Утверждена приказом Минфина России от 25.03.2011 N 33н

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
на 1 января 20 24 г.		Дата	01.01.2024
Учреждение	ГАУ ДПО СО "Красноуфимский УТЦ АПК"	по ОКПО	00665917
Обособленное подразделение			
Учредитель	Министерство агропромышленного комплекса и потребительского рынка Свердловской области	по ОКАТО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
		Глава по БК	005
Периодичность: квартальная, годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

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, ПАО КБ УБРиР). Учреждение обособленных подразделений не имеет. На 2023 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 12.04.2023 года №210 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 № 369 от 20.06.2023г.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

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 2023 году, в рамках выполнения государственного задания, прошли обучение 38 водителей автотранспортных средств по программе повышения квалификации «специальный инструктаж по безопасности дорожного движения с водителями автотранспортных средств.

Намеченные плановые значения по государственному заданию на 2023 год выполнены в полном объеме.

Всего в 2023 году получили дополнительное профессиональное образование 2389 человек. По отношению к аналогичному периоду 2022 года количество обученных граждан уменьшилось на 422 человека (в 2022г.- было обучено 2811 человека).

Для села в 2023 году обучено 493 человека, для АПК – 85 (для села в 2022 году - 484 человека. Для АПК – 110 человек)

Уменьшение количества обучающихся объясняется тем, что в 2023 году комплектование групп было ориентировано на программы профессиональной подготовки (водитель категории В, водитель погрузчика, тракторист), стоимость по которым значительно выше по сравнению с программами повышения квалификации. Кроме того, в 1 квартале 2023 года отсутствовала аккредитация на право обучения по охране труда.

По состоянию на 01 января 2024 года среднесписочная численность работников составляет 12 человек.

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

В 2023 году за счет средств областного бюджета были выделены субсидии из областного бюджета на выполнение государственного задания в объеме 38 000 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) исполнение плановых назначений по доходам составило 18 220 130,82 рублей, в том числе: по коду аналитики «120» в форме 0503737 (2) отражены проценты от размещения депозитов и начисление процентов по остаткам денежных средств на расчетном счете – 25391,61 рублей;

по коду аналитики «130» в форме 0503737 (2) отражены доходы в сумме 18 177 739,20 рублей, в том числе: доход от платной образовательной деятельности – 17 160 506,66 рублей; компенсация затрат по исполнительному производству – 214554,44 рублей; поступления от проживания в общежитии – 168 598,10 рублей, услуги спец. техники – 76 080,00 рублей, ремонт топливной аппаратуры – 558 000,00 рублей;

по коду аналитики «150» в форме 0503737 (2) отражена благотворительная помощь банка УБРиР в размере 17 000,00 рублей.

По сравнению с 2022 годом увеличение доходов составило 6,4% (в сумме 1 088 595,72 рублей)

Расходы произведены на сумму 18 886 578,02 рублей. 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).

По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 10,9% (в сумме 1 849 340,65 рублей).

Раздел 4. «Анализ показателей отчетности»

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

По состоянию на 01.01.2023г стоимость основных средств составляла 18 353 543,55 рублей. Увеличение основных фондов произошло за счет покупки: SIP аппарат Yealink W 53P – 8 800,00 рублей, дополнительные трубки Yealink SIP-52H в количестве 3 шт. – 24 000,00 рублей, сварочный аппарат РЕСАНТА аргон.- 29 198,00 рублей, баллон Аргона газообразный – 11 600,00 рублей, Мотоцикл Regulmoto SK 200-20 (черный) -129 320,00 рублей, ИБП CyberPover BS650E – 7 199,00 рублей.

Уменьшение основных фондов произошло за счет выбытия основных средств на забалансовый счет при вводе в эксплуатацию на сумму 39 999,00 рублей.

По строке 264 «Права пользования транспортными средствами» выявлена ошибка (не была списана накопленная амортизация по окончанию срока аренды Трактора Т-150) на сумму -23 870,00 рублей.

По строке 274 «Амортизация прав пользования транспортными средствами» выявлена ошибка (не была начислена амортизация за декабрь 2023 г. по арендованному трактору Т-150) на сумму -10 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2024г стоимость основных средств составила 18 523 661,55 рублей.

По состоянию на 01.01.2023г. стоимость непроизведенных активов составляла 7 177 921,18 рублей. Уменьшение стоимости непроизведенных активов произошло за счет изменения кадастровой стоимости земельного участка на 1 700 311,44 рублей.

По состоянию на 01.01.2024г. стоимость непроизведенных активов составляет 5 477 609,74 рублей,

По состоянию на 01.01.2023 г. стоимость материальных запасов составляла 197470,84 рублей.

В течение 2023 года поступило материальных запасов на сумму 1 273 026,51 рублей.

Выбыло материальных запасов на сумму 1 217 868,18 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 г. остаток материальных запасов на балансе учреждения составляет 252 629,17 рублей.

Информация о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 года отражена в форме №503769. Просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, нереальной к взысканию нет.

Общая дебиторская задолженность на 01 января 2024 года составляет 172 096,15 рубля (ф..0503769 Дб 2), которая складывается из дебиторской задолженности по доходам за образовательные услуги по счету 205.31 в сумме 147 086,46 рублей – строка 250 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» и дебиторской задолженности по выплатам в сумме 25 009,69 рублей – строка 260 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»:

1). По счету 206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» отражен остаток аванса за коммунальные услуги – 0,03 рублей.

