

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ
"БОГАТОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ ТЕХНИКУМ ИМЕНИ ГЕРОЯ
СОВЕТСКОГО СОЮЗА СМОЛЯКОВА ИВАНА ИЛЬИЧА"

Обособленное подразделение

Учредитель ОТРАДНЕНСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА
ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД
Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме
по ОКЕИ

КОДЫ	
0503760	
01.01.2022	
05317339	
36000000	
21235109	
710	
0503730	
383	

Общие сведения

Полное наименование: государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Самарской области «Богатовский государственный сельскохозяйственный техникум имени Героя Советского Союза Смолякова Ивана Ильича». Сокращенное наименование: ГБПОУ "БГСХТ им. Героя Советского Союза Смолякова И.И." Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 446630, Самарская область, Богатовский район, с.Богатое, ул. Советская,1 Основной вид деятельности: образовательная. Осуществляет свою деятельность на основании Устава учреждения, утвержденного приказом министерства приказами министерства сельского хозяйства и продовольствия Самарской области от 19.12.2013 № 354-п, министерства образования и науки Самарской области от 18.12.2013 № 449-од, министерства имущественных отношений от 26.12.2013 № 2670, с изменениями с изменениями и дополнениями зарегистрированными в установленном порядке и бессрочной лицензии № 7512 от 09.09.2020г. ИНН 6363004962 КПП 636301001 ОГРН 1036302270047 л/с 614.66.010.0; 714.66.010.0

Номер счета ЕКС 40102810545370000036 Казначейский счет 03224643360000004200 ОТДЕЛЕНИЕ САМАРА БАНКА РОССИИ//УФК по Самарской области г.Самара БИК 013601205

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Организационно-правовая форма Учреждения – государственное учреждение. Тип государственного учреждения: бюджетное. Тип образовательной организации: профессиональная образовательная организация». Учредителем Учреждения является Самарская область. Функции и полномочия учредителя в отношении деятельности Учреждения осуществляют министерство образования и науки

Самарской области, министерство сельского хозяйства и продовольствия Самарской области.

Функции и полномочия учредителя по управлению имуществом Самарской области, закрепленным за Учреждением, осуществляет министерство имущественных отношений Самарской области.

Финансовое обеспечение деятельности Учреждения осуществляется за счет средств областного бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренного в установленном порядке министерству образования и науки Самарской области. Объем и структура приема обучающихся на обучение за счет средств областного бюджета определяется Учреждением в соответствии с контрольными цифрами приема и государственным заданием на оказание услуг, устанавливаемыми ежегодно министерством образования и науки Самарской области.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В 2021 г. ГБПОУ "БГСХТ им.героя Советского Союза Смолякова И.И." согласно государственному заданию предоставляло образовательные услуги следующих видов:

- по реализации основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения - программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих по очной форме обучения.
- по реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования - программ подготовки квалифицированных рабочих, служащих на базе основного общего образования по очной форме.
- по реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования - программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования по очной форме обучения по специальностям гуманитарного социально-экономического профиля.
- по реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования - программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования по очной форме обучения по специальностям технического и естественно-научного профиля.
- по реализации основных профессиональных образовательных программ среднего профессионального образования - программ подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования по очно-заочной форме обучения по специальностям технического и естественно-научного профиля.

Количество учащихся, согласно государственному заданию составило: На 01.01.2021 года - 412 чел, в том числе: - очное отделение – 391 обучающихся; -очно-заочное отделение -21 обучающихся. на 01.09.2021 года - 351 чел, в том числе:- очное отделение – 351 обучающихся; -очно-заочное отделение -0 обучающихся. Государственное задание исполнено на 100%

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

В 2021 г. ГБПОУ "БГСХТ им.героя Советского Союза Смолякова И.И." на реализацию программ в рамках принятого государственного задания было выделено субсидий в сумме 24701000,00 рублей, целевых субсидий (на иные цели)-8029551,33 рублей.

Исполнено по субсидиям на выполнение гос.задания в сумме рублей 24701000,00 (100%), целевых субсидий (на иные цели)- 8029551,33рублей.(100%).

Получен доход по внебюджетной деятельности в сумме 2737995,08 руб. при плане 3520000(75,28%) в т.ч. перенос остатка средств на 01.01.2021 г. в сумме 656689,89руб.

Расходы по внебюджетной деятельности составили сумму 1 449 992,94руб.при плане 3 520 000 руб.(41,19%). на 01.01.2022 г.-1878087,47 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Пояснения по строкам отчетности:

Форма 0503730:

по стр.200,201 гр.5,6,9,10 отражены остатки денежных средств на лицевом счете по коду типа средств 04.01.04 (внебюджетная деятельность) на 1 января 2021 г.- 656689,87руб. На 1 января 2022 г.-1878087,47 руб.

