

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
Учреждение <u>Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Краснодарского края «Краснодарский гуманитарно-технологический колледж»</u>		Дата	0503760
Обособленное подразделение		по ОКПО	01.01.2023
Учредитель <u>Министерство образования, науки и молодежной политики Краснодарского края</u>		по ОКПО	04535057
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКТМО	
Периодичность: квартальная, годовая		по ОКПО	03000000
Единица измерения: руб.		Глава по БК	00099412
		к Балансу по форме	825
		по ОКЕИ	
			0503730
			383

Общие сведения

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Полное наименование: Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Краснодарского края "Краснодарский гуманитарно-технологический колледж" является юридическим лицом, которое учреждено и находится в ведомственном подчинении министерства образования, науки и молодежной политики Краснодарского края.

Сокращенное наименование: ГАПОУ КК КГТК

Организационно-правовая форма: государственное автономное учреждение Краснодарского края (субъект РФ).

Юридический почтовый адрес и адрес местонахождения: 350901, г. Краснодар, ул. 1 Мая, 99.

Учреждение действует на основании Устава, согласованного с департаментом имущественных отношений Краснодарского края приказ № 957 от 28.07.2015г., и

утвержден министерством образования, науки и молодежной политики Краснодарского края, приказ № 3803 от 04.08.2015г. Подведомственных учреждений не имеет.

Учредитель - министерство образования, науки и молодежной политики Краснодарского края.

Местонахождение учредителя: 350063, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 23. Код главного распорядителя бюджетных средств - 825.

Учреждение является юридическим лицом, самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет, обладает обособленным имуществом, которое закрепляется за ним на праве оперативного управления.

Собственник имущества: субъект Российской Федерации - Краснодарский край.

Учреждение выполняет государственное задание, а также ведет приносящую доход деятельность.

Номера лицевых счетов: 825.71.028.0 - получатель бюджетных (автономных) средств, 825.81.028.0 - получатель отдельных бюджетных (автономных) средств, 825.91.028.0 - получатель бюджетных средств (иного получателя средств краевого бюджета)- для учета операций со средствами краевого бюджета (Краснодарского края) для выплаты стипендии талантливой молодежи (для исполнения публичных обязательств).

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением - бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером. Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные не имущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде, арбитражном суде.

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждения нет.

Органами колледжа являются Наблюдательный совет колледжа, руководитель колледжа, а также педагогический совет колледжа и общее собрание работников и представителей, обучающихся колледжа.

Наблюдательный совет колледжа состоит из 6 человек. Председатель наблюдательного совета - Онуфриенко Сергей Иванович, представитель от собственника (ДИО Краснодарского края) - Баева Инна Николаевна, представитель учредителя - Батютина Наталья Анатольевна, представитель общественности - Кривушичев Сергей Анатольевич, представитель работодателя - Морозова Анна Михайловна, Сезоненко Елена Владимировна.

Срок полномочий наблюдательного совета 5 лет.

Наблюдательным советом колледжа рассматриваются вопросы: Внесение изменений в устав колледжа, создание или ликвидацию филиалов и представительств колледжа, реорганизацию или ликвидацию колледжа, вопросы об изъятии имущества, закрепленного за колледжем на праве оперативного управления, вопросы участия в том числе по средствам внесения денежных средств или иного имущества в уставной капитал других юридических лиц или передачу имущества иным образом другим юридическим лицам в качестве учредителя или участника, рассматривает проект плана ПФХД колледжа, отчеты об использовании имущества колледжа и об исполнении ПФХД колледжа, рассматривает предложения руководителя о совершении крупных сделок, о выборе кредитной организации, для открытия в них банковских счетов, вопросы проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В штатном расписании учреждения утверждено 318,11 штатных единиц, свободных вакансий на 01 января 2023 года нет. За 2022 год повышение квалификации на специальных курсах прошли следующие сотрудники учреждения:

В Автономной некоммерческой организации дополнительного профессионального образования "Групп компаний Профи-Юг" по теме: Основы профессионально-педагогической деятельности инструкторов (мастеров) производственного обучения в кол-ве 16 часов с 28.02.2022г. по 04.03.2022г. Куделина Н.А.;

В Частном образовательном учреждении дополнительного образования специалистов "Центр "Вектор плюс образование" по теме: программа "Кадровое делопроизводство с изучением программы 1С:Предприятие 8 конфигурация "Зарплата и управление персоналом" в кол-ве 60 часов Кохпецкхян А.С.

В Союзе "Торгово-промышленная палата Краснодарского края" по программе "Специалист организации Заказчика. Сфера закупок " в кол-ве 72 часа с 22.04.2022г. по 05.05.2022г. Смоленская А.В.

В ООО "ИНТРИ" по программе " Организация закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в кол-ве 144 часа в июне 2022г. Геллебрандт Т.И., Кохпецян А.С.

