

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.
Учреждение государственное автономное образовательное учреждение
Астраханской области высшего образования "Астраханский
государственный архитектурно-строительный университет"
Обособленное подразделение _____

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2022
по ОКПО	27038338
по ОКТМО	
по ОКПО	27038338
Глава по БК	876
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: государственное автономное образовательное учреждение Астраханской области высшего профессионального образования "Астраханский государственный архитектурно-строительный университет". Краткое наименование ГАОУ АО ВО "АГАСУ". Университет находится в областном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ, Федерального агентства по образованию, органов государственной власти субъекта РФ и органов местного самоуправления в части их компетенции, типовым положением об образовательном учреждении высшего профессионального образования и Уставом.

Местонахождения (юр.адрес): 414056 г.Астрахань, ул.Татищева, д.18. Учредителем Университета является Астраханская область. Функции и полномочия учредителя от имени Астраханской области осуществляет министерство образования и науки Астраханской области и агентство по управлению государственным имуществом Астраханской области.

Университет- высшее учебное заведение, задачами которого являются:

- удовлетворение потребностей личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения высшего и (или) послевузовского образования в области рыночной экономики и управления;
- развитие науки и искусств посредством научных исследований и творческой деятельности научно-педагогических работников и обучающихся, использование полученных результатов в образовательном процессе;
- подготовка, профессиональная подготовка, профессиональная переподготовка и повышение квалификации работников с высшим образованием и научно-педагогических работников высшей квалификации;

- формирование у обучающихся гражданской позиции, способности к труду и жизни в условиях современной цивилизации и демократии;
- сохранение и приумножение нравственных, культурных и научных ценностей общества;
- распространение знаний среди населения, повышение его образовательного и культурного уровня.

Университет имеет 2 филиала:

- Енотаевский филиал АГАСУ открыт согласно распоряжению министерства образования и науки Астраханской области и министерства имущественных и земельных отношений Астраханской области №07/387 от 08.04.2008г. Место нахождения: Астраханская область, с. Енотаевка, ул. Чичерина, д.23 "а". Создан путем изменения типа учреждения, согласно Постановлению Правительства АО №289-П от 04.08.2011г. "О создании автономного учреждения "АИСИ" 07.09.2011г. Филиал имеет отделение в с.Никольское Енотаевского района.

- Харабалинский филиал АГАСУ создан путем присоединения ГБОУ АО НПО "Профессиональное училище №26", согласно распоряжению агентства по управлению государственным имуществом АО и министерства образования и науки АО от 11.06.2013г. №447/69.

Задачи и функции филиалов - получение начального и среднего профессионального образования.

Операции с бюджетными средствами осуществляется вышестоящей организацией.

Структурные подразделения Университета могут реализовывать образовательные программы среднего (полного) общего, среднего профессионального образования, а также соответствующего дополнительного профессионального образования при наличии соответствующей лицензии.

Деятельность Университета по реализации указанных образовательных программ регулируется законодательством РФ, типовыми положениями об образовательных учреждениях соответствующих типов и видов, а также другими нормативными актами РФ и Астраханской области.

Деятельность Университета осуществляется на основании Устава, лицензии от 13.04.2016 №2077, свидетельства о государственной аккредитации от 20.06.2018 №2857, Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ "Об образовании в РФ".

У Университета открыты лицевые счета в органах Федерального Казначейства: 31876Щ07827, 30876J00627, 30876J00647, 30876Щ07827. Расчетные счета в коммерческих банках: 40603810410200106749, 40603810510200006749, 40603810605004000018, 40603978410200006749.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Раздел 2. "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности".

Государственное задание исполнено Университетом в полном объеме.

Стоимость нефинансовых активов Университета на 01.01.2022 г. составляет 297979019,76 руб. Уменьшение в течение 2021г. НФА составило 86112925,67 руб.(22%). Передано в арендное пользование 476 кв.м. стоимостью 758752,66 руб.

В 2021г. ОЦИ выбыло на сумму 1354949,91 руб. в связи со списанием.

В 2021 г. произошло уменьшение стоимости земли на 350138,34, в связи со списанием, увеличение на сумму 1455017,25, в связи с переоценкой.

