ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 01 января 2021г.	Дата	01.01.2021
Учреждение	ГАПОУ РО "РКТМ"	по ОКПО	
Обособленное подразделение			
Учредитель	министерство общего и профессионального образования	по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО	
		Глава по БК	
Периодичность:	годовая		
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения:	руб	по ОКЕИ	383

ГАПОУ РО "РКТМ" является профессиональным образовательным учреждением, автономным.
Колледж расположен: 344095, г.Ростов-на-Дону, ул. Вятская, 35. Тел.8(632)310-31-41.
Электронный адрес: rktm@rktm.info. Сайт колледжа: http://www.rktm.info
Лицензия Серия 61 ЛО1 №0001777 , регистрационный №4200 от 22.01.2015г.-бессрочно
ГАПОУ РО "РКТМ" действует на основании Устава, приказа об учетной политике №3112-02 от 31.12.2020 г.
Сведения об основных направлениях деятельности учреждения приведены в **Таблице 1** (приложение к данной пояснительной записке), сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета-в **Таблице 4.**
Среднеегодовое число студентов на 01.01.2021г.- 451 человек.
Среднеегодовое количество детей-сирот составило 18 человек.
В 2020 г. была выделена субсидия на выполнение государственного задания в сумме-38048700,00 рублей, освоены-38048700,00 рублей. Остаток на счете на 01.01.2021 г.-0 рублей.
Остатки средств материальных запасов по бюджетному счету на 01.01.2021 г. составляют 388131,13 рублей, в том числе на счете "Мягкий инвентарь и обмундирование" 410535000 остаток средств в сумме 5100,00 рублей, на счете "Прочие материальные запасы" 410536000 остаток средств в сумме 316479,13 рублей, по счету 210534000 "Строительные материалы" - 66552,00 рублей.
Кредиторская задолженность по КФО 4 и 5 отсутствует.
По итогам проведенной инвентаризации по счетам 101*** и счетам 105*** расхождений нет.
По счете 102.30 "Нематериальные активы-иное движимое имущество учреждения" по КФО2 принят к учету сайт учреждения на основании проведенной инвентаризации в качестве излишка по оценочной стоимости методом рыночных цен на основании данных о сделках с аналогичным или схожим активом. Стоимость сайта составила 20000,00 руб.
На образовательные нужды колледжа были привлечены собственные средства в сумме 42923950,53 рублей, из которых исполнено через банковские счета 42576621,52 рублей.
С 11.09.2018 г. в ПАО КБ "Центр-Инвест" открыт расчетный счет на наше учреждение (р/сч 40603810702704000001), остаток денежных средств на котором на 01.01.2021 г. составляет 882144,62 рублей. Также у колледжа открыт счет (р/сч 40603810700480000002) в ПАО "МинБанк" с 27.12.2011 г., остаток средств на котором на 01.01.2021 г.-104026,94 рублей. **Справки об остатках на счете прилагаются.**
По КФО 2, КВР 244 утверждено плановых назначений18779660,58 рублей, а исполнено 17793489,02 руб. Неисполнение в полном объеме плановых назначений возникло в связи с поступлением денежных средств в конце декабря 2020г., запланированных наличием остатка средств на конец года.
По КФО2, КВР 244 принято обязательств 17889718,38 рублей, а исполнено 17793489,02 рублей. Сумма неисполненных обязательств составила 96229,36 рублей. Колледжем был заключен договор с ООО "Алкеста ТД" от 08.12.2020 г. № РМ0812/20 на сумму 96229,36 рублей на приобретение металла для учебно-производственных мастерских колледжа. Поставщик свои обязательства в срок не выполнил, ведется претензионная работа.
Дебиторская задолженность по внебюджетному счету 220535000 составляет 41365,23 рублей, по внебюджетному счету 220521000 составляет 41293688,09 рублей (с учетом доходов будущих периодов по операционной аренде), по внебюджетному счету 220531000 составляет 3773854,95 рублей (с учетом доходов будущих периодов по долгосрочным договорам на платное обучение СПО).
Дебиторская задолженность по внебюджетному счету 220634000 составляет 343,50 рублей-переплата ООО "ВТК-ЮГ" за приобретение расходных материалов.
Кредиторская задолженность по внебюджетному счету 220531000 составляет 726231,94 рублей - переплата по учебно-производственной деятельности от различных организаций.
Кредиторская задолженность по внебюджетному счету 230303000 составляет 29795,00 рублей-

долг по прибыли, из них в бюджет субъекта Российской Федерации (17%)-25326 рублей, в федеральный федеральный бюджет (3%)-4469,00 рублей. Срок оплаты налога на прибыль не позднее 29.03.2021 г, соответствеено, данная задолженность будет погашена в 2021 г.

