

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021 г.

Учреждение
Обособленное
подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя

ГБПОУ РО «ВПК»
министерство общего и профессионального
образования Ростовской области

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	05079271
по ОКТМО	60701000001
по ОКПО	00085798
Глава по БК	808
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

ГБПОУ РО "ВПК" является бюджетным учреждением, находится в областном подчинении Ростовской области. В своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Законом РФ "Об образовании в Российской Федерации", областным законом "Об образовании в Ростовской области", Уставом и другими нормативно-правовыми актами. ГБПОУ РО "ВПК" является юридическим лицом, имеет 1 печать с изображением герба Ростовской области, самостоятельный баланс, 2 лицевых счета (основной и целевой лицевые счета бюджетного учреждения), угловой штамп, иные штампы и бланки со своим наименованием, необходимые для осуществления деятельности.

ГБПОУ РО "ВПК" получило в 2020 году субсидию из бюджета Ростовской области на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг по соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии №53/04-611 от 09.01.2020г в сумме 38 179 400,00 рублей, субсидию на стипендиальное обеспечение обучающихся по соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии №43/04-612-Б1801 от 09.01.2020 на сумму 3 567 200,00 рублей, субсидию на предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, по соглашению о порядке и условиях предоставления субсидии № 43/04-612-Б2001 от 09.01.2020 на сумму 2 118 800,00 рублей, субсидию на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции по соглашению о предоставлении субсидии на иные цели №53/04-612-Б8603 от 27.08.2020 г. на сумму 792 200,00 рублей, субсидию на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организациях в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Развитие образования» по соглашению о предоставлении субсидии на иные цели № 20-2020-05570 от 03.07.2020г. на сумму 2 259 200,00 рублей.

Исполнение субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг составило 100%.

Остаток средств на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на счете на 01.01.2021 составил 0,00 рублей.

Исполнение субсидии на обеспечение мер социальной поддержки студентов из числа детей-сирот составило 100 % в соответствии с действующим законодательством.

Исполнение субсидии на стипендиальное обеспечение студентов составило 100%.

Исполнение субсидии на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции составило 100%, экономия сложилась в связи с закупкой дез.средств и оборудования с использованием портала закупок малого объема и составила 1,80 рублей.

Исполнение субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях в рамках реализации государственной программы Ростовской области «Развитие образования» составило 85,16%, экономия сложилась в связи с приобретением компьютерного оборудования с использованием конкурентных видов закупки (электронный аукцион) и составила 335 365,58 рублей.

Остаток целевых средств на счете на 01.01.2021 составил 0,00 рублей.

ГБПОУ РО "ВПК" в 2020 году получены средства от иной приносящей доход деятельности в сумме 2 428 252,22 рублей.

Остаток средств от иной приносящей доход деятельности на 01.01.2021 составил 46 384,99 рублей.

Также получен доход от возмещения расходов фондом социального страхования в сумме 32500,00 рублей, доход от реализации нефинансовых активов (металлолом) на сумму 1 183,70 рублей. Доход от штрафных санкций за нарушение условий Контракта 0358200048520000001 от 12.05.2020 г. ПОА «Ростелеком» (расторжение контракта) на сумму 154 258,25 рублей, за нарушение условий Договора 65 от 16.09.2020г. ООО «АРТЕМИДА» (нарушение сроков исполнения договорных обязательств) на сумму 373,85 рублей, нарушение условий Контракта 0358200048520000003 от 31.08.2020г. ООО «МОСКАНЦ» (нарушение сроков исполнения договорных обязательств) на сумму 2 101,54 рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 отсутствует. Дебиторская задолженность за услуги связи по состоянию на 01.01.2021 составила 33 986,07 рублей, за подписку на периодические издания 7 518,34 рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности ГБПОУ РО "ВПК"

КОСГУ	Сумма, руб.	Наименование услуг	Наименование поставщика	Период образования	Причины образования
221	32 623,35	услуги связи и интернет	ООО "Нэт Бай Нэт Холдинг"	за 2 половину декабря 2020 г	для бесперебойного рабочего процесса в начале года
221	1 362,72	услуги связи	ПАО "Ростелеком"	за 2 половину декабря 2020 г	для бесперебойного рабочего процесса в начале года

226	7518,34	услуги по периодической подписке	ФГУП "Почта России"	за 2 полугодие 2020 г	Поставка периодических изданий ФГУП "Почта России" осуществляется в соответствии с периодичностью (графиком выхода), определенной издательством или иным лицом, осуществляющим выпуск периодического печатного издания
ИТОГО :	41504,41				

В 2020 году безвозмездно получено машины и оборудование – иное движимое имущество на сумму 23 539,14 рублей, инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество на сумму 13 000,00 рублей от студентов ГБПОУ РО «ВПК». Принято к учету изготовленных основных средств на сумму 15035,00 рублей, Стоимость особо ценного имущества за 2020 год была увеличена на 2 431 500,42 рублей: приобретено компьютерное оборудование (ноутбуки, МФУ, интерактивный комплекс с вычислительным блоком и мобильным креплением) в рамках ЦОС, приобретено оборудование для дезинфекции воздуха (рециркуляторы) в рамках борьбы с новой коронавирусной инфекции.

