по кодам причины 40 "Изменение численности получателей денежных средств" и 99 "Иные причины".

Остаток средств от приносящей доход деятельности на 01.01.2022 года – 445 128,47 рублей. Общая сумма поступивших средств от приносящей доход деятельности за анализируемый период – 4 828 651,93 рублей, фактические расходы за этот период – 4 931 297,38 рублей. Таким образом, остаток средств по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023 года составил 342 483,02 рублей.

Учреждением приняты бюджетные и денежные обязательства за счет плановых назначений года, следующего за отчетным, в размере 66 600,00 рублей за полученное зерно пшеницы по договору мены под урожай 2023 года.

Приняты бюджетные обязательства по контракту № 799368 от 26.12.2022 года за счет плановых назначений года, следующего за отчетным, в размере 10 375,00 рублей за счет приносящей доход деятельности и за счет плановых назначений текущего года в размере 363 125,00 рублей за оказание услуг по организации питания граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой

Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке и находящихся в пунктах временного размещения и питания на территории Ставропольского края.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Средняя заработная плата в учреждении с учетом внешних совместителей согласно формы ЗП - образование составляет 25 310,81 рублей, в том числе:

руководителя 80 725,00 рублей;

заместителей руководителя 40 135,02 рублей;

мастеров производственного обучения и преподавателей 31 261,16 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

В форме 0503769 КФО 2 по состоянию на 01.01.2023 года отражена текущая кредиторская задолженность:

на счете 0 302 00 000 в сумме 86 063,52 рублей, в том числе по услугам связи 168,00 рублей, по горюче-смазочным материалам в сумме 19 295,52 рублей и по расчетам по договору мены под урожай 2023 года в сумме 66 600,00 рублей;

на счете 0 205 00 000 отражены авансовые платежи за проживание в студенческом общежитии и за питание, полученные от обучающихся студентов в сумме 110 357,54 рублей.

В дебете счета 0 205 21 000 отражена сумма остатка под договором операционной аренды, заключенного на 11 месяцев с 01.12.2022 по 31.10.2023 года, в размере платежей за 10 месяцев 2023 года, а именно 189 720,00 рублей.

По счету 0 205 31 000 отражена задолженность покупателей услуг за декабрь 2022 года по оплате за образовательные услуги и проживание в студенческом общежитии в сумме 1 113 492,61 рублей, а также долгосрочные договоры, которые заключены на срок свыше 1 года по платным образовательным услугам (заочное обучение) в сумме 841 200,00 рублей.

На счете 0 206 21 000 дебиторская задолженность сложилась в результате авансовых платежей за услуги связи ПАО "Вымпел" и ООО "Вебхост" в размере 3 945,83 рублей и в результате выставленных контрагентом ПАО "Вымпел" корректировочных счетов - фактур за услуги, оказанные в сентябре - ноябре 2022 года (уменьшение начислений по услугам) в сумме 1 909,81 рублей. Данная дебиторская задолженность будет принята к зачету в счет текущих платежей 2023

года, в связи с пролонгацией договора на оказание услуг связи.

На счете 0 206 26 000 отражена дебиторская задолженность в размере авансового платежа за подписку на периодические издания в сумме 474,16 рублей.

Кроме того в форме 0503769 отражена информация о начисленных резервах отпусков по КФО 2 в размере 2 523,21 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 520.

Сальдо на конец отчетного периода по счету 0 401 49 000 в размере 1 030 920,00 рублей: сумма договора операционной аренды 189 720,00 рублей и договоров на платные образовательные услуги заключенные на срок свыше 1 года (заочное обучение) на сумму 841 200,00 рублей.

Сальдо на конец отчетного периода по счету 0 401 41 000 в размере 37 400,00 рублей начислена сумма доходов текущего финансового года за оказание платных образовательных услуг (заочное обучение).

В форме 0503769 по КФО 4 дебиторская задолженность в сумме 97 244 814,44 рублей, заключенное в 2021 году соглашение о предоставлении субсидий на 2022-2024 гг., отражена по счетам 4 205 31 000 и 4 401 49 131.

На счете 0 206 26 000 отражена дебиторская задолженность в размере авансового платежа за подписку на периодические издания в сумме 28 992,11 рублей.

Резерв отпусков по КФО 4 начислен на сумму 1 835 894,40 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 520.

В форме 0503769 КФО 5 дебиторская задолженность в сумме 2 864 400,00 рублей, заключенное в 2021 году соглашения о предоставлении субсидий на иные цели на 2023 - 2024 годы, отражена по счетам 5 205 52 000 и 5 401 49 152 (в части предоставления субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья).

Также на счете 5 401 41 152 числится остаток неиспользованной субсидии на финансовое обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников, по субсидии на выплату государственных стипендий студентам государственных образовательных организаций Ставропольского края, по субсидии за счет средств резервного фонда Правительства Ставропольского края (финансовое обеспечение мероприятий, связанных с обеспечением временного социально-бытового обустройства граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства), по субсидии на приобретение детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, путевок в школьные и студенческие спортивно-оздоровительные лагеря, по

субсидии на укрепление материально-технической базы бюджетных и автономных учреждений в размере 875 537,11 рублей.

Начислен резерв отпусков по КФО 5 на сумму 91 667,40 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 520.

В форме 0503769 по КФО 2, 4 и 5 показатели графы 5 не равны показателю графы 6 в части кредиторской задолженности и показатели графы 7 не равны показателям графы 8 в части дебиторской задолженности в части операций по восстановлению кассовых расходов (возвраты из банка, контрагентов и за счет уведомлений об уточнении кассовых выплат - изменение КФО и ЦСР).

В форме 0503768 КФО 5 отражено приобретение за счет субсидии на иные цели основных средств за в сумме 658 100,27 рублей, в том числе на сумму 290 000,00 рублей за счет КОСГУ 226 (монтаж системы пожарной сигнализации) и материальных запасов на сумму 747 980,11 рублей. Перенос вложений был произведен через счет 0 304 06 000 на КФО 4, что повлекло за собой отражение в форме 0503768 КФО 4 в графе поступление. Списание материальных запасов по КФО 5 произведено на сумму 299 872,42 рублей, а перенос вложений на сумму 448 107,69 рублей. Данные также отражены в форме 0503721 по строке 250.

Увеличение стоимости объектов особо ценного имущества составило 658 100,27 рублей, уменьшение 9 300 967,82 рублей, что нашло свое отражение на счете 0 210 06 000 по расчетам с учредителем в сумме 8 642 867,55 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 520.

В течение отчетного периода были признаны не активом (как требующие ремонта) и приняты на забалансовый учет счета 02 "Основные средства, не признанные активом" три объекта основных средств, а именно:

- трактор Нью Холанд инвентарный номер 101 031006 балансовая стоимость 5 400 000,00 рублей;
- экскаватор - погрузчик Нью Холанд инвентарный номер 101040747 балансовая стоимость 3 400 000,00 рублей;
- трактор Т-150К инвентарный номер 101030113 балансовая стоимость 337 667,82 рублей;
- библиотечный фонд в количестве 9 144 шт. на общую сумму 106 801,92 рублей.

Поступление на забалансовый учет счета 02 "Основные средства, не признанные активом" составило 9 147,00 рублей.

Данные отражены в формах 0503768 по КФО 2 и 4 и форме 0503730.

В форме 0503768 КФО 2 в графе поступление отражена сумма приобретенного имущества в размере 25 081,44 рублей и безвозмездно полученного (светильники) на сумму 1 860,00 рублей. Объекты безвозмездно полученного имущества приняты

на забалансовый учет счета 21 "Основные средства в эксплуатации", как имущество стоимостью до 10 000 рублей включительно.

В отчетном периоде учреждением были безвозмездно получены материальные запасы (провод, кабель канал, изолента) на сумму 810,00 рублей.

В 4 квартале 2022 года в учреждение были проведены две закупки конкурентными способами в форме электронных аукционов, на оказание услуг по ремонту сельскохозяйственной техники. Начальная максимальная цена двух контрактов составляла 2 620 522,00 рублей. По результатам проведенных аукционов сумма заключенных контрактов составила 2 455 423,88 рублей, а сумма экономии 165 098,12 рублей. По условиям контрактов учреждением были получены от контрагента средства на обеспечение исполнения контрактов в размере 131 026,10 рублей и средства для обеспечения гарантийных обязательств в размере 26 204,92 рублей. Остаток средств во временном распоряжении на конец отчетного периода составил 26 204,92 рублей.

Данные отражены в форме 0503738 КФО 5, форме 0503723, форме 0503721 по строке 540, форме 0503730, форме 0503775 и форме 0503779 КФО 3.

В форме 0503721 КФО 5:

по строке 540 отражена операция по счету 0 304 06 000 по переносу основных средств и материальных запасов с КФО 5 на КФО 4 в сумме 1 106 207,96 рублей;

по строке 560 отражены операции по резервам отпусков.