Колледж ведет книгу продаж и книгу покупок в целях определения суммы НДС, подлежащей вычету (возмещению) в порядке, установленном Налоговым Кодексом. Сумма "входного" НДС отражена на счете 221012000 «Расчеты по НДС по приобретенным материальным ценностям, работам, услугам» и в 2020 году составила 825877,45 рублей (более подробно см. **Приложение 1** к данной пояснительной записке.

Доходы от предпринимательской деятельности по КФО 2 на 01.01.2021 г. подробно отражены в **Приложении 2** к данной пояснительной записке.

Остатки средств материальных запасов по внебюджетному счету на 01.01.2021 г. составляют 1056378,12 рублей, в т.ч. по счету 210536000 "Прочие материальные запасы"-920260,86 рублей; по счету 210535000 "Мягкий инвентарь и обмундирование" - 21941,39 рублей, по счету 210534000 "Строительные материалы" -114175,87 рублей.

Материальные ценности, выданные в личное пользование в сумме 691432,13 на забалансовом счете 27, из них в сумме 181730,37 рублей по внебюджетному счету 2з27, (одежда, имеющая длительный срок носки),в сумме 89167,00 рублей по бюджетному счету 4з27, (одежда, имеющая длительный срок носки), в сумме 420534,76 рублей по счету 5з27, (одежда, имеющая длительный срок носки).

В связи Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Аренда" на счете 040140121 отражены доходы будущих периодов по КФО 2. Остатки по данным доходам на начало и конец периода подробно отражены в **Приложении 3** к данной пояснительной записке.

В связи Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Долгосрочные договора" на счете 040140131 отражены доходы будущих периодов по КФО 2. Также на счете 040140131 по КФО 4 отражены доходы будущих периодов по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, а на счете 040140152 по КФО 5-доходы будущих периодов по субсидии на иные цели.

Остатки по данным доходам на начало и конец периода подробно отражены в **Приложении 3** к данной пояснительной записке.

По КВР 340, КОСГУ 296 с внебюджетных средств колледж оплатил именную стипендию учащимся в сумме 80000,00 рублей.

По КВР 113, КОСГУ 226 с внебюджетных средств колледж оплатил командировочные расходы (проезд) за обучающихся в сумме 412,82 рублей.

По КВР 852, КОСГУ 291 с внебюджетных средств колледж оплатил различные гос. пошлины за 2020 год в сумме 5043,42 рублей.

По КВР 853, КОСГУ 292 с внебюджетных средств колледж оплатил пени по налогам в сумме 20319,75 рублей.

По КВР 853, КОСГУ 293 с внебюджетных средств колледж оплатил пени по коммунальным услугам в сумме 8711,30 рублей.

По КВР 853, КОСГУ 297 с внебюджетных средств колледж оплатил членские взносы различным организациям в сумме 32500,00 рублей.

По КВР 244, КОСГУ 228 колледж оплатил за работы по установке навесов для защиты входной группы и ограждения для обеспечения безопасности при входе в подвальное помещение во внутреннем дворе колледжа в сумме 387612,60 руб. Данные объекты отнесены к "Сооружениям" на основании заключения кадастрового инженера и перенесены на счет 101.32 в сумме 100699,60 рублей по КФО 2- иное движимое имущество; на счет 101.22 в сумме 286913,00 рублей по КФО 4- особо ценное движимое имущество.

Причина поступления (увеличения) и причины выбытия (уменьшения) основных средств колледжа по КФО 2 и КФО 4 приложены к данной пояснительной записке **(Приложение 4 и 5)**

На счете 401.60 по КФО 2 учтены резервы предстоящих расходов в сумме 1664334,39 рулей, по КФО 4 в сумме 1546611,27 рублей.

ПО КФО 5 , КВР 244 принято обязательств в сумме 5805580,94 рублей, из них с применением конкурентных способов в сумме 1505642,03 рубля. Колледж провел аукцион в электронной форме, начальная максимальная цена составила 2247227,00 рублей. В результате проведения торгов определился победитель ООО "Эльф Компьютерные системы "с предложением на сумму 1505642,03 рублей (извещение №32008801158 от 24.01.2020 г.), с которым и был заключен договор от 22.02.2020 г. № ПК2202/20.

ГАПОУ РО "РКТМ" в 2017 г. открыт лицевой счет № 30808005720, предназначенный для гранта в форме субсидии на выплату стипендии Правительства РФ за счет КФО 2.

В 2020г. не была выделена субсидия на выплату стипендии Правительства РФ.

