

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 1 <u>января</u> 20 <u>23</u> г.	Дата	01.01.2023
Учреждение Обособленное подразделение	<u>ГАУ ДПО СО "Красноуфимский УТЦ АПК"</u>	по ОКПО	00665917
Учредитель	<u>Министерство агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области</u>	по ОКАТО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК	005
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура»

ГАУ ДПО СО "Красноуфимский УТЦ АПК" создано в соответствии с постановлением Правительства Свердловской области от 12.03.2015 года № 153-ПП "О переименовании и внесении изменений в уставы государственных автономных учреждений Свердловской области - учебно-технических центров агропромышленного комплекса, утвержденные постановлением Правительства Свердловской области от 16.11.2011 №1583-ПП. Учредителем Автономного учреждения является Министерство агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области на основании Постановления Правительства Свердловской области от 07.02.2014 года № 57-ПП «О внесении изменений в уставы государственных автономных учреждений Свердловской области - учебно-технических центров агропромышленного комплекса, утвержденные постановлением Правительства Свердловской области от 16.11.2011 года № 556-ПП «Об осуществлении областными исполнительными органами государственной власти Свердловской области функций и полномочий учредителя государственных учреждений Свердловской области». Согласно приказа Министерства агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области от 31.08.2017 года №351 утверждена новая редакция Устава.

Автономное учреждение является юридическим лицом, пользуется всеми правами и несёт обязанности, связанные с этим статусом, имеет самостоятельный баланс, обособленное имущество, лицевой счет в Министерстве Финансов Свердловской области, расчётные счета в кредитных организациях (в Уральском Банке ПАО Сбербанк, Филиал «Дело» ПАО Банк- Синара, ПАО КБ УБРиР). Учреждение обособленных подразделений не имеет. На 2022 год Учетная политика образовательного учреждения построена в соответствии с Инструкциями №№ 157н и 183н, а также положениями и нормами, содержащимися в налоговом законодательстве. С 2006 года учреждение находится на упрощенной системе налогообложения. Приказом Министерства агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области от 10.01.2022 года №2 утвержден новый состав наблюдательного совета государственного автономного учреждения Свердловской области «Красноуфимский учебно-технический центр агропромышленного комплекса» с внесением изменений в состав наблюдательного совета на основании Приказа № 189 от 20.04.2022г. и Приказа №480 от 13.09.2022г.

Раздел 2 «Результаты деятельности»

Предметом деятельности автономного учреждения является выполнение работ и оказание услуг в сфере сельского хозяйства и образования. Основными видами деятельности учебного центра является:

- 1) реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ повышения квалификации рабочих и служащих;
- 2) реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ переподготовки рабочих и служащих;
- 3) реализация основных профессиональных образовательных программ профессионального обучения – программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих;
- 4) реализация дополнительных общеразвивающих программ;
- 5) реализация дополнительных профессиональных программ повышения квалификации;
- 6) реализация дополнительных профессиональных программ профессиональной переподготовки.

В 2022 году средств областного бюджета путем предоставления субсидий на выполнение государственного задания по оказанию государственных услуг «Реализация дополнительных образовательных программ (повышение квалификации) в объеме 72 часа» предусмотрено в сумме 39540,00 рублей. В рамках выполнения государственного задания планировалось подготовить 12 человек (из них в 1 квартале 2022 года – 5 человека, во втором квартале 2022 года – 5 человек, в 3 квартале 2022 года – 2 человека).

Намеченные плановые значения на 2022 год выполнены в полном объеме: подготовлено 12 руководителей по программе повышения квалификации «Члены комиссий по проверке знаний требований охраны труда организаций».

По состоянию на 01 января 2023 года среднесписочная численность работников составляет 12 человек, плюс 2 внешних совместителя на 0,1 ставки. Списочная численность на 01.01.2023 года составляет 12 человек.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении плана деятельности»

В 2022 году за счет средств областного бюджета путем предоставления субсидий из областного бюджета осуществлялось финансовое обеспечение на выполнение государственного задания в объеме 39540 рублей. Государственное задание выполнено на 100%. Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «субсидии на выполнение государственного задания» представлен в отчете ф.0503737 (4), ф. 0503738 (4). Субсидии на иные цели и бюджетные инвестиции не выделялись.

По приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) автономным учреждением утверждены плановые назначения по доходам 17131535,10 рублей, в том числе доход от платной образовательной деятельности – 16148119,39 рублей, прочие доходы (код аналитики 130) составили 884305 рублей: это поступления от проживания в общежитии – 358700 рублей, услуги спец. техники – 21 650 рублей, ремонт топливной аппаратуры – 503955 рублей.

