

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата

КОДЫ

0503760

01.01.2021

Учреждение

ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И."

по ОКПО

00173083

Обособленное подразделение

Учредитель

по ОКТМО

60740000

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

министерство общего и профессионального
образования Ростовской области

по ОКПО

Глава по БК

808

Периодичность: квартальная, годовая

к Балансу по форме

по ОКЕИ

0503730

383

Единица измерения: руб.

РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»

Полное наименование: государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Шахтинский региональный колледж топлива и энергетики им. ак. Степанова П. И.".

Сокращенное наименование: ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И."; ГБПОУ РО "ШРКТЭ".

Организационно-правовая форма: Государственные бюджетные учреждения субъектов РФ.

Учредитель - Министерство общего и профессионального образования Ростовской области.

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 346500, Ростовская область, г. Шахты ул. Шевченко 116.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 22.05.2019 № 365.

Учреждение самостоятельно ведет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевые счета (по учету средств приносящей доход деятельности, средств субсидии на выполнение государственного задания, средств во временном распоряжении и целевых субсидий),

обладает обособленным имуществом, которое закреплено за ним на праве оперативного управления.

Собственником имущества является субъект РФ – Ростовская область.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет субсидии на выполнение государственного задания, а также средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности.

Номера лицевых счетов: 20808004260 – для учета операций со средствами бюджетных учреждений,

21808004260 – для учета операций с субсидиями на иные цели.

Учреждение является самостоятельным юридическим лицом и имеет гербовую печать, имущество принадлежащее на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета в министерстве финансов РО, Устав, учетную политику. Лицензия Региональной службы по надзору и контролю в сфере образования РО Серия 61Л01 0002469 выдана от 02.06.2015г., регистрационный № 4945. Свидетельство о государственной аккредитации Серия 61АО1 №0002527, выдано от 27.11.2018г., регистрационный № 3215. Учреждение имеет право от своего имени заключать договора, приобретать имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Взаимоотношения с обучающимися и их родителями регулируются локальными актами колледжа и действующим законодательством.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

В структуру колледжа входят 2 филиала, не имеющих самостоятельного баланса и лицевых счетов:

1. Новошахтинский техникум промышленных технологий - филиал ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И." (НТПТ - ф ГБПОУ РО "ШРКТЭ"), расположенный по адресу: г. Новошахтинск ул. Ленина д. 54;

2. Гуковский промышленно-экономический техникум - филиал ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И." (ГПЭТ - ф ГБПОУ РО "ШРКТЭ"), расположенный по адресу г. Гуково, ул. Герцена, д.100.

Сведения об основных направлениях деятельности Учреждения отражены в Таблице №1, предоставленной в составе отчетности.

РАЗДЕЛ 2 «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

Положительный экономический результат при расходовании средств субсидии и приносящей доход деятельности достигается в результате применения конкурентных способов заключения контрактов в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон № 44-ФЗ). В отчетном периоде экономия средств субсидии в результате применения конкурентных способов составила 3 991 432,01 руб.

В штатном расписании учреждения утверждено 796,2 штатные единицы (в том числе 347,7 педагогических ставок). Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам. Средняя заработная плата по учреждению в 2020 году в сравнении с 2019 годом уменьшилась на 0,72 % и составила 23 427,9 руб., в связи с тяжелой эпидемиологической обстановкой. Средняя зарплата основного персонала составила 29 491,9 руб.

Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в Интернет.

Учебные кабинеты имеют достаточное комплексно-методическое обеспечение, подтвержденное паспортом кабинета.

Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет средств субсидии на иные цели, субсидии на выполнение государственного задания, за счет средств от приносящей доход деятельности. Техническое состояние основных средств Учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса Учреждения в порядке установленным законодательством, с учетом требования учредителя.

В Учреждении своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризации имущества.

Учреждение имеет сайт в сети Интернет www.topcollege.ru, который поддерживается в актуальном состоянии

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Учреждение в министерстве финансов РО открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса: лицевой счет бюджетного учреждения (код 20) и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21).

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания;
- поступления от иной приносящей доход деятельности;
- субсидии на иные цели.

Порядок, условия предоставления Учреждению субсидии на выполнение государственного задания, а также график перечисления данной субсидии определены Соглашением от 09.01.2020г. №93/04-611. Согласно вышеуказанному Соглашению в отчетном периоде для финансового обеспечения выполнения государственного задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 179 196 100,00 руб. Субсидия до Учреждения в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в полном объеме. Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение государственного задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Остаток субсидии на начало 2020г. составлял 9 958 456,42 руб., на конец 2020г. - 8 368 940,25 руб. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 95,58. Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 74,4%.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом. Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Учреждения. Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности с учетом уплаты налогов (налога на добавленную стоимость от реализации товаров (работ, услуг) и налога на прибыль) утверждены в размере 37 910 225,97 руб. Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налогов (налога на добавленную стоимость и налога на прибыль) составил 38 092 007,44 руб., в т.ч. 4 600,00 руб. - доходы от реализации металлолома; 6 500 руб. - возмещение ущерба за недостачу основного средства, 67 364,46 руб. - уплата пеней за несвоевременное исполнение контрактов, 552 000 руб. - правительственная стипендия; 400 000,00 руб. - пожертвования от ООО "РН-Туапсинский нефтеперерабатывающий завод". Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в форме 0503737 КФО 2. Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности в части расходов за отчетный период составило 98,83 %. Остаток денежных средств на начало 2020г. - 3 951 482,06 руб., на конец 2020г. - 9 679 260,61 руб.

В 2020 году учреждению были утверждены плановые назначения по целевым субсидиям:

- на стипендиальное обеспечение в сумме 16 741 100,00 руб., исполнено на сумму 16 740 832,00 руб.;
- на предоставление мер социальной поддержки обучающимся, в том числе детям-сиротам в сумме 18 564 700 руб., исполнено на сумму 18 534 731,32 руб.;
- на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 4 456 700,00 руб., исполнено на сумму 4 456 600,00 руб. в том числе на приобретение основных средств (дозаторы, термометры, приборы для очистки воздуха(рециркуляторы)) в сумме 3 240 945,75 руб., исполнено на сумму 3 240 945,75 руб., на проведение обследования сотрудников общежития и пищеблока на COVID-19 в сумме 455 700,00 руб., на приобретение материалов (дезинфицирующих средств, средств индивидуальной защиты(маски, перчатки)) в сумме 759 954,25 руб.;
- на дооборудование системы речевого оповещения в зданиях учебного корпуса и устройства системы видеонаблюдения(замена видеодомофонов в учебных корпусах) в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений" в сумме 458 500,00 руб., исполнено на сумму 445 886,00руб., экономия образовалась после проведения закупки на ЗМО;
- на обеспечение питанием обучающихся по очной форме обучения по программам подготовки квалифицированных рабочих в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 3 271 400,00 руб., исполнено на сумму 2 688 146,11 руб.;
- на обеспечение форменным обмундированием обучающихся по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих в сумме 112 800,00 руб., исполнено на сумму 77 000,00 руб., экономия образовалась после проведения закупки на ЗМО.
- замена оконных блоков и сопутствующие работы в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 6 795 300,00 руб., исполнено на сумму 6 788 529,17 руб., экономия сложилась в связи проведением конкурентных способов закупки;
- на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не находящихся на полном обеспечении в сумме 27 200,00 руб., исполнено на сумму 27 200,00 руб.

Отчет об исполнении плана ФХД по средствам субсидии на иные цели представлен в форме 0503737 КФО 5. В отчетном периоде целевая субсидия была израсходована в полном объеме. Остаток денежных средств на начало 2020г. в сумме 0,00 руб., на конец 2020г. остаток - 0,00 руб.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели представлены в форме 0503766 в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Денежные обязательства, исполнение которых предусмотрено в следующих годах, не принимались.

РАЗДЕЛ 4 «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

По приносящей доход деятельности по состоянию на 1 января 2020г. числилась дебиторская задолженность по доходам в размере 3 500 485,87 руб.(расчеты со студентами), дебиторская задолженность по выплатам - 8 570,99 руб.(налог на прибыль, НДС). На конец года - дебиторская задолженность по доходам в размере 64 391 478,39руб.(расчеты со студентами), кредиторская задолженность по выплатам - 0,00 руб.(НДС).

По приносящей доход деятельности по состоянию на 1 января 2021 года учреждение имеет кредиторскую задолженность по доходам в сумме 4 681 875,18 руб.(расчеты со студентами). По расходам - кредиторская задолженность в сумме 1,38 руб. задолженность по расчетам с депонентами по выплатам компенсации за несвоевременную выплату з/платы за 2020 г.

В рамках субсидии на выполнение государственного задания на 31.12.2020 отражен аванс по услугам связи - 6 015,64 руб., по газоснабжению - в сумме 328,32 руб.; аванс за периодические издания в сумме 278 581,99 руб.

Кредиторская задолженность по расходам числится в сумме 13901,72 руб.- из-за несвоевременного предоставления поставщиками документов для расчетов.

В рамках субсидии на иные цели на 31.12.2020г. кредиторская задолженность отсутствует.

31.12.2020г. произведен расчет резерва отпусков на 2021г. По приносящей доход деятельности резерв отпусков запланирован по 111 коду видов расходов и 211 подстатье КОСГУ в сумме 2 295 738,75 руб. и 119 коду видов расходов и 213 подстатье КОСГУ в сумме 695 149,69 руб. По субсидии на выполнение государственного задания резерв отпусков запланирован по 111 коду видов расходов и 211 подстатье КОСГУ в сумме 15 451 602,77 руб. и 119 коду видов расходов и 213 подстатье КОСГУ в сумме 4 678 745,31 руб.

По заключенным в 2020г. соглашениям на 2020-2021г. на выполнение государственного задания учтены доходы будущих периодов в сумме 197 004 100,00 руб. По заключенным в 2020г соглашениям на 2020-2021г. на предоставление субсидии на иные цели учтены доходы будущих периодов в сумме 49 925 100,00 руб.