В 2020 г. ГАПОУ РО "РКТМ" передал безвозмездно на основании распоряжения Минимущества № 19-р/1320 от 02.07.2020 г. в ГБУ ШПТК оборудование, относящееся к особо ценному движимому имуществу на сумму 3576500,00 рублей по КФО 4. Также колледж передал безвозмездно на основании распоряжения Минимущества № 19-р/2328 от 29.12.2020 г. в ГБУ ДСК оборудование по КФО 4, относящееся к иному движимому имуществу в сумме 107629,00 рублей. Данное оборудование

находилось на забалансе колледжа и было восстановлено на баланс в связи с планируемой его дальнейшей передачей. Восстановление в учете отражено с использованием счета 0 401 10 199.
В 2020г. Колледж передал безвозмездно в ГДУ ДСК в рамках проведения чемпионата "Ворлдскиллс Россиия" Ростовской области ТМЦ в сумме 11880,00 рублей по КФО 5.
На забалансовом счете 01 показано имущество, полученное в пользование , а именно ПО в сумме 820104,82 рубля, из них по КФО 4 в сумме 455584,00 рублей и по КФО 2 в сумме 364520,42 рубля.
На счете 111.44 по КФО 2 отражено имущество, полученное от арендатора ООО "Новатор-плюс" на ограниченный длительный срок без оплаты по договору безвозмездного пользования.
На забалансовом счете 25 показано имущество, имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) в сумме 231447,95 рублей по состоянию на 01.01.2021 г., из них 151447,95 рублей по КФО 4 и в сумме 80000,00 рублей по КФО 2.
На забалансовом счете 26 показано имущество имущество, переданное в безвозмездное пользование в сумме 84446,52 рублей, из них по КФО 4 в сумме 78520,82 рубля и по КФО 2 в сумме 5925,70 рублей.
ГАПОУ РО "РКТМ" открыт лицевой счет № 31808005720, предназначенный для субсидии на иные цели. Остаток денежных средств на счете на 01.01.2021 г. составляет 0,00 рублей.
В 2020 г. была колледжу была перечислена субсидия на иные цели в сумме-14500422,46 рублей, освоено 14500422,46 рублей. Выплачено стипендии учащимся в сумме- 2767812,16 рублей. Приобретена рабочая одежда в сумме 111300,00 рублей. Приобретены предметы личной гигиены, моющие средства, хоз. инвентарь,предметы первой необходимости для детей-сирот в сумме 153360,00 рублей по КВР 323, КОСГУ 263, в дальнейшем оприходованные на счете 105.36 по КФО 5.
Приобретены ОС в сумме 4833895,51 рублей по Б5101 на организацию и проведение регионального чемпионата "Молодые профессионалы" (WorldSkils) Ростовской области в рамках реализации государственной программы Ростовской области "Развитие образования", из которых 314611,00 рублей отнесены к особо ценному движимому имуществу. Данные основные средства учтены по коду 4.
По КОСГУ 310 колледжем были приобретены рециркуляторы у ИП Гевондян А.С. (договор РФ0910/20 от 09.10.2020 г.), которые частично оплачены с КФО 5 в сумме 56490,00 рублей, а частично с КФО 2 в сумме 6710,00 рублей. В итоге данные рециркуляторы в сумме 63200,00 рублей учтены по КФО 4.
Также по КФО 5, КОСГУ 346 были приобретены мониторы в сумме234900,00 рублей в качестве запасных. Затем комиссия колледжа пприняла решение использовать их в составе различных комплексов. Данные мониторы не теряют своего функционального назначения вне комплекса: они пригодны для монтажа в различной комплектации и легко заменяемы, не ппридут в негодность при отсоединении от комплекса и могут быть использованы в составе другого комплекса. Комиссией принято решение переместить данные мониторы на основные средства, и, соответственно, оприходовать по КФО 4.

ОЦДИ на 01.01.2020 г. составляет 167884495,82 рублей, на 01.01.2021 г.- 164909519,82 рубля.

Стоимость земельных участков на 01.01.2021 составляет 391056124,33 рублей.

По КФО 5 утверждено плановых назначений в сумме 14976700,00 рублей, исполнено 14500422,46 рублей. Отклонение составило 476277,54 рубля, из которых 1587,84 рублей-эконмия по стипендии, 206090,64-неисполнение в связи с уменьшением количества детей-сирот от планируемого, 4,49 рублей-экономия по закупкам для чемпионата, 952,00 рублей-экономия в связи с уменьшение дете-сирот, питающихся в столовой, 261620,00-неисполнение в связи с уменьшением количества обучающихся от планируемого, 6008,00-экономия по питанию детей с ограниченными возможностями, 11,00 рублей-экономия, образовавшаяся от закупки рабочей одежды, 3,57-экономия от мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудщения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции.

Руководитель _____ (подпись) Пряхин И.В. (расшифровка подписи)

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

Главный бухгалтер _____ (подпись) Запечнова Н.А. (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	6166020482
КПП	

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

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