По коду аналитики «120» в форме 0503737 (2) отражены проценты от размещения депозитов и начисление процентов по остаткам денежных средств на расчетном счете – 53110,71 рублей.

По коду аналитики «140» в форме 0503737 (2) отражены страховые возмещения по ОСАГО – 46000 рублей.

Расходы произведены в сумме 17037237,37 рубля. Отчет об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности по виду финансового обеспечения «доходы от приносящей доход деятельности» представлен в отчете ф.0503737 (2), ф. 0503738 (2).

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности»

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения приведены в ф.0503768.

По состоянию на 01.01.2022г стоимость основных средств составляла 18292997,55 рублей. Увеличение основных фондов произошло за счет покупки: Комплект Видеонаблюдения на 6 камер NSCAR 601 для учебных машин на сумму 18900 рублей; Смартфон Xiaomi Redmi 9C 3/64Gb для учебной части на сумму 11797 рублей; Калькулятор BRAUBERT EXTRA-12 на сумму 1024 рубля; мебель для учебной части на сумму 65787 рублей; эл.чайник- 1870 рублей; Интерскол Фен эл. ФЭ-2000Э в гараж – 3100 рублей.

Уменьшение основных фондов произошло за счет выбытия основных средств на забалансовый счет при вводе в эксплуатацию на сумму 41932 рублей.

По состоянию на 01.01.2023г стоимость основных средств составила 18353543,55 рублей.

По строке 058 «Амортизация прочих основных средств» выявлена ошибка по начисленной в 2021 году амортизации на методическую литературу в связи с чем произведено изменение амортизации по прочему имуществу на сумму -25248 рублей.

По состоянию на 01.01.2022 г. стоимость материальных запасов составляла 127821,04 рублей.

В течение 2022 года поступило материальных запасов на сумму 1561579,34 рублей

Выбыло материальных запасов на сумму 1491729,54 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 г. остаток материальных запасов на балансе учреждения составляет 197470,84 рублей.

В форме 0503730 по строке 020 «Уменьшение стоимости основных средств, всего» и в строке 021 «амортизация основных средств» , а так же в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» по строке 050 и 058 в столбце «исправление ошибок прошлых лет» отражена сумма -25248 рублей на начало периода, так как выявлена ошибка по начисленной в 2021 году амортизации на методическую литературу.

По состоянию на 01.01.2022г. произошло изменение входящих остатков на начало отчетного периода вступительного баланса. Сведения об изменении остатков валюты баланса по состоянию на 01.01.2022г приведены в форме 0503773. Изменение входящих остатков обусловлено исправлением ошибок прошлых лет допущенные при отражении бухгалтерских записей.

В балансе по строке 160 счету 401 50 «Расходы будущих периодов» - отражены затраты по страхованию и подписные электронные системы 162147,83 рубля, в том числе:

- КОСГУ 227 сумма 24990,06 рубля – отражены затраты по страхованию транспортных средств (ОСАГО).

- КОСГУ 226 сумма 33843,36 рублей – отражены затраты по обучению по программе «Охрана труда» – 27432,70 рублей, Программа 1С ИТС Проф. 6410,66 рублей.

Расходы будущих периодов отнесены на финансовый результат равномерно в течение периода, к которому относятся расходы в соответствии с учетной политикой.

В балансе по строке 480 по счету 210 06 «Расчеты с учредителем» отражены расчеты автономных учреждений с учредителем (Минагроторг СО) в размере

стоимости особо ценного и недвижимого имущества, переданного учреждениям в оперативное управление и кадастровая стоимость (бессрочного) пользования. На 01.01.2023 года сумма не изменилась и составляет 17203318,57 рублей.

Информация о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 года отражена в форме №503769. Просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, нереальной к взысканию нет.

Общая дебиторская задолженность на 01 января 2023 года составляет 272715,00 рубля (ф.0503769 Дб 2), которая складывается из дебиторской задолженности по доходам за образовательные услуги по счету 205.31 в сумме 264689,71 рублей – строка 250 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» и дебиторской задолженности по выплатам в сумме 8025,29 рублей – строка 260 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»:

- 1). По счету 206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» отражен аванс за услуги хостинга по аккаунту UTC1969–1142,19 рублей;
- 2). По счету 206.34 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» отражен аванс на приобретение ГСМ -6882,50 рублей.

