

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 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	01.01.2020
по ОКПО	
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. Учреждение имеет печать, штампы и бланки со своим полным наименованием. Учреждение ведет образовательную деятельность согласно лицензии выданной 21.10.2015г. № 4276 и государственной аккредитации от 29.10.2015г. № 2601. 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 2019 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 102 контракта на общую сумму 12 971 504,27 руб., в том числе 5 контрактов с единственным поставщиком. По состоянию на 01.01.2020г. балансовая стоимость основных средств составляет 123 608 135,46 руб., в том числе недвижимого имущества 42 631 962,65 руб., особо ценного движимого имущества 68 837 470,42 руб. В 2019 году за счет средств субсидии не связанной с выполнением государственного задания приобретено имущество для комплектования лабораторий, для усиления антитеррористической безопасности и в рамках функционирования краевой инновационной площадки на сумму 1 322 270 руб. Кроме того была приобретена учебная литература для комплектования библиотечного фонда за счет средств государственного задания на сумму 173 602,65 руб. В отчетном году было приобретено материальных запасов на сумму 3 496 452,70 руб. в том числе: - медикаменты - 2186,10 руб.; - продукты питания – 386 571,80 руб.; - ГСМ – 1 372 621,12 руб.; - строительные материалы - 134 164,30 руб.; - спец.одежда и мягкий инвентарь - 11 190,00 руб.; - прочие материальные запасы (канцелярские товары, хозяйственные товары и т.д.) - 1 569 140,90 руб.; - бланки строгой отчетности (дипломы, свидетельства и т.д.) - 20 578,48 руб. Среднегодовая численность работников по состоянию на 01.01.2020 года составляет 123,7 чел., в то числе мастеров производственного обучения и преподавателей 40,1 чел., заместителей руководителя и руководителей структурных подразделений 14,7 чел. Расходы на оплату труда за 2019 год составили 28 092 092,66 руб., в том числе за счет субсидии на выполнение государственного задания 25 280 278,68 руб., за счет средств полученных от приносящей доход деятельности 2 811 813,98 руб. По состоянию на 01.01.2020г. численность детей сирот составляет 28 человек. Расходы за отчетный год на выплату пособий детям-сиротам составили 2 436 086,97 руб. По состоянию на 01.01.2020г. неосвоенные средства по публичным обязательствам отсутствуют. Расходы на государственную и социальную стипендию за 2019 год составили 2 403 792 руб., расходы на стипендию Правительства Российской Федерации за отчетный год составили 136 000 руб. Расходы в рамках субсидии на иные цели составили 6 699 970,77 руб. в том числе: - приобретение путевок в санаторно-курортные учреждения для детей-сирот и уплата курортного сбора – 303 480,00 руб.; - финансовое обеспечение расходов по предоставлению мер социальной поддержки – 1 260 900,23 руб.; - расходы на осуществление антитеррористической безопасности – 366 760 руб.; - приобретение основных средств для комплектования учебных лабораторий 763 740 руб.; - замена оконных блоков в студенческом общежитии – 849 183,54 руб.; - расходы на приобретение основных средств, вознаграждение по договорам гражданско-правового характера в рамках функционирования краевой инновационной площадки - 744 615 руб. Остаток денежных средств на лицевых счетах на 01.01.2020г. по приносящей доход деятельности - 431 963,86 руб.

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

Общая сумма утвержденных плановых назначений по доходам на 2019 год – 59515684,95 руб., общая сумма поступивших средств за анализируемый период – 59515684,95 руб., что составляет 100%, в том числе в разрезе поступлений:

Наименование показателя	План на 2019 год	Фактическое поступление за отчетный период	Процент выполнения плана
Субсидии на выполнение государственного задания	42 832 006,92	42 832 006,92	100,00
Субсидия на иные цели	6 699 970,77	6 699 970,77	100,00
Собственные средства	9 983 707,26	9 983 707,26	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	3 494 130,00	3 494 130,00	100,00
Учебно-производственная деятельность мастерских и учебных хозяйств	1 894 875,50	1 894 875,50	100,00
Выручка столовой	679 751,00	679 751,00	100,00
Плата за проживание в общежитии	1 358 935,32	1 358 935,32	100,00
Возмещение коммунальных услуг арендаторами	-	-	-
Прочие поступления	1 636 317,44	1 636 317,44	100,00
Аренда	-	-	-
Федеральные средства (стипендия Правительства РФ)	136 000,00	136 000,00	100,00
Целевые средства	783 698,00	783 698,00	100,00

Общая сумма поступившей субсидии на выполнение государственного задания за 2019 год – 42832006,92 руб., фактические расходы за этот период – 42832006,92 руб. Остатка средств субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2020г. ГБПОУ КРК «Интеграл» не имеет.

