

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2023 г.

Учреждение ГБПОУ РО "АККАТТ"

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель бюджет субъекта Российской Федерации

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Департамент по делам казачества и кадетских учебных заведений Ростовской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: \_\_\_\_\_

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
	2520353
по ОКПО	
по ОКТМО	60704000
по ОКПО	2520353
Глава по БК	825
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

**РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ**

Полное наименование: Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Азовский казачий кадетский аграрно-технологический техникум"

Организационно-правовая форма: собственность субъекта Российской Федерации - Ростовской области.

Юридический адрес и адрес места нахождения: 3467860, Ростовская область, г. Азов, пер. Соловьиный 9.

Учредитель: Департамент по делам казачества и кадетских учебных заведений Ростовской области

Учреждение действует на основании Устава.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс, лицевой счёт бюджетного (автономного) учреждения № 20825005520, отдельный лицевой счёт бюджетного (автономного) учреждения № 21825005520 по учету средств целевого назначения, круглую печать, содержащую герб Ростовской области, его полное наименование и указание места нахождения Учреждения, печать с изображением Государственного герба Российской Федерации (для оформления документов государственного образца об образовании), угловой штамп и иные штампы и бланки со своим наименованием, необходимые для деятельности учреждения. Бухгалтерский учёт ведётся структурным подразделением учреждения - бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Азовский казачий кадетский аграрно-технологический техникум" в 1945 году как одногодичная школа садоводов и действует по настоящее время, с целью подготовки работников квалифицированного труда по основным направлениям общественно-полезной деятельности, обеспечивает приобретение обучающимися начального профессионального образования. Основным видом деятельности Учреждения является образовательная деятельность, непосредственно направленная на достижение целей, ради которых оно создано. Учреждение имеет право на ведение образовательной деятельности в сфере реализации основных и дополнительных образовательных программ.

Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Законом РФ "Об образовании", областным законом Ростовской области "Об образовании в Ростовской области, другими законодательными и нормативно-правовыми актами, принимаемыми в соответствии с ними Указами и Распоряжениями Президента РФ, Постановлениями и Распоряжениями Правительства РФ, Указами и Распоряжениями Главы Правительства (Губернатора) Ростовской области, типовым положением об образовательном учреждении начального профессионального образования, приказами министерства образования и науки РФ, приказами департамента по делам казачества и кадетских учебных заведений Ростовской области, иным законодательством Российской Федерации, Ростовской области и локальными актами данного Учреждения.

**РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

По состоянию на 01 января 2023 года на лицевом счёте № 20825005520 имеется остаток денежных средств в размере 870 708,99 руб., в том числе: 682 287,90 руб. - собственные доходы учреждения; 188 421,09 руб. - средства субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания; 0,00 руб. - средства субсидий на иные цели; 0,00 руб. - средства во временном распоряжении.

**РАЗДЕЛ 3. АНАЛИЗ ОТЧЁТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ ПЛАНА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Получено субсидий за 2022 год - 43 670 100,00 руб. (КБК 07030000000000-1 527 700,00 руб.; КБК 07040000000000-42 142 400,00 руб.)

Получено субсидий на иные цели за 2022 год - 17 452 670,36 руб.

Получен доход по внебюджетной деятельности - 5 793 159,12 руб., в том числе:

1. доход от сдачи в аренду имущества (КВД 120) - 941 811,66 руб.; доход от сервитута по соглашению (КВД 120)

- 0,25 руб.;

2. доход от оказания платных услуг (КВД 130) - 939 200,00 руб.; реализации с/х продукции (КВД 130) - 2 843 156,00 руб.; доход от компенсации затрат - возмещение коммунальных услуг от проживающего на территории учреждения населения (КВД 130) - 971 041,21 руб.;

3. доход от операций с активами (металлолом) (КВД 440) - 97 950,00 руб.

За 2022 год оплачено:

- НДС - 52 430 руб.; - налога на прибыль - 0,00 руб.

#### РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЁТНОСТИ

За 2022 год приобретено основных средств для развития учреждения на сумму 10 086 290,65 руб., в том числе: по бюджетной деятельности на сумму 424 680,02 руб., по внебюджетной деятельности на сумму 449 753,96 руб., за счёт целевых средств на сумму 9 211 856,67 руб.

За 2022 год списано основных средств и перенесено на забалансовый счёт 02 с целью дальнейшей утилизации на сумму 2 611 562,71 руб., в том числе по бюджетной деятельности - 2 542 292 71 руб., из них особо ценного имущества - 1 211 401,16 руб.; иного движимого имущества - 1 330 891,55 руб.; по иной приносящей доход деятельности - 69 270,00 руб.

Согласно данным отчёта о состоянии лицевого счёта ГБПОУ РО "АККАТТ" № 20825005520 по КВР 111 КВФО 4 отражена сумма 63 452,51 руб. - возврат денежных средств на лицевой счёт в связи с заменой реквизитов получателей; по КВР 119 КВФО 4 отражена сумма 12 849,96 руб. - возмещено ФСС два социальных пособия на погребение умерших сотрудников; по КВР 111 КВФО 2 отражена сумма 5 883,84 руб. - возврат суммы излишне выплаченных отпускных; по КВР 853 КВФО 2 отражена сумма 475,54 руб. - возврат денежных средств на лицевой счёт учреждения в связи с изменением расчётного счёта получателя платежа на дату оплаты; по аналитической группе 510 отражена сумма 23 961,29 руб. - возврат неполученной заработной платы сотрудников учреждения за декабрь 2021 года в связи с некорректным формированием электронного реестра; по аналитической группе 440 отражена сумма 97 950,00 руб. - доход от утилизации в металлолом основных средств.