Общая сумма доходов от арендных платежей за 2021г. составила 1007994,40 руб. договора с условиями о выкупе, повышения арендной платы отсутствуют. Стоимость арендной платы за кв.м. определена на основании рыночной стоимости. Объекты, временно не эксплуатируемые, отсутствуют. На 01.01.2022г. в эксплуатации находятся ОС с нулевой остаточной стоимостью на сумму 88979042,69 руб. Объекты, изъятые из эксплуатации до выбытия, отсутствуют.

Для начисления доходов в соответствии с заключенными договорами длительного исполнения, используется счет 401.40.000 "Доходы будущих периодов". На 01.01.2022 кредиторская задолженность по доходам будущих периодов составляет: 273355475,62 (соглашение на выполнение гос.задания), 83512172,54 (по обучению на платной основе).

В отчетном периоде сотрудники университета прошли повышение квалификации: 11 человек, на сумму 305457,00 руб., в т.ч. за счет бюджетных средств 0,00 руб.

Изменения показателей баланса:

Наименование	на 01.01.2021	на 01.01.2022	Изменения
Основные средства сч.101	384 091 945,43	297 979 019,76	-86 112 925,67, в связи со списанием основных средств
Нематериальные активы сч.102	529 944,75	547 694,45	17 749,70, в связи с постановкой на учет новых патентов
Непроизводственные активы сч.103	175 618 249,38	176 723 128,29	-1 104 878,91, в связи со списанием земельных участков
Материальные запасы сч.105	15 974 995,19	16 238 561,13	263 565,94, в связи увеличением стоимости материальных запасов
ИТОГО:	576 215 134,75	491 488 403,63	-86 936 488,94

Учреждение в отчетном финансовом году в соответствии с нормами Закона № 223-ФЗ заключено 1101 контракта, на общую сумму 28319713,37. Нарушений сроков поставки и неустоек не было.

Раздел 3. "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности".

Мероприятия в рамках субсидии на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений исполнены на 98% в связи с экономией по результатам закупок и условиями заключенных договоров.

В форме 0503738 в графе 6 отражены обязательства подлежащие исполнению в 2022 году, в том числе : по КФО 2 967430,11; по КФО 4 12432436,69, что соответствует резервам предстоящих расходов по отпускам.

Сумма расходов Университета по национальным проектам (программам) в 2021 г. составляет 2730000,00 руб.

В форме 0503737 по КФО 2 сложилась сумма отклонения в части доходов в размере 5094567.82, в связи с рассрочкой и отсрочкой оплаты по коммерческим договорам. Бюджетных и денежных обязательств, сверх утвержденных ПФХД, нет.

Раздел 4. "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Дебиторская задолженность на 01.01.2022 г. составляет 367736765,34 руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.2022 г. составляет 21270852,10 руб. Доходы будущих периодов составляют 356867648,16 руб. Резервы предстоящих расходов 13399866,80 руб. На 01.01.2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Некассовых операций нет.

Информация

о просроченной кредиторской задолженности консолидированного бюджета субъекта РФ по состоянию на 01.01.2022 г.

Наименование статьи расходов консолидированного бюджета (наименование счета бюджетного учета)	Объем просроченной задолженности по состоянию на 01.01.2021г.	Объем просроченной задолженности по состоянию на 01.01.2022г.	Объем задолженности в месяцах	Причины образования задолженности и принимаемые меры по ее ликвидации, предложения

На 01.01.2022 г. не исполнено принятых обязательств в сумме 3490111,08 и денежных обязательств на сумму 3290110,58 руб., из них принятых сверх плана нет.

Остаток денежных средств на счетах организации на 01.01.2022 г. составляет 5719575,53 руб., в т.ч: на лицевых счетах 4364511,58 руб., на счетах кредитной организации 1355063,95 руб.

Объекты незавершенного строительства на 01.01.2022 г. отсутствуют.

На 01.01.2022 в ф.0503723 по КОСГУ 253 КВР 862 отражены расходы в сумме 55000,00, что соответствует сумме перечисления членских взносов за 2021 г в МОО "Ассоциация учебных заведений".