На забалансовом счете 02 "Материальные ценности на хранении" по бюджету числятся списанные: 2 здания и 15 единиц оборудования (по номинальной стоимости 1 руб. за единицу) до момента демонтажа, утилизации, уничтожения. По внебюджету числятся материальные ценности избирательной комиссии (согласно договора).

Инвентаризация финансовых активов, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в целях составления годовой отчетности за 2020 год проведена 25 декабря 2020 года.

При получении выписки из реестра земельных участков кадастровая стоимость не изменилась. Общая стоимость произведенных активов (земельных участков) на 01.01.2020г. равна 323 250 682,67 руб.

РАЗДЕЛ 5 «ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

В отчетном периоде органы внешнего и внутреннего госфинконтроля не проводили в учреждении государственный контроль, в этой связи таблицы 5 и 7 в составе Пояснительной записки не представляются.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и Пояснительной записке к ней не представлены формы и приложения:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503773);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Директор _____
(подпись) *Олиш* _____
Е. В. Кочетов
(расшифровка подписи)

экономической службы _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

И.о. главного бухгалтера _____
(подпись) *Михнева* _____
Е.А. Михнева
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение) ОГРН _____
КПП _____

Руководитель _____
(уполномоченное) _____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (телефон, e-mail)

" 02 " февраля 20 21 г.

ГБПОУ РО "Шахтинский региональный колледж топлива и энергетики им. ак. Степанова П. И."

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Образовательная деятельность в рамках государственного задания	Услуги среднего профессионального образования по программам подготовки специалистов среднего звена (очная и заочная формы обучения).	Устав ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И.". Лицензия на осуществление образовательной деятельности Серия 61Л01 №0002469, выдана от 02.06.2015г., регистрационный № 4945. Свидетельство о государственной аккредитации Серия 61АО1 №0002527, выдано от 27.11.2018г.
Оказание платных образовательных услуг	Реализация основных программ профессионального обучения - программы профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих, программы переподготовки рабочих, служащих, программы повышения квалификации рабочих, служащих. Реализация дополнительных профессиональных программ _ программы повышения квалификации, программы профессиональной переподготовки.	Устав ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И.". Лицензия на осуществление образовательной деятельности от 02.06.2015г. № 4945. Свидетельство о государственной аккредитации от 27.11.2018г. № 3215. Положение о предоставлении платных образовательных услуг.
Иные виды деятельности (предпринимательская деятельность)	Предоставление услуг столовой(буфета), реализация покупных продовольственных товаров, продуктов питания собственного производства; внереализационных операций, непосредственно не связанных с собственным производством, предусмотренных уставом; предоставление услуг временного проживания в общежитиях обучающимся на период их обучения.	Устав ГБПОУ РО "ШРКТЭ им. ак. Степанова П.И.". Положение о внебюджетной деятельности колледжа.

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
Учет основных средств	101	По первоначальной стоимости	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Начисление амортизации	104	Линейным способом	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Материальные запасы	105	По фактической стоимости	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Материальные запасы (списание, отпуск)	105	По средней стоимости	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Денежные средства	201	Выписка ОФК	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Подотчетные суммы	208	Авансовый отчет	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Затраты на оказание услуг	109	По методу начисления	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Финансовый результат	401	По методу начисления	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Платежи в бюджет, в том числе:			Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
- налог на имущество	303.12	По остаточной стоимости	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
- налог на землю	303.13	От кадастровой стоимости земельного участка	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
- транспортный налог	303.05	От мощности транспортного средства	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
-налог на прибыль	303.04	Метод начисления	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Резервы предстоящих расходов (оплата отпусков)	401.60	Сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по учреждению за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Материальные ценности, принятые	02	Списанные объекты до момента утилизации - по	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Бланки строгой отчетности	03	В условной оценке: один бланк стоит 1 руб.	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Основные средства стоимостью до 10000 руб. включительно в эксплуатации	21	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.
Периодические издания для пользования	23	В условной оценке: один объект (годовой комплект журнала, годовой комплект газеты и т.д.) стоит 1 руб..	Инструкция № 174н; Приказ об учетной политике от 23.11.2020г.

**ГБПОУ РО "Шахтинский региональный колледж топлива и энергетики
им. ак. Степанова П. И."**

**Сведения о проведении инвентаризаций
на 01 января 2021г.**

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
Годовая инвентаризация бланков строгой отчетности.	02.10.2020	191	23.09.2020	Излишков и недостач не выявлено		
Годовая инвентаризация нефинансовых активов	03.10.2020	192	24.09.2020	Излишков и недостач не выявлено		
Годовая инвентаризация нефинансовых активов в Гуковском филиале	30.10.2020	192	30.09.2020	Излишков и недостач не выявлено.		
Годовая инвентаризация нефинансовых активов в Новошахтинском филиале	01.11.2020	126	23.09.2020	Излишков и недостач не выявлено.		

Директор



Е. В. Кочетов

И.о.гл. бухгалтера



Е.А. Михнева