По стр.160 «расходы будущих периодов» по гр. 5 и 9 на 01.01.2021- 40373,36 руб. на 01.01.2022 г.- 13 307,42руб. отражены суммы не списанного остатка начисленной упущенной выгоды (условных платежей) по договору на передачу помещения в здании в безвозмездное бессрочное пользование №1895 от 27.06.2019, согласованного с министерством сельского хозяйства и продовольствия СО и министерством имущественных отношений СО. Данная сумма также отражена по гр.9 стр. 510 пассива баланса.

По стр.250 отражены суммы дебиторской задолженности по доходам согласно утвержденному плану ФХД на 2021 год и плановые периоды 2022 и 2023 г.г.: по гр.7 по субсидиям на иные цели в сумме 17232000 руб. по гр 8- субсидия на выполнение гос.задания в сумме 59000000 руб. Данные суммы также отражены в

ПАССИВЕ по стр.510 гр.7,8.

По гр.9 стр. 250 отражена сумма 982,63 руб. - дебиторская задолженность по доходам от проведения платных образовательных услуг (услуги оказаны, оплата не поступила)

По гр.9 стр. 470 отражена сумма 284 738,25 руб.- кредиторская задолженность по доходам от проведения платных образовательных услуг (услуги не оказаны, оплата поступила авансом)

По стр.520 отражена сумма 1 304 969,48 руб. - начисление резерв предстоящих отпусков. Расчет формулы: Резерв= К X ЗПср, где К-общее количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на 31.12.2021 г. + сумма резерва по начислению страховых взносов. Проводки Д 40120 К 40160.

По гр.9 стр. 260 отражена сумма 111 943,27 руб. - дебиторская задолженность по налогам, в т.ч. 7500 руб. по транспортному и 38 667,27 руб. по земельному налогам, уменьшенные по решениям ФНС об обоснованности возражений учреждения, 65776 руб. по налогу на прибыль(по годовой декларации за 2021г.)

По стр.070 гр.4 отражена сумма 20 296 183,56 руб.- кадастровая стоимость земельных участков. По сравнению с 2020 годом кадастровая стоимость увеличилась на 5704885руб.72 коп. (выписки из ЕГРН от 28.04.2021)

По стр.480 отражены суммы расчетов с учредителем всего 60 547 148,39руб. в т.ч.: по КФО 4 (гр.8) 59 586 448,39руб. состоящая из кадастровой стоимости земли - 26 001 069,28 руб., балансовой стоимости недвижимого имущества 27 110 070,12 руб., балансовой стоимости ОЦИ - 6475 308,99 руб.

по КФО 2 (гр.9) 960 700руб. - балансовой стоимости ОЦИ.

По сравнению с 2020 годом сумма расчетов с учредителем увеличилась на 6024885,72 руб. из-за увеличения кадастровая стоимость земли на 5704885руб.72 коп. и увеличения балансовой стоимости ОЦИ на 320 000 руб. (приказ Министерства образования и науки СО «об утверждения перечня ОЦИ» от 10.09.2021г. №423-ОД)

Форма 0503710

По счету 40120273 раздел «РАСХОДЫ» отражена сумма 27 065,94 руб. списанных доходов будущих периодов по договору на передачу помещения в здании в безвозмездное бессрочное пользование №1895 от 27.06.2019, согласованного с министерством сельского хозяйства и продовольствия СО и министерством имущественных отношений СО (списание проводилось ежемесячно равными долями на Д-т счета 401.20 с К-та 401.50

Форма 0503768_2

по гр.5 стр.010 и 600 отражено поступление- покупка основных средств приобретенные в отчетном периоде и оплаченные денежными средствами с лицевого счета (кассовый расход) на сумму 74245 руб.

по гр.8 стр.010 и 600 отражено выбытие (списание при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21) на сумму 39665 руб.

по гр.5 стр.190 и 740 отражено поступление материальных запасов на сумму 929471,30 руб. в том числе: приобретенные в отчетном периоде и оплаченные денежными средствами с лицевого счета (кассовый расход) на сумму 669297,30 руб. и оприходованный урожай подсолнечника на сумму 260174 руб.(Д105.37 К109.61) с учетом корректировки плановой себестоимости при закрытии производственных счетов.

по гр.8 стр.190 и 740 отражено выбытие материальных запасов на сумму 972451,16 руб.- в том числе списание израсходованных материальных запасов 712277,16 руб., а также ранее оприходованная стоимость урожая подсолнечника, после его реализации-260174руб. .(401.20 К105.37) с учетом корректировки плановой себестоимости при закрытии производственных счетов.

Форма 0503768_4

По стр 010 гр.5 отражено поступление ОС 990154,61 руб. в т.ч.:

- 1) приобретенные в отчетном периоде и оплаченные денежными средствами с лицевого счета (кассовый расход)на сумму 264991 руб. ,
- 2) введены в эксплуатацию смонтированные в 2021 году системы оповещения голосового вещания №1 и №2 в здании Учебного корпуса и Общежития на общую сумму 280040,39руб. монтаж финансировался за счет субсидии на иные цели, затем выполнен перевод смонтированных объектов ОС с КФО 5 на КФО 4 ,
- 3) Выполнен перевод основного средства «система охранная с передачи изображений в часть вневедомственной охраны» со счета 101.34 «Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения» на счет 101.24«Машины и оборудование – ОЦИ» (приказ Министерства образования и науки СО «об утверждении перечня ОЦИ» от 10.09.2021г. №423-ОД) на сумму 320 000 руб.
- 4) Выполнен перевод с забалансового счета 22 на счет 101 безвозмездно полученных учебников от Отрадненского территориального управления министерства образования и науки СО на общую сумму 125123,22руб. (16723,78 руб. извещение формы 0504805 № 211 от 13.08.2021г. и 108 399,44 руб. извещение формы 0504805 №306 от 24.08.2021г.)

по гр.8 стр.010 и 600 отражено выбытие основных средств - всего на сумму 462086,78 руб. в том числе:

1. перевод основного средства «система охранная с передачи изображений в часть вневедомственной охраны» со счета 101.34 «Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения» на счет 101.24 «Машины и оборудование – ОЦИ» (приказ Министерства образования и науки СО «об утверждении перечня ОЦИ» от 10.09.2021г. №423-ОД) на сумму 320 000 руб.
2. списание при вводе в эксплуатацию на забалансовый счет 21 на сумму 106186,78 руб.
3. списание вышедших из стороя ОС- иное движимое имущество (не ОЦИ)- 35900руб.

исправлена ошибка на начало 2021 года в стоимости ОЦО на сумму 0 р 01 коп. Верная стоимость ОЦИ на 01.01.2021 г. составляет 6 155 308 руб. 99 коп.

по счету 22 код строки 860 отражено поступление учебников от Отраденского территориального управления министерства образования и науки СО на общую сумму 75250 руб54 коп. (по товарным накладным от 69 от 25.08.2021г. -13687,92 руб.; от 17.05.2021 -44838,84 руб. по ТН ННГ-000807 от 15.08.2013г.- 16723,78 руб. (восстановлены на сч.22))

Форма 0503721

По стр.030 код аналитики 121 гр. 6 отражена сумма упущенной выгоды 27 065,94 руб. списания доходов будущих периодов от операционной аренды (безвозмездного пользования) по договору на передачу помещения в здании в безвозмездное пользование №1895 от 27.06.2019, согласованного с министерством сельского хозяйства и продовольствия СО и министерством имущественных отношений СО

Доход по стр.040 по коду аналитики 131 гр.6 определен по закрытым актам выполненных работ с учетом закрытия кредитового сальдо на 01.01.2021 года.

По стр.110 код аналитики 195 отражена стоимость безвозмездно полученных учебников от Отраденского территориального управления министерства образования и науки СО на общую сумму 125123,22руб. (16723,78 руб. извещение формы 0504805 № 211 от 13.08.2021г. и 108 399,44 руб. извещение формы 0504805 №306 от 24.08.2021г

По стр.090 код аналитики 176 отражена сумма изменения кадастровой стоимости земельных участков по сравнению с 2020 годом 5704885руб.72 коп. (выписки из ЕГРН от 28.04.2021)

По стр.090 код аналитики 172 отражена сумма изменения расчетов с учредителем 6024885,72 руб. (5704885руб.72 коп.+320000 увеличение стоимости ОЦИ)

По стр.320 код аналитики 310 и стр.322 код аналитики 41х суммы увеличения и уменьшения стоимости ОС отражены с учетом вложений в ОС (сумма строк 010 и 070 формы 0503768).

По стокам расходов с кодом аналитики 211 и 213 учтено начисление заработной

платы и взносов с учетом списанного и начисленного резерва отпусков.


Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

По состоянию на 01.01.2022 г. просроченной кредиторской и дебиторской задолженностей нет. Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 34,7 чел. Средняя заработная плата- 42434 руб.


И.о.директора


(подпись) _____ Е.А. Пирожков
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы


(подпись) _____ (расшифровка подписи)

главный бухгалтер


(подпись) _____ Е.Л. Заика
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

17 января 2022 г.

_____ (телефон, e-mail)

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Начисление резерва предстоящих отпусков. Расчет формулы: Резерв= К Х ЗПср, где К-общее количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на 31 декабря отчетного года + сумма резерва по начислению страховых взносов. Проводки Д 40120 К 40160	4 40160211	2-ой метод начисления (в целом средний по всем работникам)	Начисление фонда производится 1 раз в год в последний рабочий день года. Погашение производится по мере предоставления отпусков до полного погашения начисленной суммы.
Начисление резерва предстоящих отпусков. Расчет формулы: Резерв= К Х ЗПср, где К-общее количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпуска за период с начала работы на 31 декабря отчетного года + сумма резерва по начислению страховых взносов. Проводки Д 40120 К 40160	4 40160213	2-ой метод начисления (в целом средний по всем работникам)	Начисление фонда производится 1 раз в год в последний рабочий день года. Погашение производится по мере предоставления отпусков до полного погашения начисленной суммы.

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
плановая в целях завершения года и составления годовой отчетности	25 дек. 2021 г.	202-ОД	15 нояб. 2021 г.		0,00	нарушений не установлено