

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 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.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	02535432
по ОКТМО	07000000
по ОКПО	00075423
Глава по БК	075
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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»

В 2021 году закупки для государственных нужд путем проведения аукционов в электронном виде не проводились. Учреждением в отчетном периоде в соответствии с нормами Закона № 44-ФЗ заключено 126 контракта на общую сумму 15 390 369,02 рублей, в том числе 4 контрактов с единственным поставщиком.

По состоянию на 01.01.2022 года балансовая стоимость основных средств составляет 113 151 774,60 рублей, в том числе недвижимого имущества 36 668 168,15 рублей, особо ценного движимого имущества 64 447 325,26 рублей.

В 2021 году за счет средств субсидии на иные цели приобретено имущество для комплектования лабораторий (компьютеры в сборе, ноутбуки), для усиления антитеррористической безопасности (арочные металлодетекторы) на сумму 1 315 123,00 рублей.

Учреждением, по договору мены № 1/21 от 20.10.2021 года с ГБПОУ Благодарненский агротехнический техникум, было получено зерно пшеницы в количестве 3150 кг на сумму 35 595,00 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 2022 года в пропорции 1:1 в августе 2022 года.

Кроме того, за счет средств от приносящей доход деятельности, были приобретены объекты нефинансовых активов (счетчики воды, утюг, аппаратура спутниковой навигации Глонасс и др.) на сумму 39 696,74 рублей.

Среднегодовая численность работников по состоянию на 01.01.2022 года составляет 115,6 человек, в то числе мастеров производственного обучения и преподавателей 39,2 человек, заместителей руководителя 7 человек.

Расходы на оплату труда за 2021 год составили 30 666 041,81 рублей, в том числе за счет субсидии на выполнение государственного задания 28 846 797,94 рублей, за счет средств полученных от приносящей доход деятельности 1 418 109,78 рублей и за счет субсидии на иные цели в части осуществления выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, кураторство 401 134,09 рублей.

Среднегодовая численность детей сирот за 2021 года составляет 27 человек. Расходы за отчетный год на выплату пособий детям-сиротам составили 2 710 566,35 рублей. По состоянию на 01.01.2022 года неосвоенные средства по публичным обязательствам отсутствуют.

Расходы на государственную и социальную стипендию за 2021 год составили 2 379 236,00 рублей, расходы на стипендию Правительства Российской Федерации за отчетный год составили 96 000,00 рублей.

Расходы в рамках субсидии на иные цели составили 8 093 365,22 рублей, в том числе:

- приобретение путевок в санаторно-курортные учреждения для детей-сирот и уплата курортного сбора – 362 000,00 рублей;
- финансовое обеспечение расходов по предоставлению мер социальной поддержки – 1 046 165,91 рублей;

- мероприятия в рамках национального проекта "Обеспечение участия Ставропольского края в чемпионатах "Ворлдскиллс Россия" - 45 000,00 рублей;
- расходы на осуществление выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, кураторство с начислениями на выплаты по оплате труда – 522 276,67 рублей;
- приобретение основных средств – 1 315 123,00 рублей;
- замена оконных блоков в студенческом общежитии – 1 600 000,00 рублей;
- работы по замене узлов учета тепловой энергии – 255 930,00 рублей;
- расходы на государственную и социальную стипендию - 2 379 236,00 рублей;
- расходы на приобретение материальных запасов, вознаграждение по договорам гражданско-правового характера в рамках функционирования краевой инновационной площадки - 567 633,64 рублей.

Согласно отчета о выполнении государственного задания за 2021г. сложились следующие показатели:

Наименование государственной услуги (работы)	Единица измерения	Утверждено государственным заданием на 2021г.	Исполнено за 2021г.
Реализация образовательных программ среднего профессионального образования-программ подготовки квалифицированных рабочих и служащих	Чел.	51	51
Реализация образовательных программ среднего профессионального образования-программ подготовки специалистов среднего звена	Чел.	389	399

Реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения - программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих	Человеко-часы	47839	47839
Обеспечение общежитием обучающихся организаций среднего профессионального образования и высшего образования	Чел	112	112
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 2021 год – 62 381 895,44 рублей, общая сумма поступивших средств за анализируемый период – 62 381 895,44 рублей, что составляет 100%, в том числе в разрезе поступлений:

Наименование показателя	План на 2021 год	Фактическое поступление за отчетный период	Процент выполнения плана
Субсидии на выполнение государственного задания	48 107 861,99	48 107 861,99	100,00
Субсидия на иные цели	8 258 802,64	8 258 802,64	100,00
Собственные средства	6 015 230,81	6 015 230,81	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	2 674 949,60	2 674 949,60	100,00
Учебно-производственная деятельность мастерских и учебных хозяйств	1 053 010,50	1 053 010,50	100,00

Выручка столовой	410 565,00	410 565,00	100,00
Плата за проживание в общежитии	687 062,94	687 062,94	100,00
Возмещение коммунальных услуг арендаторами	54 915,34	54 915,34	100,00
Прочие поступления	654 343,93	654 343,93	100,00
Аренда	201 199,50	201 199,50	100,00
Федеральные средства (стипендия Правительства РФ)	96 000,00	96 000,00	100,00
Целевые средства	183 184,00	183 184,00	100,00

Остаток субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2021 года – 1 823 585,29 рублей. Общая сумма поступившей субсидии на выполнение государственного задания за 2021 год – 48 107 861,99 рублей, фактические расходы за этот период – 49 177 167,67 рублей. Остаток средств субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2022 года составил 754 279,61 рублей и обусловлен сложившейся экономией фонда оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда, соответственно, за счет значительного числа случаев временной нетрудоспособности и наличия вакансий.

Остаток субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2021 года – 114 134,35 рублей, который возвращен в I квартале 2021 года в бюджет. Общая сумма поступивших субсидий на иные цели за анализируемый период – 8 258 802,64 рублей, фактические расходы за этот период – 8 093 365,22 рублей. Остаток неосвоенных по состоянию на 01.01.2022 года субсидий на иные цели ГБПОУ КРК «Интеграл» составил 165 437,42 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 – 114 834,09 рублей, по причине излишне запланированных средств в сравнении с фактическими расходами, подтвержденными квитанциями, а также в связи с уменьшением численности пенсионеров из числа педагогических

работников против запланированного уровня;

- по 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 – 50 603,33 рублей, по причине случаев временной нетрудоспособности среди числа педагогических работников, осуществляющих кураторство групп.

Остаток средств от приносящей доход деятельности на 01.01.2021 года – 648 884,82 рублей. Общая сумма поступивших средств от приносящей доход деятельности за анализируемый период – 6 015 230,81 рублей, фактические расходы за этот период – 6 218 987,16 рублей. Таким образом, остаток средств по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 года составил 445 128,47 рублей.

Учреждением, на сумму кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности, приняты бюджетные и денежные обязательства за счет плановых назначений года, следующего за отчетным, а именно по оплате за ГСМ в размере 15 905,09 рублей, по оплате услуг связи в размере 3 180,71 рублей и в размере 35 595,00 рублей за полученное зерно пшеницы по договору мены под урожай 2022 года, а также по оплате страховых взносов в размере 77,84 рублей.

#### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

Средняя заработная плата в учреждении с учетом внешних совместителей согласно формы ЗП-образование составляет 22 912,56 рублей, в том числе:

руководителя 81 058,33 рублей;

заместителей руководителя 38 342,86 рублей;

мастеров производственного обучения и преподавателей 27 407,48 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

В форме 0503769 КФО 2 по состоянию на 01.01.2022 года отражена текущая кредиторская задолженность:

- на счете 0 302 00 000 в сумме 54 680,80 рублей, в том числе по услугам связи 3 180,71 рублей, по горюче-смазочным материалам в сумме 15 905,09 рублей и по расчетам по договору мены под урожай 2022 года в сумме 35 595,00 рублей;

- на счете 0 303 00 000 в сумме 77,84 рублей по страховым взносам в Фонд социального страхования с заработной платы за декабрь 2021 года;

- на счете 0 205 00 000 отражены авансовые платежи за проживание в студенческом общежитии и за питание, полученные от обучающихся студентов в сумме 34 233,01 рублей.

В дебете счета 0 205 21 000 отражена сумма остатка под договором операционной аренды, заключенного на 11 месяцев с 01.10.2021 по 30.09.2022 года, в размере платежей за 8 месяцев 2022 года, а именно 138 120,00 рублей.



По счету 0 205 31 000 отражена задолженность покупателей услуг за декабрь 2021 года по оплате за образовательные услуги и проживание в студенческом общежитии в сумме 281 594,96 рублей, а также долгосрочные договоры, которые заключены на срок свыше 1 года по платным образовательным услугам в сумме 556 600,00 рублей.

На счете 0 206 26 000 отражена дебиторская задолженность в размере авансового платежа за подписку на периодические издания в сумме 697,50 рублей.

На счете 0 303 00 000 отражена переплата по страховым взносам в Пенсионный фонд и Фонд обязательного медицинского страхования в размере 0,10 рублей, согласно сверки с налоговым органом.