В форме 0503721 КФО 4:

по строке 040 КОСГУ 131 отражена сумма субсидии на выполнение государственного задания 50 662 024,81 рублей;

по строке 090 КОСГУ 172 отражены операции по расчетам с учредителем в части особо ценного имущества на сумму 8 642 867,55 рублей;

по строкам 321 и 322 отражено увеличение и уменьшение основных средств без задвоения оборотов по счетам 0 101 00 000 и 1 106 00 000;

по строкам 391 и 392 отражены обороты по накоплению расходов на счете 0 109 00 000 и списанию расходов по счету 0 109 00 000 на счет 0 401 10 131 в сумме 51 406 600,77 рублей;

по строке 400 отражена разница между поступлением услуг по приобретению лицензии антивирус сроком действия 12 месяцев начиная с 25.10.2022 года и приобретение неисключительных прав пользования ПО сроком действия 12 месяцев начиная с 22.12.2022 года в корреспонденции со счетом 4 401 50 000 "Расходы будущих периодов" на сумму 97 877,45 рублей и списанием расходов будущих периодов по лицензии антивирус и неисключительных прав пользования ПО

приобретенных в 2021 году на сумму 109 492,74 рублей.

Данные также отражены в форме 0503730 по строке 160;

строка 540 отражает изменение по счету 0 304 06 000 в части переноса вложений по основным средствам и материальным запасам с КФО 5 на КФО 4;

по строке 560 отражены операции по резервам отпусков.

В форме 0503721 КФО 2

по строке 030 КОСГУ 121 отражены доходы текущего года от операционной аренды в сумме 157 092,00 рублей;

по строке 040 КОСГУ 131 в сумме 3 889 426,05 рублей отражены доходы от приносящей доход деятельности;

по строке 040 КОСГУ 135 сумма 43 433,40 рублей, полученная от возмещения коммунальных услуг от арендатора в рамках заключенного договора аренды;

по строке 040 КОСГУ 134 сумма 9 913,67 рублей, полученная от Военного комиссариата в качестве возмещения понесенных расходов на выплату среднего заработка сотрудникам, участвующим в военных сборах;

по строке 040 КОСГУ 139 сумма 12 189,00 рублей, полученная от Фонда социального страхования в качестве возмещения расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний и на санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами (приобретение средств индивидуальной защиты);

по строке 060 КОСГУ 155 отражены начисленные доходы поступившие от добровольных пожертвований в денежной форме в сумме 348 392,00 рублей;

по строке 060 КОСГУ 152 субсидии в форме гранта поступившие от Минпросвещения на выплату стипендии Правительства РФ отражены в сумме 88 000,00 рублей;

по строке 090 КОСГУ 172 сумма 2 990,00 рублей возврат средств индивидуальной защиты сотрудником при увольнении. Списание с забалансового учета счета 27 "Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)" и принятие на балансовый учет счета 2.105.35.345 "Мягкий инвентарь - иное движимое имущество учреждения";

по строке 110 КОСГУ 193 и 197 отражены суммы безвозмездно полученного имущества в размере 2 670,00 рублей;

по строкам 321 и 322 отражено увеличение и уменьшение основных средств без задоения оборотов по счетам 0 101 00 000 и 1 106 00 000;

по строкам 391 и 392 отражены обороты по накоплению расходов на счете 0 109 00 000 и списанию расходов по счету 0 109 00 000 на счет 0 401 10 131 в сумме 4 861 810,89 рублей;

по строке 400 по строке 400 отражена сумма остатка расходов будущих периодов по счету 2 401 50 000 страховая премия по полисам ОСАГО. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 160;

по строке 560 отражены операции по резервам отпусков.

В форме 0503730 по строке доходы будущих периодов отражена сумма соглашения заключенного на 2022-2024 годы в декабре 2021 года по субсидии на выполнение государственного задания в сумме 97 244 814,44 рублей (на период 2023-2024 годы), по субсидии на иные цели отражена сумма соглашения заключенного на 2022 - 2024 годы в декабре 2021 года в сумме 2 864 400,00 рублей (на период 2023-2024 годы) и сумма остатка неиспользованной субсидии, которая не была отнесена на доходы текущего финансового года в размере 875 537,11 рублей, по КФО 2 отражены договор аренды и долгосрочные договоры по платным образовательным услугам отнесенные на доходы будущих периодов в сумме 1 068 320,00 рублей.

По счету 0 210 06 000 отражены расчеты с учредителем в части недвижимого имущества, особо ценного движимого имущества и земельных участков которыми учреждение не может распоряжаться самостоятельно в сумме 161 253 481,10 рублей. Изменение показателей счета сложилось за счет принятия к учету объектов основных средств на сумму 658 100,27 рублей и выбытия объектов основных средств на забалансовый учет счета 02 "Основные средства, не признанные активом" на сумму 9 137 667,82 рублей и счета 21 "Основные средства в эксплуатации" на сумму 163 300,00 рублей.

По счету 0 201 00 000 отражены остатки на лицевых счетах открытых в министерстве финансов Ставропольского края.