Согласно данным отчёта о состоянии лицевого счёта ГБПОУ РО "АККАТТ" № 21825005520 по КВР 340 КВФО 5 отражена сумма 3083,00 руб. - возврат денежных средств на лицевой счёт в связи с заменой реквизитов получателей.

В ф.0503737 (КВФ 4, КВФ 5, КВФ 2), ф.0503723 отражены суммы вышеперечисленных возвратов и доходов. В ф.0503769 (КВЗ Кт) прослеживается разница между гр. 5 и гр. 6 по причине восстановления вышеперечисленных расходов на лицевом счёте учреждения. В ф.0503737 (КВФ 2 КВР 244) отражена сумма 1181,84 руб. - оплата наличными за опломбировку газового счётчика по выставленному счёту, в связи с отсутствием возможности заключения договора с ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на Дону" по КВР 244, договор заключен по КВР 247.

По состоянию на 01 января 2023 года просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у учреждения нет. Имеется текущая задолженность, которая будет погашена в текущем финансовом году в рамках деятельности учреждения. В ф.0503769 (КВЗ Кт, КВФ 4) по счёту 302 21 отражена текущая кредиторская задолженность перед поставщиком услуг Интернет - связи ПАО "Ростелеком" за декабрь 2022г. в сумме 2 346,63 руб. Срок погашения - январь 2023г.; по счёту 302 23 отражена текущая кредиторская задолженность в сумме 134938,90 руб., сложившаяся из задолженности перед поставщиком электроэнергии ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" за декабрь 2022г. в сумме 109 876,28 руб. и задолженности перед поставщиком газа ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на Дону" за декабрь 2022г. в сумме 25 062,62 руб. Срок погашения - январь 2023г.; по счёту 303 13 отражена текущая кредиторская задолженность по оплате земельного налога за 2022 год в сумме 1 181 756,54 руб., сложившаяся в декабре 2021г. вследствие осуществлённой передвигки бюджетных средств в связи с недостаточностью средств на выплату заработной платы. Срок погашения - январь 2023г.; по счёту 304 03 отражена текущая кредиторская задолженность по выплате алиментов, удержанных согласно постановлению судебного пристава из заработной платы сотрудника Батырева А.П. в сумме 13 018,80 руб., но в связи с отсутствием корректных реквизитов для перечисления взыскателю, перечисленная сумма вернулась на лицевой счёт учреждения. Судебный пристав, по письму ГБПОУ РО "АККАТТ", ведёт розыскную работу взыскателя и его корректных реквизитов для погашения данной задолженности.

В ф.0503769 (КВЗ Кт, КВФ 2) по счёту 302 23 отражена текущая кредиторская задолженность в сумме 1663,68 руб., перед поставщиком электроэнергии ПАО "ТНС энерго Ростов-на-Дону" за декабрь 2022г. по объектам, находящимся в г.Таганрог; по счёту 302 34 отражена текущая кредиторская задолженность в сумме 9196,79 руб., перед поставщиком товаров ИП Костин И.Е. за декабрь 2022г.; по счёту 209 34 отражена переплата возмещения коммунальных услуг от проживающего на территории учреждения населения в сумме 6665,57 руб.

В ф.0503769 (КВЗ Дт, КВФ 2) по счёту 206 23 отражена дебиторская задолженность в сумме 25 711,91 руб., по договору поставки газа за декабрь 2022г.; по счёту 206 26 отражена дебиторская задолженность в сумме 84367,87 руб., в том числе: - по договору поставки периодических печатных изданий 8 982,88 руб.; - по договору поставки программного обеспечения Secret Net для защиты информации 75 384,99 руб.; по счёту 209 34 отражена задолженность за возмещение коммунальных услуг от проживающего на территории учреждения населения в сумме 276 986,08 руб.; по счёту 210 12 отражена сумма НДС, начисленная с арендной платы за

пользование недвижимым имуществом учреждения и доступная к возмещению в течение 3-х последующих лет в размере 52 254,85 руб.; по счёту 303 04 отражена сумма 0,69 руб. - переплата НДС.

В составе отчётности за 2022 год представлена ф. 0503773, в связи с выявлением в составе перечня основных средств объектов не имеющих признаков (критериев) основных средств. Таковыми являлись автомобильные шины, канцелярские товары, мягкий инвентарь. Бухгалтерский учёт приведён в соответствие и изменилась валюта баланса: - по бюджетной деятельности на сумму 84 325,67 руб., по иной приносящей доход деятельности на сумму 1395,20 руб.

В соответствии с приказом от 13.04.2022 № 118 в ГБПОУ РО "АККАТТ" проведена инвентаризация библиотечного фонда. Излишков или недостач не выявлено. Выявлена пересортица библиотечного фонда, произведены корректировки бухгалтерского учёта в части наименования групп (энциклопедии, справочники, методическая литература, учебная литература и т.д.)

В соответствии с приказом от 24.10.2022 № 210-ОД в ГБПОУ РО "АККАТТ" проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, обязательств. Излишков или недостач не выявлено.

#### РАЗДЕЛ 5. ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В связи с отсутствием числовых показателей, на 01 января 2023 года не представлены формы: 0503738, 0503775, 0503738-НП, 0503295, 0503779 (КВФО 3,5), 0503771, 0503772, 0503790.

Руководитель



(подпись)

Д.В. Романченко

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В. Варавкина

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

**СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП**

Сертификат 575513511485277002546729800540994211588910956543

Владелец Романченко Дмитрий Владимирович

Действителен с 27.12.2022 по 27.12.2023