Кроме того в форме 0503769 отражена информация о начисленных резервах отпусков по КФО 2 в размере 37 200,52 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 520.

Сальдо на конец отчетного периода по счету 0 401 40 000 "Доходы будущих периодов" перенесены на счет 0 401 49 000 в размере 694 720,00 рублей: сумма договора операционной аренды 138 120,00 рублей и договоров на платные образовательные услуги заключенные на срок свыше 1 года на сумму 556 600,00 рублей.

Сумма кредиторской задолженности на начало года по счету 0 303 06 000 графа 2 не соответствует остаткам по тому же счету на конец предыдущего года, в связи с восстановлением в учете суммы страховых взносов в Фонд социального страхования (по результатам проверки). Доначислены страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по договорам ГПХ за 2018 - 2020 годы. Операция бухгалтерская Дт 0 401 26 226 Кт 0 303 06 001 в размере 1865,59 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 420.

В форме 0503769 по КФО 4 дебиторская задолженность в сумме 145 867 221,66 рублей, заключенное в 2021 году соглашения 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 38 602,79 рублей.

Резерв отпусков по КФО 4 начислен на сумму 1 623 521,47 рублей. Данные также отражены в форме 0503730 по строке 520.

В форме 0503769 КФО 5 дебиторская задолженность в сумме 5 351 016 рублей, заключенное в 2021 году соглашения о предоставлении субсидий на иные цели на 2022 год, отражена по счетам 5 205 52 000 и 5 401 49 152.

Также на счете 5 401 49 152 числится остаток неиспользованной субсидии на финансовое обеспечение мер социальной поддержки педагогических работников и на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций в размере 165 437,42 рублей.

Начислен резерв отпусков по КФО 5 на сумму 321 090,89 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 операций по восстановлению кассовых расходов (возвраты из банка).

В форме 0503768 КФО 5 отражено приобретение за счет субсидии на иные цели основных средств за в сумме 1 315 123,00 рублей и материальных запасов на сумму 98 328,00 рублей. Вложения которых были переведены 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 41 200,00 рублей. Данные также отражены в форме 0503721 по строке 250.

В форме 0503768 КФО 4 в графе поступление отражен перевод основных средств с КФО 5 на сумму 1 315 123,00 рублей, приобретение за счет средств государственного задания (счетчики горячей воды приобретены по КОСГУ 347, как объекты требующие монтажа и приняты в состав основных средств после их установки) 44 226,00 рублей, безвозмездно полученное имущество от Министерства образования Ставропольского края в сумме 159 084,00 рублей (методические рекомендации "Финансовая грамотность").

Также отражено увеличение кадастровой стоимости земельных участков, согласно выписке о кадастровой стоимости, на сумму 2 536 536,89 рублей. Которая нашла свое отражение на счете 0 210 06 000 по расчетам с учредителем.

В течение отчетного периода были признаны не активом и приняты на забалансовый учет счета 02 "Основные средства, не признанные активом" десять объектов основных средств, а именно:

- по результатам проверки Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ставропольскому краю выведен из эксплуатации объект "Общежитие на 216 мест (литера Ж)", как не удовлетворяющий санитарно - эпидемиологическим требованиям (предписание № 88 от 29.03.2019 года и акт ГБПОУ КРК "Интеграл" вывода из эксплуатации от 17.08.2021 года) на сумму 5 526 237,00 рублей, в том числе амортизация в размере 1 813 077,18 рублей;

- согласно осмотра и заключения комиссии учреждения, из эксплуатации выведен объект основного средства "Лаборатория ( литера В)" в связи с неудовлетворительным техническим состоянием здания (протекание кровли, угроза разрушения несущих конструкций и неудовлетворительное санитарное состояние помещения) и не возможностью его использования по назначению (обучение студентов) (акт ГБПОУ КРК "Интеграл" вывода из эксплуатации от 17.08.2021 года) на сумму 437 557,50 рублей, в том числе 100 % амортизация;

- в связи с возгоранием моторной установки признан не активом объект основного средства "Зерноуборочный комбайн РСМ - 181 "TORUM 740" (акт ГБПОУ КРК "Интеграл" о проведении служебного расследования № 1 от 12.08.2021 года) на сумму 7 231 000,00 рублей, в том числе 100% амортизация;

- семь объектов (проектор, кровати 3 шт., ноутбук, кресло, бензопила) признаны не активом в связи с их поломкой и необходимостью дальнейшей утилизацией на сумму 86 781,50 рублей, в том числе 100% амортизация.

