

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата

Учреждение

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

по ОКПО

Обособленное подразделение

Учредитель

по ОКТМО

Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

министерство общего и профессионального
образования Ростовской области

по ОКПО

Глава по БК

Периодичность: квартальная, годовая

к Балансу по форме
по ОКЕИ

Единица измерения: руб.

КОДЫ
0503760
01.01.2020
00173083
60740000
808
0503730
383

РАЗДЕЛ I. «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.

В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 29.11.2018г. №756, приказа Министерства общего и профессионального образования Ростовской от 30.11.2018г. №903, в целях оптимизации сети государственных профессиональных образовательных организаций Ростовской области, в 2019г. была проведена реорганизация бюджетных образовательных учреждений Ростовской области в форме присоединения ГБПОУ РО "Новошахтинский индустриально-технологический техникум" и ГБПОУ РО "Шахтинское профессиональное училище №74" к ГБПОУ РО "Шахтинский региональный колледж топлива и энергетики им. ак. Степанова П.И.". 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»

Сведения о результатах деятельности учреждения по исполнению государственного задания приведены в форме 0503762. В отчетном периоде задание выполнено: по оказанию услуг СПО по программам подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (очная форма обучения) - на 97,9%; по оказанию услуг СПО по программам подготовки квалифицированных рабочих (очная форма обучения) - на 95,3%; по оказанию услуг СПО по программам подготовки специалистов среднего звена на базе основного общего образования (заочная форма обучения) - на 96,6%; по программам подготовки квалифицированных рабочих, служащих на базе основного общего образования (очно-заочная форма обучения) - на 98,5%.

Положительный экономический результат при расходовании средств субсидии 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 856 390,05 руб.

В штатном расписании учреждения утверждено 737,5 штатных единиц (в том числе 354 педагогических ставок). Все сотрудники учреждения соответствуют профстандартам. Средняя заработная плата по учреждению в 2019 году в сравнении с 2018 годом увеличилась на 1,3 % и составила 23 595,5 руб. Средняя зарплата основного персонала составила 31 652,1 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 финансирования деятельности 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 29.12.2018г. №99/04-611. Согласно вышеуказанному Соглашению в отчетном периоде для финансового обеспечения выполнения государственного задания Учреждению предусмотрена субсидия в размере 183 367 900,00 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 2019г. составлял 5 247 151,44руб., на конец 2019г. - 9 958 456,42 руб. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 94,7%. 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 37 947 805,59 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 37 947 805,59 руб., в т.ч. 2 035,40 руб. - доходы от реализации металлолома; 512 000 руб. - правительственная стипендия; 400 000,00 руб. - пожертвования от ООО "РН- Тугайский 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 90,7%. Остаток денежных средств на начало 2019г. - 4 593 830,25 руб., на конец 2019г. - 3 951 482,06 руб.

В 2019 году учреждению были утверждены плановые назначения по целевым субсидиям:

- на стипендиальное обеспечение в сумме 18 442 600,00 руб., исполнено на сумму 118 400 310,73 руб.;
- на предоставление мер социальной поддержки обучающимся, в том числе детям-сиротам в сумме 20 232 400,00 руб., исполнено на сумму 20 218 406,22 руб.;
- на дооборудование систем видеонаблюдения в учебных корпусах колледжа в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности" в сумме 297 100,00 руб., исполнено на сумму 297 100,00 руб.;
- на приобретение основных средств в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 3 582 100,00 руб., исполнено на сумму 3 578 990,93 руб.;
- на ремонт автоматической пожарной сигнализации в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 85 700,00 руб., исполнено на сумму 79 341,00 руб.;
- на замену узла учета тепловой энергии в рамках государственной программы Ростовской области "Энергоэффективность и развитие промышленности и энергетики" в сумме 230 000,00 руб., исполнено на сумму 230 000,00 руб.;
- на обеспечение форменным обмундированием обучающихся профессиональных образовательных организаций по программам подготовки квалифицированных рабочих в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 141 900,00 руб., исполнено на сумму 141 900,00 руб.;
- на обеспечение питанием обучающихся по очной форме обучения по программам подготовки квалифицированных рабочих в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 6 643 300,00 руб., исполнено на сумму 6 215 731,80 руб.;
- замена оконных блоков и сопутствующие работы в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования" в сумме 4 352 700,00 руб., исполнено на сумму 4 352 700,00 руб.;
- на оснащение оборудованием, компьютерной и оргтехникой, программным обеспечением на создание условий для реализации образовательных программ, соответствующих требованиям федеральных государственных стандартов среднего профессионального образования, в целях прохождения процедуры аккредитации образовательной деятельности в сумме 1 146 400,00 руб., исполнено на сумму 1 146 400,00 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 2019г. в сумме 27 158,30 руб. был перечислен в бюджет, на конец 2019г. 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 2019г. числилась дебиторская задолженность по доходам в размере 2 326 555,29 руб. (расчеты со студентами), дебиторская задолженность по выплатам - 40 830,47 руб. (налог на прибыль, выплаты за негативное воздействие на окружающую среду). На конец года - 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), по расчетам с подотчетными лицами - 2 920,50 руб.