Причина поступления (увеличения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	
Приобретено за счет 226 КОСГУ	
Приобретено за счет 310 КОСГУ	332409,60
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	36539,14
Получено безвозмездно по счету Х 401 10 151 (от учреждения другого уровня бюджета)	
Оприходовано неучтенных (восстановлено в учете)	15035,00
Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503768)	383983,74

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 2	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 3000,00 руб.)	8744,00
Списано с согласия Минобразования РО	
Списано иное движимое имущество	110425,61
Перенесено на другой КВФО 4	
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 по счету Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	
Выбыло в результате недостач, хищений	
Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503768)	119169,61

Причина поступления (увеличения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
Приобретено за счет 225 КОСГУ	
Приобретено за счет 226 КОСГУ	
Приобретено за счет 310 КОСГУ	97190,00
Приобретено за счет 340 КОСГУ	
Поступило (переведено) с другого КВФО 2	

Поступило (переведено) с другого КВФО 5	2501500,42
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)	
Переведено в ОЦДИ	
Всего (гр. 5 стр. 010 ф. 0503768)	2598690,42

Причина выбытия (уменьшения) КВФО 4	Балансовая стоимость ОС, руб.
При вводе в эксплуатацию отнесено на зб.21 (ОС стоимостью приобретения до 3000,00 руб.)	12418,20
Списано с согласия Минобразования РО	
Списано иное движимое имущество	169429,73
Перенесено на другой КВФО ____	
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 по счету Х 401 10 251 (учреждению другого уровня бюджета)	
Выбыло в результате недостач, хищений	
Переведено в ОЦДИ	
Всего (гр. 8 стр. 010 ф. 0503768)	181847,93

В соответствии со штатным расписанием ГБПОУ РО "ВПК" численность штатных единиц составила 192,5.

В бухгалтерском учете ГБПОУ РО "ВПК" используются забалансовые счета:

- 01 - имущество полученное в пользование учитывается программное обеспечение;
- 02 - материальные ценности принятые на хранение учитываются материальные ценности;
- 03-бланки строгой отчетности учитываются бланки дипломов, приложений;
- 07-переходящие награды, призы учитываются награды;
- 09-запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных;
- 21- основные средства до 10000 рублей;
- 23-периодические издания для пользования;
- 26 - имущество, переданное в безвозмездное пользование по договору безвозмездного пользования недвижимым имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области от 19.10.2018 г. № 4822/18 с ГБУ ДПО РО РИПК и ППРО;
- 27- материальные ценности выданные в личное пользование учитывается мягкий инвентарь выданный работникам.

В ГБПОУ РО «ВПК» сформирован резерв предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств, которые отражены на счете 040160000 «Резерв предстоящих расходов» в сумме 9853055,32 руб. из средств субсидии на выполнение государственного задания, в т. ч.:

- 440161211 – 7567631,11 руб. – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу;
- 440161213 – 2285424,21 руб. – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов.

Сформирован резерв предстоящих расходов в сумме отложенных обязательств, которые отражены на счете 040160000 «Резерв предстоящих расходов» в сумме 10858866,49 руб. из собственных доходов ГБПОУ РО «ВПК», в т. ч.:

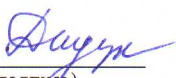
- 240161211 – 8340143,29 руб. – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу;
- 240161213 – 2518723,20 руб. – резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов;

В ГБПОУ РО «ВПК» сформированы расходы будущих периодов, которые отражены на счете 040150000 «Расходы будущих периодов» в сумме 108 453,12 руб. из средств субсидии на выполнение государственного задания, в сумме 997514,50 руб. из собственных доходов ГБПОУ РО «ВПК», в т.ч. 992479,50 руб. по договору безвозмездной аренды.

В ГБПОУ РО «ВПК» сформированы доходы будущих периодов, которые отражены на счете 040140000 «Доходы будущих периодов» в сумме 78089000,00 рублей (в т.ч. 39260800,00 рублей долгосрочная дебиторская задолженность) из средств субсидии на выполнение государственного задания, в сумме 10313200,00 рублей (в т.ч. 5210500,00 рублей долгосрочная дебиторская задолженность) из средств субсидии на иные цели, в сумме 2251944,50 рублей из средств собственных доходов ГБПОУ РО «ВПК» (в т.ч. 992479,50 рублей по договору безвозмездной аренды, 2251944,00 рублей по платным образовательным услугам).

В составе бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с отсутствием числовых значений не представлены следующие формы: 0503725, 0503773, 0503790, 0503295, 3-19.

Руководитель


(подпись)

Дидух О.В.

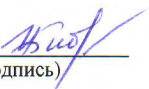
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Смолдырева И.М.

(расшифровка подписи)