

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение Краснодарского края «Краснодарский гуманитарно-технологический колледж»

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство образования, науки и молодежной политики Краснодарского края

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	04535057
по ОКТМО	03000000
по ОКПО	00099412
Глава по БК	825
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	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 так же 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 так же 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 317,56 штатных единиц, свободных вакансий на начало и конец 2021 года нет. За 2021 год повышение квалификации на специальных курсах прошли следующие сотрудники учреждения: в ФГБОУ ВО РЭУ им. Г.В. Плеханова по теме "Проведение дистанционных учебных занятий с использованием он-лайн технологий" в объеме 36 часов Комова А. Н., Словцова Г. А., Тутынина Н. И., в ООО "Интри" по теме "Организация закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в объеме 260 часов Смоленская А.В., в ГАУ ДПО Иркутской области "Региональный институт кадровой политики и непрерывного профессионального образования по теме "Проектирование рабочей программы воспитания и календарного плана воспитательной работы профессиональной образовательной организации" в объеме 72 часа Серопян В.Р., в Автономная некоммерческая организация "Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)" (Агентство Развития Профессий и навыков) по теме "Тренинг для экспертов чемпионатов Ворлдскиллс" в объеме 20 часов Иванян И.В., Салахутдинова Е.В., в Автономная некоммерческая организация "Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)" (Агентство Развития Профессий и Навыков) по теме "Образовательные услуги по Дополнительной профессиональной программе повышения квалификации "Эксперт чемпионата Ворлдскиллс Россия" в объеме 20 часов Магдина В.В., Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования "Институт цифровых компетенций" по теме: повышение квалификации по разбору задания с отборочных соревнований на право участия в ФНЧ 2021 Ворлдскиллс с 07.10.2021г. по 10.10.2021г. Бурляев Ю.В.

Средняя зарплата по учреждению за 2021 год составила 37 277,43 рублей. Средняя зарплата основного персонала составила 36 550,68 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 2021 года составило 7 950 000,00 рублей.

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

За 2021 года учреждение выполнило государственное задание на 100 процентов от

плановых показателей доведенных на 2021 год.

За 2021 года учреждение освоило иные субсидии (целевые) на 100 процентов от плановых показателей доведенных на 2021 год.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По состоянию на 01 января 2022 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 2021 года 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 2022 года нет, в течении 2021 года такие обязательства не возникали.

События после отчетной даты, которые подлежат отражению в оборотах за 2021 год и отчетности за этот период не происходили. Ошибки прошлых лет за 2021 года не выявлены.

В соответствии с выпиской из Единого государственного реестра недвижимости о кадастровой стоимости объекта недвижимости № КУВИ-002/2021-26516146 от 23.03.2021г уменьшена кадастровая стоимость земельного участка колледжа кадастровый номер 23: 43:0142044:948 с 411966964,20 руб. на 148727185,40 руб. Дата внесения сведений об изменении кадастровой стоимости земли в Единый государственный реестр недвижимости: 11.12.2020г.

По бухгалтерской справке сделаны проводки:

Д 4 40110 176- К 4 10311 430 - 263 239 778,80

Д 4 20606 561-К 4 40110 172 - 263 239 778,80 что нашло отражение в форме 0503773.4

По результатам инвентаризации программного обеспечения , списаны с забаланса и учтены в балансе программные обеспечения :

Д 4 11161 320 - К 4 40130 000 - 453380,00 на начало года, что нашло отражение в форме 0503773.4,

Д 2 11161 320 -К 4 40130 000 -754007,00 на начало года , что нашло отражение в форме 0503773.2

По результатам инвентаризации учтен на счете 10231 320 сайт колледжа. Установлена рыночная стоимость -40000,00 рублей.

По бухгалтерской справке отражена проводка:


Д 2 10231 320 - К 2 40110 199 согласно п. 25 Инструкции № 157н, п.16 Стандарта " Нематериальные активы" , п. 6 ст. 123.22, п.2 ст. 298 ГК РФ.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2021 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).

Директор




(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
(уполномоченное
лицо)

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

Исполнитель

(должность)  _____
(подпись) Н.В. Макарова
(расшифровка подписи)

8(861)257-66-11, doc@kgtk.ru

(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
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 экономических 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

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
В связи со сменой материально-ответственного лица	11 янв. 2021 г.	543	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	19 янв. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	18 февр. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	17 марта 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	16 апр. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Внеплановая инвентаризация имущества	01 июня 2021 г.	281	08 июня 2021 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
учебного корпуса						
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	17 июня 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Внеплановая инвентаризация имущества в общежитии	01 июля 2021 г.	282	08 июня 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Внеплановая инвентаризация имущества склада	12 авг. 2021 г.	561	12 авг. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	19 авг. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
В связи со сменой материально-ответственного лица	10 сент. 2021 г.	614	10 сент. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	17 сент. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных	19 окт. 2021 г.	546	30 дек. 2020 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
средств и бланков строгой отчетности						
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	18 нояб. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Годовая инвентаризация имущества	01 дек. 2021 г.	759	30 нояб. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
В связи со сменой материально-ответственного лица	07 дек. 2021 г.	776	07 дек. 2021 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Плановая инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности	20 дек. 2021 г.	546	30 дек. 2020 г.		0,00	Расхождений не выявлено
Проведение инвентаризации объектов, исключительные права на которые принадлежат колледжу	01 янв. 2021 г.	04/1	13 янв. 2021 г.	2 10231 320	40 000,00	1) Нематериальный актив Сайт колледжа. Колледж имеет исключительные права на него. Ученье на счете 2102.31 в корреспонденции со счетом 2401.10.199 согласно п.25 Инструкции

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
						№157н, п.16 Стандарта " Нематериальные активы"- выявлен при инвентаризации. Рыночная стоимость 40 000,00 руб.
Проведение инвентаризации программных обеспечений	01 янв. 2021 г.	04/1	13 янв. 2021 г.	2 11161 353	754 007,00	1) Программы со сроком использования 12 мес. и менее списать с забалансового счета 01. 2) Программы со сроком использования более 12 мес. учесть на балансовом счете 111.61. 3) Программы с неопределенной стоимостью оприходовать по рыночной цене, если программы устаревшие и невозможно определить ее рыночную стоимость, то оприходовать по 1 руб.

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
Проведение инвентаризации программных обеспечений	01 янв. 2021 г.	04/1	13 янв. 2021 г.	4 11161 353	453 380,00	<p>1) Программы со сроком использования 12 мес. и менее списать с забалансового счета 01.</p> <p>2) Программы со сроком использования более 12 мес. учесть на балансовом счете 111.61.</p> <p>3) Программы с неопределенной стоимостью оприходовать по рыночной цене, если программы устаревшие и невозможно определить ее рыночную стоимость, то оприходовать по 1 руб.</p>