В ООО "Центр Техносферной безопасности" по программе "Обучение охране труда руководителей, специалистов, инженерно-технических работников, осуществляющих организацию, руководство и проведение работ на рабочих местах и в производственных подразделениях, а также контроль и технический надзор за проведением работ" в кол-ве 40 часов 15 человек: Юрченко Ю.В., Слоцова Г.А., Серопян В.Р., Кочаров М.Я., Тутынина Н.И., Андросова И.В., Руденко И.А., Христенко Т.В., Коноваленко Т.Г., Воронкова И.В., Кривенцов А.Е., Терехов С.А.,

Чиняев Г.В., Сурасова Т.Н., Моисеенко Е.В.

В МКОУ ДПО МО г. Краснодар "Курсы ГО" по программе "Дополнительного профессионального образования повышения квалификации для руководителей и работников гражданской обороны, органов управления единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и отдельных категорий лиц, осуществляющих подготовку по программам обучения в области гражданской обороны и защиты от чрезвычайных ситуаций" категория "Преподаватели курса "Основы безопасности жизнедеятельности" с 25.03.2022г по 14.04.2022г.

В ООО "Межреспубликанский институт повышения квалификации и переподготовки кадров при Президиуме Федерации развития образования" по программе в соответствии с сформированным заказом № 29000499-4113-13847-31-03 в кол-ве 10 человек: Афанасьева И.И., Борисова М.А., Задорожная Н.И., Кочаров М.Я., Оганян А.В., Онищенко Е.В., Петровская В.В., Пономаренко Л.В., Тополян Г.С., Шкуров П.И.

В "АНО ДПО МИЦ" по программе "Требования к документам по практике при реализации практической подготовки по программам среднего профессионального образования с учетом профессиональных стандартов" в кол-ве 36 часов с 01.04.2022г. по 06.04.2022г. Андросова И.В.

В "АНО ДПО МИЦ" по программе "Технология разработки учебного плана среднего профессионального образования с учетом современных требований законодательства и применения программного обеспечения" в кол-ве 72 часа с 18.04.2022г. по 07.02.2022г. Тутынина Н.И.

В ФГАОУ ДПО "Краснодарский ЦППК" по программе профессиональная переподготовка "Специалист, ответственный за обеспечение безопасности дорожного движения" в кол-ве 260 часов с 15.08.2022г. по 05.10.2022г. Юрьева А.Р.

В Автономной некоммерческой организации "Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)" (Агентство Развития Профессий и Навыков) по программе Дополнительная профессиональная программа повышения квалификации "Эксперт чемпионата Ворлдскиллс Россия" в кол-ве 20 часов с 18.08.2022г. по 19.08.2022г. Раджабалиева И.Г., Мясникова О.В., Коноваленко Т.Г., Морозова А.М., Толстихина Е.И.

В Российском Фонде Образовательных Программ "Экономика и управление" по программе дополнительной профессиональной программы повышения квалификации "Astra Linux. Базовое администрирование ALSE-1602, K231220" в кол-ве 24 часа с 07.09.2022г. по 09.09.2022г. Комов М.Н.

В ООО "Югспецсервис" по программе "Специалист по организации эксплуатации лифтов" в кол-ве 40 часов с 26.09.2022г. по 30.09.2022г. Удовенко С.В.

ИП Меркулов Алексей Леонидович, Видео курс по Archicad: "Использование Archicad на 100% . в течении 1 года Апресян Л.С.

В ГБПОУ КК "Армавирский юридический техникум" по программе "Цифровизация образования: задачи, инструменты сложности" в кол-ве 77 часов с 21.11.2022г. по 19.12.2022г. Юрченко Ю.В., Кочаров М.Я.

Средняя зарплата по учреждению за 2022 год составила 43 430,78 рублей. Средняя зарплата основного персонала составила 43 472,24 рублей.

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

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

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

Лимиты потребления тепло энергоресурсов соблюдаются. Перерасхода нет. Объем потребления тепло энергоресурсов за 2022 год составило 7 554 340,31 рублей.

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

За 2022 год учреждение выполнило государственное задание на 100 процентов плановых показателе, доведенных на 2022 год.

За 2022 год учреждение освоило иные субсидии (целевые) на 99 процентов от плановых показателей доведенных на 2022 год.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По состоянию на 01 января 2023 года просроченной кредиторской и дебиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности нет. Недостач и хищений имущества в отчетный период нет.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2022 год нет, в связи с чем Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) не предоставляется.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 01 января 2023 года нет, в течении 2022 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах за 2022 год

и отчетности за этот период не происходили. Ошибки прошлых лет за 2022 год не выявлены.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2022 год и Пояснительной записки к ней не предоставлены формы и приложения:

- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295).