В форме 0503768 КФО 2 в графе поступление отражена сумма приобретенного имущества в размере 39 696,74 рублей и безвозмездно полученного на сумму 328 047,00 рублей, в том числе амортизация 189 000,00 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 на сумму 15 396,00 рублей, из них тротуарная плитка на сумму 5 460,00 рублей и зерно сорго на сумму 9 936,00 рублей.

В целях первого применения положений стандарта "Нематериальные активы" операциями межотчетного периода в корреспонденции со счетом 0 401 30 000, с неопределенным сроком полезного использования на балансовый учет были приняты следующие объекты: "Сайт КРК "Интеграл" на сумму 15 000,00 рублей, неисключительное право на результаты интеллектуальной деятельности (программное обеспечение в количестве 6 шт.) на общую сумму 198 101,90 рублей. Операции бухгалтерские: Дт счета 2 102 31 000 и Кт счета 2 401 30 000; Дт счета 4 11 61 000 и Кт счета 4 401 30 000 соответственно.

Данные отражены в формах 0503768 и 0503773 по КФО 2 и КФО 4 и форме 0503730.

В форме 0503721 КФО 5:

- по строке 250 КОСГУ 272 отражена сумма списания материальных запасов в размере 41 200,00 рублей;
- 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 1 413 451,00 рублей;
- по строке 550 отражено начисление доходов будущих периодов по соглашению на 2022 год, заключенного в 2021 году в сумме 5 351 016,00 рублей, сумма остатка по субсидии на иные цели на конец отчетного периода 165 437,42 рублей и сумма остатка на начало отчетного периода в размере "-" 114 134,35 рублей.

В форме 0503721 КФО 4:

- по строке 040 КОСГУ 131 отражена сумма субсидии на выполнение государственного задания 48 107 861,99 рублей;
- по строке 090 КОСГУ 172 отражены операции по расчетам с учредителем в части особо ценного имущества на сумму 9 216 688,61 рублей и сумма остаточной стоимости объекта при его выбытии на забалансовый учет счета 02 "Основные средства, не признанные активом" в размере "-" 3 713 159,82 рублей.
- по строке 090 КОСГУ 176 и строке 351 КОСГУ 330 отражена сумма 2 536 536,89 рублей, увеличение кадастровой стоимости земельных участков;
- по строке 110 КОСГУ 195 на сумму 159 084,00 рублей безвозмездно поступившее имущество от Министерства образования Ставропольского края;
- 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

52 425 432,74 рублей;

- по строке 400 отражена сумма остатка расходов будущих периодов по счету 4 401 50 000 лицензия антивирус сроком действия 12 месяцев начиная с 09.09.2021 года и расходы на приобретение неисключительных прав пользования ПО сроком действия 12 месяцев начиная с 22.12.2021 года. 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 550 отражено изменение доходов будущих периодов в части заключенных соглашений по субсидии на выполнение государственного задания на 2022 - 2024 годы, заключенные в декабре 2021 года и списание полученной субсидии в отчетном периоде на доходы текущего финансового года;

- по строке 560 отражены операции по резервам отпусков в сумме 1 394 587,70 рублей.

В форме 0503721 КФО 2

- по строке 030 КОСГУ 121 отражены доходы текущего года от операционной аренды в сумме 201 199,50 рублей;

- по строке 040 КОСГУ 131 в сумме 5 101 779,29 рублей отражены доходы от приносящей доход деятельности;

- по строке 040 КОСГУ 135 сумма 54 915,34 рублей, полученная от возмещения коммунальных услуг от арендатора в рамках заключенного договора аренды;

- по строке 060 КОСГУ 155 отражены начисленные доходы поступившие от добровольных пожертвований в денежной форме в сумме 183 184,00 рублей;

- по строке 060 КОСГУ 152 субсидии в форме гранта поступившие от Минпросвещения на выплату стипендии Правительства РФ отражены в сумме 96 000,00 рублей;

- по строке 110 КОСГУ 191, 193 и 195 отражены суммы безвозмездно полученного имущества в размере 154 443,00 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 5 727 054,21 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 550 отражено начисление доходов будущих периодов по договору аренды и договорам по платным образовательным услугам (разница между остатком на конец отчетного периода и остатком на начало отчетного периода);

- по строке 560 отражены операции по резервам отпусков в сумме "-" 7 399,51 рублей.