Общая кредиторская задолженность на 01 января 2023 года составляет – 2391014,88 рублей (ф.0503769 Кт 2), которая складывается из:

- кредиторской задолженности по доходам (строка 470 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в сумме 1238678 рублей - отражена предоплата от покупателей за обучение (переходящие группы);

-из кредиторской задолженности по выплатам (строка 410 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в размере 853377 рублей:

1). По счету 208.34 «Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов» отражена задолженность в размере 23678,25 рублей – текущая задолженность.

2). По счету 302.11 «Расчеты по заработной плате» - 286296,18 рублей – задолженность перед сотрудниками. Срок выплаты 03.01.2023 г.

3). По счету 302.21 «Расчеты по услугам связи» отражена задолженность в размере 4866,14 рублей – текущая задолженность.

4). По счету 302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» КВР 247 «Энергетические ресурсы» числится задолженность за потребление газа – 77739,79 рубля, электроэнергию – 1863,43 рублей.

5). По счету 302.24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» отражена задолженность в размере 2463,00 рублей – текущая задолженность;

6). По счету 302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» числится задолженность за техэксплуатацию и аварийное прикрытие – 23250 рублей, услуги автомойки – 6700,0 рублей, услуги по ремонту системного блока – 9791 рублей, содержание помещений – 1646,44

7). По счету 302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» числится задолженность по оплате по договорам ГПХ за декабрь в сумме 69290 рублей, услуги по договору возмездного оказания услуг – 86977 рублей, оказание сервисных услуг – 2165,11 рублей.

8). По счету 302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» - 236111,09 рублей – задолженность по договору лизинга от 29.04.2021 №6575ЕК-ГАУ/01/29.04.2021.

9). По счету 302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» числится задолженность за запчасти в сумме 5745,00 рублей.

10). По счету 304.03 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда» числится задолженность по исполнительным листам в сумме 14794,82 рублей.

- из задолженности перед бюджетом (строка 420 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в размере 298959,63 рубля:

1). По счету 303.01 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» - 93762,00 рублей (срок уплаты 10.01.2023);

2). По счету 303.02 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» - 11756,74 рублей (срок уплаты 15.01.2023);

3). По счету 303.06 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» - 1099,99 рублей (срок уплаты 15.01.2023);

4). По счету 303.07 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» - 39462,43 рублей (срок уплаты 15.01.2023)

5). По счету 303.10 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» - 152878,47 рублей (срок уплаты 15.01.2023)

Остаток средств резерва для оплаты отпусков (за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск) включая страховые взносы, на 01.01.2023г составили 571118,11. Другие резервы в учреждении не формировались.

По состоянию на 01 января 2023 года остаток денежных средств составляет 1383089,01 рублей: в кассе учреждения – 17584,59 рублей на хозяйственные нужды учреждения, на расчетном счете в Уральском банке ПАО Сбербанк – 79389,38 рублей, на расчетном счете в Уральском банке ПАО Сбербанк – 401,20 рублей (для участия в торгах на электронных площадках), на расчетном счете в филиале "ДЕЛО" ПАО "СКБ-БАНК" – 782879,59 рублей, на расчетном счете ПАО КБ «УБРиР» - 488021,75 рублей, на расчетном счете ПАО КБ «УБРиР» - 14812,50 рублей, средства в пути – 28177,42 рубля. Данные отражены в форме 0503779 по КФО «2».

Раздел 5. «Прочие вопросы»

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом МФ РФ от 25.03.2011 г. №33н. Бухгалтерский учет осуществляется в программном обеспечении 1С:Предприятие 8.3 (8.3.9.1850)

Согласно учетной политики на 2022 год резервы на оплату предстоящих отпусков рассчитывается за год .

На основании приказа №74-ОД от 28.11.2022г. была проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности. Излишков и недостатков не выявлено.

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности отсутствуют следующие формы:

ф.0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» (счета 230406000, 430406000, 530406000, 630406000);

ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (коды видов финансового обеспечения 5,6);

ф.0503738 «Отчет о принятых учреждением обязательствах» (коды видов финансового обеспечения 5,6);

ф.0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (коды видов финансового обеспечения 4,5,6);

ф.0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (коды видов финансового обеспечения 5,6);

ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
ф.0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
ф.0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» (коды видов финансового обеспечения 3,4,5,6);
ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (коды видов финансового обеспечения 3,4,5,6);
ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;
Приложение №1 «Сведения о некассовых операциях»;

Руководитель _____ Ю.А. Серебrennikov
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Л.А.Хузина
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ ОГРН
(наименование, местонахождение) КПП

Руководитель _____
(уполномоченное) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" _____ " _____ 20 _____ г.