Колледж сотрудничает с Фондом Эберхарда Щёка (Баден-Баден, Германия) в рамках Соглашения по реализации проекта " Профессиональное образование специалистов малого предпринимательства в сфере строительства Краснодарского края" через укрепление материально-технической базы колледжа, разработку профессиональных - образовательных стандартов и кадрового потенциала путем частичного возмещения затрат из Фонда Эберхарда Щёка на эти цели. В рамках этого соглашения колледжем заключен договор б/н от 24.01.2022г. с Эберхардом Щёка на перечисление колледжу 17000 евро. Для реализации договора открыты текущий и транзитный валютные счета в Филиале РРУ АО " МИнБанк". Валютная выручка КВР130 КОСГУ 131.

В ф. 0503737 КФО 2 отражены данные доходы в соответствии с операциями на валютных счетах, выписками банка.

Валютные операции отражены в учете по правилам СГС " Влияние изменений курсов иностранных валют" и Инструкции № 174н от 16.12.2010г. п. 81,82, Письма Минфина РФ от 10.04.2015г № 02-07-07/20475.

- Поступление валютной выручки по договору (по курсу Центробанка) Д 220127510- К 220531660

вторая проводка Д 20531560 - К 240110131

28.01.2022г курс ЦБ -88,4680- 17000 евро* 88,4680= 1503956,00 руб.

- Списаны с валютного счета комиссия банка за выполнение функций агента валютного контроля и перевод денежных средств в иностранной валюте согласно тарифам банка (договор о кассовом обслуживании)

Д 230226830- К 220127610

вторая проводка Д 240120 297 - л 230226730

04.02.2022г курс ЦБ - 86,5610

25,5 евро*86,5610 - 2207,31 руб.

- Списаны со счета колледжа, открытого в коммерческом банке, суммы денежных средств, на основании поручения на продажу валюты резидентом иностранной валюты № 1 от 14.02.2022г 16 974,50 евро на конвертацию

Д 220123510- К 220127610

одновременно ЗБ 17 КОСГУ 510 - ЗБ 18 КОСГУ 610

- Зачислены денежные средства от продажи валюты на лицевой счет учреждения Д 220111510 - К 220123610

одновременно Д ЗБ 17(код аналитики 510) КОСГУ 510 -

К ЗБ 18 (код аналитики 510) КОСГУ 610

14.02.2022г по курсу банка 86,56 - 16974,50 евро * 86,56 = 1469312,72 руб.

- Отражена отрицательная курсовая разница при валютных операциях Д 240110171 - К 220127610 - 32435,97 руб.

одновременно уменьшение ЗБ 17 (код аналитики 171) КОСГУ 171

Руководитель

(подпись)

Ю.В. Юрченко

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

Н.В. Макарова

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.В. Макарова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель

(уполномоченно
е лицо)

(должность)

(подп
ись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

главный бухгалтер
(должность)



Н.В. Макарова

(подпись)

(расшифровка подписи)

8(867)257-66-11,

doc@kgtk.ru

(телефон, e-mail)

24 января 2023 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	2 00003000		В условной оценке: один бланк стоит 1 рубль.
Основные средства в эксплуатации	2 00021000		По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	2 10100000		Исходя из ожидаемого срока получения экономически х выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	2 10400000		Линейный метод, пересчет накоплений амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			объекта основных средств
Материальные запасы	2 10500000		По фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	2 10900000		Пропорционально прямым затратам по оплате труда
Бланки строгой отчетности	4 00003000		В условной оценке: один бланк стоит 1 рубль.
Основные средства в эксплуатации	4 00021000		По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	4 10100000		Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	4 10400000		Линейный метод, пересчет накоплений

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
			амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств
Материальные запасы	4 10500000		По фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	4 10900000		Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения о проведении инвентаризаций

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 инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	20 янв. 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	20 янв. 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	21 февр. 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Внеплановая инвентаризация имущества склада	17 марта 2022 г.	168/1	17 марта 2022 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	22 марта 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Внеплановая инвентаризация имущества склада	31 марта 2022 г.	190/1	31 марта 2022 г.		0,00	Расхождений не выявлено

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 инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	20 апр. 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	23 мая 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	24 июня 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Внеплановая инвентаризация имущества склада	27 июня 2022 г.	358	27 июня 2022 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	23 сент. 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация по списанию просроченной дебиторской и кредиторской задолженности (безнадежная,	03 окт. 2022 г.	491/1	30 сент. 2022 г.		0,00	Дебиторская и кредиторская задолженность (безнадежная, не востребованная) с истекшим сроком исковой давности 3 года и

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
невостребованная)						более списать со счета.
Внеплановая инвентаризация имущества склада	20 окт. 2022 г.	541	20 окт. 2022 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Годовая инвентаризация имущества	01 дек. 2022 г.	566/2	01 нояб. 2022 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	23 дек. 2022 г.	821	31 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено