

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на 1 января 20 23 г.
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель Ростовская область
 Наименование органа, осуществляющего министерство общего и профессионального образования Ростовской области
 полномочия учредителя _____
 Периодичность: квартальная, годовая

Форма по ОКУД _____ Дата _____
 по ОКПО _____
 по ОКТМО _____
 по ОКПО _____ Глава по БК _____
 к Балансу по форме _____
 по ОКЕИ _____

Единица измерения: руб.

КОДЫ
0503760
01.01.2023
02090496
60225501
808
0503730
383

Полное наименование: государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Константиновский педагогический колледж"

Сокращенное наименование: ГБПОУ РО "КонстПК"

Организационно-правовая форма: государственное бюджетное учреждение

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).

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"

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3

Оказание услуг в целях обеспечения реализации полномочий органов государственной власти Ростовской области, предусмотренных пп. 14 п. 2 ст. 26.3 ФЗ от 06.10.1999 №184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов РФ в сфере образования"	Реализация образовательных программ среднего профессионального образования - программы подготовки специалистов среднего звена, профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации, оказание платных образовательных услуг, предоставление других дополнительных образовательных услуг (в соответствии с имеющейся лицензией)	Устав утвержден приказом министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 05.10.2018г. № 763, Лицензия на осуществление образовательной деятельности от 13.07.2015 года (серия 61Л01 №0002810) № 5270, Свидетельство о государственной аккредитации от 19.05.2015 года (серия 61А01 №0002366) № 2569
--	--	---

Форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений"

- обособленных подразделений в структуре учреждения нет.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Форма 0503762 "Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (прилагается)"

- государственное (муниципальное) задание по услугам среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная и заочная формы обучения) выполнено учреждением на 100%

Наименование ресурса	2021 год
Численность работников (чел.)	96
Стоимость имущества (балансовая стоимость ОС), всего (руб.)	46 150 691,52
в том числе:	
- деятельность по государственному заданию	44 127 264,76
- приносящая доход деятельность	2 023 426,76
Доходы учреждения, всего (руб.)	79 076 724,17
- за счет собственных доходов	6 543 195,53
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	59 902 900,00
- за счет субсидий на иные цели	12 630 628,64
Источники финансирования дефицита средств учреждения	2 147,50
- поступление денежных средств прочие	2 147,50
Расходы учреждения, всего (руб.)	78 003 451,78
- за счет собственных доходов	5 469 923,14
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	59 902 900,00
- за счет субсидий на иные цели	12 630 628,64
Объемы закупок, всего (руб.)	14 963 653,34
- за счет собственных доходов	583 678,50
- за счет субсидии на выполнение государственного задания	11 436 706,15
- за счет субсидий на иные цели	2 943 268,69

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 - 12631200,00 руб., фактически исполнено - 12630628,64 руб., что составляет 100% 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	28 834,60
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	30 500,00
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)	59 334,60

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 3000,00 руб.)	28 834,60
Списано с согласия Минобразования РО	-
Списано иное движимое имущество	12 300,00
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	-
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	41 134,60

Причина поступления (увеличения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	-
Приобретено за счет 226 КОСГУ	-
Приобретено за счет 310 КОСГУ	654 565,25
Приобретено за счет 340 КОСГУ	131 521,51
Поступило (переведено) с другого КВФО 2	-
Поступило (переведено) с другого КВФО 5	62 040,08
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)	230 000,00
Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768)	1 078 126,84

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 3000,00 руб.)	78 187,45
Списано с согласия Минобразования РО	-
Списано иное движимое имущество	384 256,77
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)	7 778,00
Выбыло в результате недостач, хищений	-
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	470 222,22

в 2022 году по **КВФО 2** в ф. 0503768 отражено поступление по акту приема-передачи: материальные запасы на сумму 72150,00 руб., основные средства на сумму 30500,00 руб

1. по акту о приеме -передачи от 04.03.2022 № 1 было передано и принято к учету в собственность ГБПОУ РО "КонстПК" - Диван стоимостью 13000 руб.,
2. по акту о приеме-передачи от 27.10.2022 № 2 было передано и принято к учету в собственность ГБПОУ РО "КонстПК" - Блютуз колонка ОРБИТА ОТ SPF-06 стоимостью 17500 руб.
3. по акту о приеме-передачи от 28.06.2022 № 2 были приняты к учету и переданы в пользование преподавателям ГБПОУ РО "КонстПК" - Память USB 2/0 стоимостью 23250 руб.
4. по акту безвозмездной передачи имущества "Благотворительный Фонд "Я без мамы" от 16.11.2022 № 5 были приняты к учету и переданы детям-сиротам и детям оставшимся без попечения родителей товарно-материальные ценности (куртки, ботинки, носки, колготки, майки) стоимостью 48900 руб.

Причина поступления (увеличения) КВФО 5	Балансовая
Приобретено за счет 225 КОСГУ	-
Приобретено за счет 226 КОСГУ	62 040,08
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)	-
Всего (гр.5 стр.010 ф.0503768)	62 040,08

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 5	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 3000,00 руб.)	14 638,20
Списано с согласия Минобразования РО	-
Списано иное движимое имущество	-
Перенесено на другой КВФО 4	47 401,88
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	-
Всего (гр.8 стр.010 ф.0503768)	62 040,08

Форма 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения"

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 2

КВР	Сумма, руб.	Номер счета	Наименование счета/Причина образования (пояснения)
120	326678,40	205.21.004	Расчеты с плательщиками по доходам от собственности/Расчеты с плательщиками по доходам от собственности
120	84100,00	205.21.006	Расчеты с плательщиками по доходам от собственности/Расчеты с плательщиками по доходам от собственности
130	8032770,00	205.31.007	Расчеты с плательщиками по доходам от оказания платных услуг/Расчеты с плательщиками по доходам от оказания платных услуг
Итого:	8443548,40		

Расшифровка кредиторской задолженности КВФО 2

КВР	Сумма, руб.	Номер счета	Наименование счета/Причина образования (пояснения)
180	20776,30	303.03.001	Расчеты по налогу на прибыль/задолженность по платежам в бюджет за 4 квартал 2022 года
180	20776,30	303.04.001	Расчеты по налогу на добавленную стоимость/задолженность по платежам в бюджет за 4 квартал 2022 года
111	7336,00	304.03.007	Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда/задолженность по уплате профвзносов за декабрь 2022 года
Итого:	48888,60		

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 4

КВР	Сумма, руб.	Номер счета	Наименование счета/Причина образования (пояснения)
130	196421800,00	205.31.001	Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ) (субсидия гос.задание)
221	626,09	206.21.004	ПАО "Ростелеком" Расчеты по авансам по услугам связи/по условиям договора декабрь 2022 года
226	77453,94	206.26.004	Акционерное общество "Почта России" Расчеты по авансам по прочим работам, услугам/по условиям договора декабрь 2022 года

226	1890	206.26.004	Филиал ФГБУ Редакция Российской газеты	Расчеты по авансам по по прочим работам, услугам/по условиям договора декабрь 2022 года
Итого:	196501770,03			

- кредиторская задолженность по КВФО 4 отсутствует.

Расшифровка дебиторской задолженности КВФО 5

КВР	Сумма, руб.	Номер счета	Наименование счета/Причина образования (пояснения)
150	44887500,00	205.52.001	Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям сектора государственного управления (субсидии на иные цели)
Итого:	44887500,00		

- кредиторская задолженность по КВФО 5 отсутствует.

Форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения"

- консолидируемые расчеты отсутствуют.

Форма 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах" (прилагается)

- принятые и неисполненные обязательства отсутствуют.

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения"

- на начало и конец отчетного периода денежные средства по КВФО 4 и КВФО 5 на лицевых
счетах и кассе учреждения отсутствуют.

- на начало года остаток денежных средств на лицевом счете 563586,25 руб., на конец года остаток
денежных средств на лицевом счете 1639006,14 руб. В кассе учреждения денежные средства
отсутствуют.

Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения"

- судебные решения по денежным обязательствам учреждения отсутствуют.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Основные средства	10100000	по первоначальной стоимости	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика

Амортизация	10400000	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
Материальные запасы	10500000	по фактической стоимости	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика
Денежные средства	20100000	учитываются на лицевом счете в минфине Ростовской области	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика
Подотчетные суммы	20800000	авансовый отчет после утверждения	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика
Непроизведенные активы	10300000	по кадастровой стоимости	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика
Дебиторская задолженность	20600000	договор (контракт), счет	инструкция №157н, инструкция №174н, учетная политика

Таблица №6 "Сведения о проведении инвентаризаций"

- в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа от 14.10.2022 № 307 "О проведении инвентаризации государственного имущества" проведена инвентаризация в период с 01.11.2022 по 21.11.2022г. Расхождений по результатам инвентаризации не установлено.

Изменение кадастровой стоимости земельных участков

Постановление министерства имущественных и земельных отношений Ростовской области от 11.11.2022 № П-7 "Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков":

- Земельный участок местоположение ул. Калинина,93, г. Константиновск Ростовской области. Кадастровый номер 61:17:0010219:3 стоимость на 01.01.2022 - 9 283 386,18 руб., стоимость на 01.01.2023 - 17 773 268,46 руб., увеличение стоимости на сумму - 8 489 882,28 руб.
- Земельный участок, местоположение ул. Атаманская, 97, г. Константиновск, Ростовской области. Кадастровый номер 61:17:0010219:14 стоимость на 01.01.2022 - 2 589 108,30 руб., стоимость на 01.01.2023 - 1 794 431,07 руб., уменьшение стоимости на сумму - 794 677,23 руб.

Руководитель

Никитина А.Н.

Главный бухгалтер

Кандакова М.А.