2). По счету 206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» отражен аванс за услуги хостинга по аккаунту UTC1969–1582,26 рублей;

3). По счету 206.34 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» отражен аванс на приобретение ГСМ -21123,40 рублей.

4) По счету 303.14 «Расчеты по единому налоговому платежу» отражена переплата по ЕНП.

Общая кредиторская задолженность на 01 января 2024 года составляет – 1 436 738,61 рублей (ф.0503769 Кт 2), которая складывается из:

- кредиторской задолженности по доходам (строка 470 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в сумме 1 181 547,00 рублей - отражена предоплата от покупателей за обучение (переходящие группы);
- кредиторской задолженности по выплатам (строка 410 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в размере 69 444,41 рублей – отражена задолженность счету 302.31 «Расчеты по приобретению основных средств» - 69 444,41 рублей – задолженность по договору лизинга от 29.04.2021 №6575ЕК-ГАУ/01/29.04.2021.

-из кредиторской задолженности по выплатам (строка 420 формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения) в размере 185747,20 рублей - отражена

задолженность по счету 303.15 «Расчеты по единому страховому тарифу» - 185747,20 рублей (срок уплаты 28.01.2024).

Остаток средств резерва для оплаты отпусков (за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск) включая страховые взносы, на 01.01.2024г составили 686 436,19 рублей. Другие резервы в учреждении не формировались.

По состоянию на 01.01.2023г. произошло изменение входящих остатков на начало отчетного периода вступительного баланса. Сведения об изменении остатков валюты баланса по состоянию на 01.01.2023г приведены в форме 0503773.Изменение входящих остатков обусловлено исправлением ошибок прошлых лет допущенные при отражении бухгалтерских записей.

В форме 0503730 по строке 100 «Права пользования активами» , а так же в форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» по строкам 270, 274 в столбце «исправление ошибок прошлых лет» исправлена ошибка - доначислена амортизация за декабрь 2022 г. по арендованному трактору Т-150 в сумме 10 000,00 рублей. По строке 250 «Дебиторская задолженность по доходам» отражено исправление на основании акта сверки, где было выявлено, что акт выполненных работ был подписан покупателем на всю сумму обучения 4 человек, а фактически обучился 1 человек. По строке 410 «Кредиторская задолженность по выплатам» сторнирована проводка в связи с тем, что ошибочно дважды была начислена арендная плата за пользование имуществом за 4 квартал 2022г.)

В 4 разделе формы 0503773 по счету 2.111.45 , а так же в форме 0503768 по строкам 260,264 в столбце «исправление ошибок прошлых лет» отражена корректировка прав пользования ОС (Трактор Т-150К с бульдозерным оборудованием), которая не была отражена в декабре 2022г. в связи с окончанием срока действия договора.

В 4 разделе формы 0503773 по счету 2.104.45 , а так же в форме 0503768 по строкам 270,274 в столбце «исправление ошибок прошлых лет» отражено списание накопленной амортизации по арендованному имуществу срок договора аренды которой закончился 31 декабря 2022 год.

По состоянию на 01 января 2024 года остаток денежных средств составляет 735 479,59 рублей: в кассе учреждения – 633,99 рублей на хозяйственные нужды учреждения, на расчетном счете в Уральском банке ПАО Сбербанк – 7 182,18 рублей (для участия в торгах на электронных площадках), на расчетном счете ПАО КБ «УБРиР» - 227 663,42 рубля, на депозитном счете ПАО КБ «УБРиР» - 500 000 рублей, средства в пути – 9 339,64 рубля. Данные отражены в форме 0503779 по КФО «2».

В балансе по строке 160 счету 401 50 «Расходы будущих периодов» - отражены затраты по страхованию и подписные электронные системы 90 694,63 рубля, в том числе:

- КОСГУ 227 сумма 29 566,89 рублей – отражены затраты по страхованию транспортных средств (ОСАГО).

- КОСГУ 226 сумма 61 127,74 рублей – отражены затраты по обучению по программе «Охрана труда» – 25 696,74 рублей, Программа 1С ИТС Проф. 35 431 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 земли (бессрочного) пользования.

С 01.01.2023г. в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков произведена переоценка кадастровой стоимости земельного участка:

Кадастровая стоимость земельного участка (кадастровый номер 66:52:0109003:9, площадью 5021 кв.м) уменьшилась на 1 700 311,44 рублей

Остаток на 01.01.2023 года по счету 210 06 «Расчеты с учредителем» 17203318,57 рублей.

Остаток на 01.01.2024 года по счету 210 06 «Расчеты с учредителем» составил 15503007,13 рублей (в связи с изменением кадастровой стоимости земли).

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 2023 год резервы на оплату предстоящих отпусков рассчитывается за год .

На основании приказа №59-ОД от 04.12.2023г. была проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности. Излишков и недостач не выявлено.

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

ф.0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;

ф.0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;

ф.0503772 «Сведения о суммах заимствований»;

ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (коды видов финансового обеспечения (КФО 4);

ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения»;

Приложение №1 «Сведения о некассовых операциях»;

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

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

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

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН

КПП

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

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

" _____ " _____ 20 _____ г.