В справке по забалансовым счетам отражена следующая информация:

счет 01 - 38,00 рублей - основные средства полученные в безвозмездное пользование от собственника (физического и юридического лица) подробно описано в разделе 2 данной формы;

счет 02 - 9 316,00 рублей - основные средства признанные не активом (библиотечный фонд и объекты сельскохозяйственной техники, общежитие на 216 мест, здание лаборатории и др.);

счет 03 - 581,00 рублей - бланки дипломов, приложений к ним, бланки свидетельств;

счет 27 - 40 589,00 рублей - спецодежда, выданная сотрудникам в личное пользование;

В форме 0503710

по счету 2 401 10 193 отражено безвозмездное поступление материальных запасов от физического лица;

по счету 2 401 10 197 отражено безвозмездное поступление основных средств от физического лица;

Подробное раскрытие содержания операции отражено в разделе 5 данной формы.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В течении отчетного периода учреждением были получены безвозмездно по договорам пожертвования № 108 и 125 от 11 ноября и 17 ноября 2022 года от физического лица Медведевой А.С. материальные запасы и основные средства на общую сумму 2 670,00 рублей, из них материальные запасы (провод, кабель канал, изолента) на сумму 810,00 рублей и светильники на сумму 1 860,00 рублей.

Для обеспечения кассовой дисциплины и контроля за сохранностью финансовых активов, в учреждении ежемесячно проводится инвентаризация кассы (наличных денежных средств, бланков строгой отчетности), в том числе внезапные ревизии кассы с покупорным пересчетом наличности.

В сентябре текущего года произведен переход на безналичный расчет в части поступления доходов от физических лиц за оказываемые учреждением платные услуги.

В целях проведения внутреннего финансового контроля в учреждении создана комиссия, состоящая из специалистов учреждения. В рамках проведения внутреннего финансового контроля осуществляется сверка данных бухгалтерского учета по счету 0 105 32 000 с книгой учета материальных ценностей, контроль за ведением журнала учета путевых листов, контроль наличия и целостности инвентарных номеров, сверка с налоговыми органами и другие мероприятия согласно утвержденного плана.

В целях контроля за дебиторской и кредиторской задолженностью, ежеквартально проводится сверка расчетов с контрагентами.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация нефинансовых активов и расчетов с поставщиками, в результате которой расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета, а также обесценения активов выявлено не было.

Также была проведена сверка данных бухгалтерского учета по произведенным активам (земельным участкам находящимся в постоянном бессрочном пользовании) с данными ЕГРН в части кадастровой стоимости и наличия правоустанавливающих

документов, расхождений не выявлено, правоустанавливающие документы оформлены надлежащим образом.

Ведение бухгалтерского учета в ГБПОУ КРК «Интеграл» осуществляется автоматизированным способом. Автоматизация бухгалтерского учета основывается на едином взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета, с составлением баланса в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета. В условиях комплексной автоматизации бухгалтерского учета исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности и бюджетной сметы ГБПОУ КРК «Интеграл», данные синтетического и аналитического учета формируются в базах данных используемой «1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8» и «1С: Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8» и ежемесячно выводятся на бумажные носители – выходные формы документов (журналы операций, карточки, ведомости, главные книги, отчеты и т.п.).

В состав отчетности за 2022 год из-за отсутствия показателей не вошли следующие формы:

- таблица 1 "Сведения о направлениях деятельности";
- таблица 6 "Сведения о проведении инвентаризаций";
- ф. 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения";
- ф. 0503738 НП "Отчет об обязательствах учреждения" (национальные проекты);
- ф. 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";
- ф. 0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения";
- ф. 0503790 "Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения";
- ф. 0503130 "Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета";
- ф. 0503164 "Сведения об исполнении бюджета";
- ф. 0503178 "Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств".

ДИРЕКТОР

В.В. Ерин

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00A3A104F822051C89116F61E70AD5E8FF

Владелец: Ерин Вячеслав Васильевич

Действителен с 30.09.2022 по 24.12.2023

Заместитель
директора по эв

Э.С. Чолахсавова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 00F8AA989C25FC26C61EACE7030BD3EECE

Владелец: Чолахсавова Элина Сергеевна

Действителен с 14.12.2022 по 08.03.2024

Ведущий
бухгалтер

Е.А. Гордиенко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 009FBB4DB70BD9F68858EEB4E9B89C4D47

Владелец: Гордиенко Елена Алексеевна

Действителен с 04.03.2022 по 28.05.2023

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Ведущий бухгалтер

(должность)

Е.А. Гордиенко

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 009FBB4DB70BD9F68858EEB4E9B89C4D47

Владелец: Гордиенко Елена Алексеевна

Действителен с 04.03.2022 по 28.05.2023

, kurs_integrall@mail.ru
(телефон, e-mail)

2 февраля 2023 г.