По приносящей доход деятельности по состоянию на 1 января 2020 года учреждение имеет кредиторскую задолженность по доходам в сумме 7 875 720,51 руб. (расчеты со студентами). По расходам - кредиторская задолженность в сумме 369 210,17 руб. - по платежам в бюджет; 1 114,66 руб. - задолженность по расчетам с депонентами по выплатам компенсации за несвоевременную выплату з/платы за октябрь 2018г., в связи с необходимостью проведения технических работ на сервере министерства финансов РО (письмо министерства финансов РО от 06.11.2018г. № 9Э-9.3/5274 и министерства экономического развития РО от 07.11.2018г. № 17/2578).

В рамках субсидии на выполнение государственного задания на 31.12.2019 отражен аванс по услугам связи - 5 431,92 руб., по газоснабжению - в сумме 3 484,81 руб.; аванс за периодические издания в сумме 349 436,17 руб. и расчеты по ущербу в сумме 5 445,00 руб.

Кредиторская задолженность по расходам числится в сумме 340 960,57 руб. - из-за несвоевременного предоставления поставщиками документов для расчетов.

В рамках субсидии на иные цели на 31.12. 2019г. числится кредиторская задолженность в сумме 8 028,0 руб. - по расчетам с депонентами на выдачу стипендии в сумме - 616,0 руб. и выдачи компенсации за питание студентам в сумме 7 412,0 руб.

В рамках субсидии на выполнение государственного задания на 31.12.2019г. отражены расходы будущих периодов в сумме 54 227,60 руб. (затраты на автострахование по счету 227).

31.12.2019г. произведен расчет резерва отпусков на 2019г. По приносящей доход деятельности резерв отпусков запланирован по 111 коду видов расходов и 211 подстатье КОСГУ в сумме 2 292 942,27 руб. и 119 коду видов расходов и 213 подстатье КОСГУ в сумме 694 304,41 руб. По субсидии на выполнение государственного задания резерв отпусков запланирован по 111 коду видов расходов и 211 подстатье КОСГУ в сумме 14 431 390,56 руб. и 119 коду видов расходов и 213 подстатье КОСГУ в сумме 4 353 693,35 руб.

По заключенным в 2019г. соглашениям на 2020-2021г. на выполнение государственного задания учтены доходы будущих периодов в сумме 366 897 200 руб. По заключенным в 2019г. соглашениям на 2020-2021г. на предоставление субсидии на иные цели учтены доходы будущих периодов в сумме 94 717 800 руб.

В отчете о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721) по строке 362 код аналитики 447 "Уменьшение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений" по Деятельности по государственному заданию отражена сумма 172 741,23 руб., по приносящей доход деятельности - 7 850 руб. без кассовых расходов. Материалы были использованы, приобретенные в 2018г.

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 2019 год проведена 25 декабря 2019 года, в результате которой выявлена неустраиваемая кредиторами задолженность. Кредиторская задолженность в сумме 59 090,50 руб. списана, с отнесением ее на забалансовый счет 20.

При получении выписки из реестра земельных участков, участок по адресу: г. Шахты, пер. 1-й Милиционный, 67-а увеличился на сумму 795,05 руб. и его кадастровая стоимость составляет -14 573 193,18 руб. Общая стоимость произведенных активов (земельных участков) на 01.01.2020г. равна 323 250 682,67 руб.

Согласно Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 16.12.2019г. № 19-р/2584, от ГАУ РО "Дирекция по подготовке и проведению игр чемпионата мира по футболу 2018г. в г. Ростове-на-Дону" колледж получил Арочные металлодетекторы UltraScan A600 в количестве 4 штук и Тумбы для арочного металлодетектора в количестве 4 штук. Балансовая стоимость переданного имущества составляет 474 321,00 руб., амортизация - 65 098,08 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)

Е. В. Кочетов

(расшифровка подписи)

экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

В. А. Гнедко

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
КПП

Руководитель

(уполномоченное)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" 05 " февраля 20 20 г.