Общая сумма поступивших субсидий на иные цели за анализируемый период – 6699970,77 руб., фактические расходы за этот период – 6699970,77 руб. Остатка неосвоенных по состоянию на 01.01.2020 года субсидий на иные цели ГБПОУ КРК «Интеграл» не имеет.

Остаток средств от приносящей доход деятельности на 01.01.2019г. – 0,00 руб. Общая сумма поступивших средств от приносящей доход деятельности за анализируемый период – 9983707,26 руб., фактические расходы за этот период – 9551743,40 руб. Таким образом, остаток средств по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2020 года составил 431963,86 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Средняя заработная плата в учреждении с учетом внешних совместителей согласно формы 3П-образование составляет 19 959,98 рублей, в том числе: руководителя 71 566,67 рублей; заместителей руководителя и руководителей структурных подразделений 29 290,25 рублей; мастеров производственного обучения и преподавателей 24 347,26 рублей. По состоянию на 01.01.2020 года просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. В форме 0503769 по состоянию на 01.01.2020г. отражена текущая кредиторская задолженность на счете 2 302 00 000 в сумме 100 352,84 руб., в том числе по услугам связи 3650,62 руб., услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами - 5926,47 руб., по горюче-смазочным

материалам в сумме 90 775,75 руб. В кредите счета 2 20500 000 отражены авансовые платежи покупателей услуг в сумме 22 702,71 руб., в дебете счета 2 20500 000 отражена задолженность покупателей услуг за декабрь 2019г. по оплате за образовательные услуги, найм жилого помещения и коммунальные услуги и т.д. Также по состоянию на 01.01.2020г. имеется задолженность Фонда социального страхования в сумме 15 996,11руб. по больничным листам предоставленным в декабре 2019г. Кроме того в отчете 0503769 отражена информация о начисленных резервах отпусков по КФО 2 - 8 904,64 руб., по КФО 4- 108 242,54 руб. Заключенные в 2019г. соглашения о предоставлении субсидий на 2020-2022 гг. отражены в форме 0503769 КФО 4, по счетам 4 205 31 000, 4 401 40 131 в сумме 139 680 192,51 руб., форме 0503769 КФО 5, по счетам 5 205 52 000, 5 401 40 152 в сумме 5 541 840,00 руб. В форме 0503768 КФО 5 отражено приобретение основных средств за счет средств субсидии на иные цели в сумме 1 376 205,83 руб., вложения которых были переведены на КФО 4, что повлекло за собой отражение в форме 0503768 КФО 4 в графе поступление. В отчете 0503768 КФО 5 по строке материальные запасы отражено поступление ценностей от поставщика на сумму 40 750 руб., а в графе выбытие отражено списание на вложение в основные средства - 2050 руб. и перевод материальных запасов на КФО 4 в сумме 38 700 руб. За счет средств государственного задания поступили материальные запасы на сумму 153 357,50 руб., кроме того отражены материалы переведенные из КФО 5 в КФО 4 на сумму 38 700 руб. В форме 0503768 КФО 2 отражено поступление основных средств на сумму 83 106,37 руб. По строке 190 отражено поступление материальных запасов от поставщиков в сумме 3 214 721,81 руб., готовая продукция собственного производства 723 024,40 руб. В выбытии материальных запасов отражено списание материалов на нужды учреждения в сумме 3 466 398,81 руб., реализация товаров - 647 176,90 руб., реализация продукции собственного производства 333 439,99 руб. В форме 0503721 КФО 5 строка 060 по КОСГУ 152 отражена сумма субсидии на иные цели текущего характера 5 936 230,77 руб., по строке 070 отражена субсидия на приобретение основных средств - 763 740 руб. В строке 540 отражена операция по переносу основных средств и материальных запасов с КФО 5 на КФО 4 в сумме 1 429 150руб. По строке 550 отражены начисленные доходы будущих периодов по соглашению на 2020 год, заключенного в 2019 году в сумме 5 541 840 руб. В форме 0503721 КФО 4 строка 040 по КОСГУ 131 отражена сумма субсидии на выполнение государственного задания 42 832 006,92 руб. В строке 090 отражена операция по расчетам с учредителем в части особо ценного имущества на сумму (- 1 465 682,18) руб. 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 10 130. По строке 550 отражены доходы будущих периодов на сумму 139 680 192,51 руб. по заключенному соглашению на 2020-2022 гг. В строке 560 отражены операции по резервам отпусков в сумме 74 428,19 руб. В форме 0503721 КФО 2 в разделе доходы по строке 040 отражены доходы от приносящей доход деятельности, по строке 060 отражены начисленные доходы поступившие от добровольных пожертвований в денежной форме сумме 783 698 руб., отражено по строке 110, субсидии в форме гранта поступившие от Минпросвещения на выплату стипендии Правительства РФ отражены по строке 060 в сумме 136 000,00 руб.. В строке 560 отражены операции по резервам отпусков В форме 0503730 на конец отчетного периода отражены резервы предстоящих расходов на оплату отпусков по КФО 2 - 8904,64 руб., по КФО 4 в сумме 108 242,54 руб. По строке доходы будущих периодов отражены суммы соглашений заключенных на 2020-2022гг. в 2019 году по субсидии на выполнение государственного задания в сумме 139 680 192,51 руб., по субсидии на иные цели в сумме 5 541 840,00 руб. В справке по забалансовым счетам отражена следующая информация: счет 02 - 147 руб. - основные средства признанные не активом; счет 03 - 284 руб. - бланки дипломов, приложений к ним, бланки свидетельств; счет 27 - 38 303 руб. - спец. одежда выданная сотрудникам в личное пользование.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Для обеспечения кассовой дисциплины и контроля за сохранностью финансовых активов, в учреждении ежемесячно проводится инвентаризация кассы (наличных денежных средств, бланков