В форме 0503730 по строке доходы будущих периодов отражена сумма соглашения заключенного на 2022-2024 годы в 2021 году по субсидии на

выполнение государственного задания в сумме 145 867 221,66 рублей, по субсидии на иные цели отражена сумма соглашения заключенного на 2022 год в 2021 году в сумме 5 351 016,00 рублей и сумма остатка неиспользованной субсидии, которая не была отнесена на доходы текущего финансового года в размере 165 437,42 рублей, по КФО 2 отражены договор аренды и долгосрочные договоры по платным образовательным услугам отнесенные на доходы будущих периодов в сумме 694 720,00 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 169 896 348,65 рублей. Изменение показателей счета сложилось за счет увеличения кадастровой стоимости земельных участков на сумму 2 536 536,89 рублей, принятия к учету объектов основных средств на сумму 1 518 433,00 рублей и выбытия объектов основных средств на забалансовый учет счета 02 "Основные средства, не признанные активом" на сумму 13 271 658,50 рублей

По счету 0 201 00 000 отражены остатки на лицевых счетах открытых в министерстве финансов Ставропольского края, по субсидии на выполнение государственного задания в сумме 754 279,61 рублей, субсидии на иные цели в сумме 165 437,42 рублей, по приносящей доход деятельности в сумме 445 128,47 рублей.

В справке по забалансовым счетам отражена следующая информация:

счет 01 - 1,00 рублей - основное средство переданное в пользование физическим лицом;

счет 02 - 169,00 рублей - основные средства признанные не активом;

счет 03 - 451,00 рублей - бланки дипломов, приложений к ним, бланки свидетельств;

счет 27 - 30 375,00 рублей - спецодежда, выданная сотрудникам в личное пользование;

В форме 0503710

- по счету 2 401 10 191 отражено безвозмездное поступление материальных запасов (зерно сорго) от организаций государственного сектора;

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

- по счету 0 401 10 195 отражено безвозмездное поступление основных средств от организаций государственного сектора;

Подробное раскрытие содержания операции отражено в разделе 5 данной формы.

## **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

В течении отчетного периода учреждением были получены безвозмездно материальные запасы и основные средства в виде пожертвований на общую сумму 502 527,00 рублей, из них:

- тротуарная плитка по договору пожертвования № 110 от 09.07.2021 года от физического лица Жиров Александр Николаевич на сумму 5 460,00 рублей, в целях благоустройства территории двора учреждения;

- зерно сорго по договору пожертвования № 1-10 от 01.10.2021 года, заключенного с ГБПОУ Благодарненский агротехнический техникум на сумму 9 936,00 рублей, в целях осуществления не основного вида уставной деятельности, а именно "Производство, переработка и сбыт сельскохозяйственной продукции";

- методические рекомендации "Финансовая грамотность" от министерства образования Ставропольского края на 159 084,00 рублей;

- мебель и электрические варочные поверхности по договорам безвозмездной передачи имущества № 1 от 29.10.2021 года и № 2 от 17.11.2021 года, заключенных с ГБПОУ Ставропольский региональный многопрофильный колледж на сумму 328 047,00 рублей, в том числе амортизация 189 000,00 рублей, в целях улучшения условий проживания в студенческом общежитии.

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 покупюрным пересчетом наличности.

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 непроизведенным 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 2021 год из-за отсутствия показателей не вошли следующие формы:

- таблица 6 "Сведения о проведении инвентаризаций"
- ф. 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения";
- ф. 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";
- ф. 0503772 "Сведения о суммах заимствований";
- ф. 0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения" КФО 5;
- ф. 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах";
- ф. 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения";
- ф.0503324 "Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации";
- 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: 6767EEDDA842626154E7FBD6C703C17F3AD066DB  
Владелец: Ерин Вячеслав Васильевич  
Действителен с 02.07.2021 по 02.10.2022  
Дата подписания: 04.02.2022

Заместитель

Э.С. Чолахсавова

директора по эв

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 51A82121194F5EF3BCBF68AD8A42A327A3B8734D  
Владелец: Чолахсавова Элина Сергеевна  
Действителен с 20.09.2021 по 20.12.2022  
Дата подписания: 05.02.2022

С.В. Шляпникова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 02810D5F0027ADE59A4244ED6EA8E73E59  
Владелец: Шляпникова Светлана Викторовна  
Действителен с 13.05.2021 по 13.05.2022  
Дата подписания: 04.02.2022

*Централизованная бухгалтерия*

(наименование, местонахождение )

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(должность)

С.В. Шляпникова

(расшифровка подписи)

Исполнитель

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**  
Сертификат: 02810D5F0027ADE59A4244ED6EA8E73E59  
Владелец: Шляпникова Светлана Викторовна  
Действителен с 13.05.2021 по 13.05.2022  
Дата подписания: 04.02.2022

(телефон, e-mail)

7 февраля 2022 г.