строгой отчетности). 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 2019 год из-за отсутствия показателей не вошли следующие формы: - ф. 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждений"; - ф. 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений"; - ф. 0503773 "Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения"; - ф. 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения"; - ф. 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

Директор

В.В. Ерин

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01fa5a8bae6cf9ade911652f6684e202

Владелец: Ерин Вячеслав Васильевич

Действителен с 13.02.2019 по 13.05.2020

Руководитель
планово-
экономической
службы

(расшифровка подписи)

Л.А. Рудько

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 01FA5A8BAE6CF9ADE911642F87BAC74F

Владелец: Рудько Людмила Анатольевна

Действителен с 13.02.2019 по 13.05.2020

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

(наименование, местонахождение)

Исполнитель

(должность)

В.В. Ерин
(расшифровка подписи)

31 января 2020 г.

(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Подготовка квалифицированных рабочих или служащих и специалистов среднего звена по основным направлениям общественно полезной деятельности в соответствии с потребностями общества и государства	Реализация основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального обучения, реализация дополнительных профессиональных программ	Устав учреждения, лицензия на осуществление образовательной деятельности, свидетельство о государственной аккредитации

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
Амортизация	2 10400 410	Линейный метод расчета амортизации	Приказ об утверждении Положения по учетной политике от 09.01.2019г. № 2
Материальные запасы	2 10500 440	Списание материальных запасов производиться по фактической стоимости приобретения	Приказ об утверждении Положения по учетной политике от 09.01.2019г. № 2
Амортизация	4 10400 410	Линейный метод расчета амортизации	Приказ об утверждении Положения по учетной политике от 09.01.2019г. № 2
Материальные запасы	4 10500 440	Списание материальных запасов производиться по фактической стоимости приобретения	Приказ об утверждении Положения по учетной политике от 09.01.2019г. № 2

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Смена МОЛ					0,00	
Ежемесячная ревизия денежной наличности и бланков строгой отчетности					0,00	
Формирование годовой бухгалтерской отчетности		536	21 окт. 2019 г.		0,00	