В форме 0503737 по строке 830 "Изменение остатков расчетов по внутренним привлечением средств" отражена сумма 15668,66, что соответствует сумме заимствования денежных средств на расходы за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, из средств, полученных от предпринимательской деятельности, в части счетов в коммерческих банках.

Описание причин неисполнения бюджетных и денежных обязательств, отраженных в форме 0503775 с кодом 99

КБК расходов	Не исполнено бюджетных обязательств, руб.	Не исполнено денежных обязательств, руб.	Контрагент		Причина неисполнения	
			ИНН	наименование	код	Подробно описание причин неисполнения

1	2	3	4	5	6	7
07040000000000111	200000,00			Физ.лицо	99	Экономия денежных средств, в т.ч. за счет б/л
07040000000000244	4042,80	4042,8		ПАО "Ростелеком"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	1089,14	1089,14		ООО АТК "РЕАЛ"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	514,97	514,97		ООО "МТС"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	2500,00	2500,00		ООО "Реал Медикл Сервис"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	5000,00	5000,00		ООО "ПИЛОТ-АВТО"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	552167,10	552167,10		ИП Кулагина ЕВ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	596500,63	596500,63		ООО "ЛИДЕР"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	10499,90	10499,90		ИП Уварова АА	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	16667,27	16667,27		ООО "АстПожСпецСтрой"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	8100,00	8100,00		ИП Шипилова ТИ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям

						договора
07040000000000244	51630,00	51630,00		ПАО "ВЕЛЛ"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	92758,44	92758,44		ООО "Престиж Сервис"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	1740,00	1740,00		ООО "ТЕХНО-АС"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	1872,73	1872,73		ООО "АстПожСпецСтрой"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	4000,00	4000,00		ГБПОУ АО "АГПК"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	5974,89	5974,89		ИП Кулагина ЕВ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	3487,96	3487,96		ООО "ЛИДЕР"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	74385,13	74385,13		ИП Изотов ЕВ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	960,00	960,00		ГБУЗ АО "городская поликлиника №5"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	2000,00	2000,00		ООО НПФ "Молот"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора

07040000000000244	20000,00	20000,00		ООО ЧОО "Легион"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	70000,00	70000,00		ООО "Экспертный центр"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	39200,00	39200,00		ИП Меньшикова ИВ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	15000,00	15000,00		ООО "Атон-экобезопасность и охрана труда"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	620081,77	620081,77		ИП Изотов ЕВ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	30000,00	30000,00		ИП Бешкарева ВВ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	6650,00	6650,00		АНО ЦСП РСМ	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	9950,00	9950,00		ООО "ТЕХНО-АС"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	2440,00	2440,00		ООО "Южный форпост"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	55562,50	55562,50		ООО "Администратор"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	6573,00	6573,00		ООО "ТЕХНО-АС"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора

					истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	7350,00	7350,00		ООО КФ "К-С"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	2908,50	2908,5		ИП Латышева НВ	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	46326,73	46326,73		ООО МФ "Опт-Торг-Монтаж"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000111	0,50			Физ.лицо	99 Экономия денежных средств, в т.ч. за счет б/л
07040000000000244	26205,11	26205,11		ООО АТК "РЕАЛ"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	4088,98	4088,98		ПАО "Ростелеком"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	106999,65	106999,65		МУП г.Астрахани "Астрводоканал"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	10758,03	10758,03		ООО "Астраханские тепловые сети"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	61172,90	61172,90		ООО "ЭкоЦентр"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	13903,61	13903,61		АО "ТЭЦ-Северная"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07060000000000244	811,85	811,85		ООО "Астраханские тепловые сети"	99 Текущая кредиторская задолженность, срок

					истечения которой 2021 г., по условиям договора	
07060000000000244	11786,71	11786,71		ООО "ЭкоЦентр"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	15983,58	15983,58		ООО "ВЕЛЛ"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000244	278,64	278,64		ООО МФ "Опт-Торг-Монтаж"	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора
07040000000000340	3218,06	3218,06		Физ.лицо	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г.
07040000000000244	570767,00	570767,00		Расчеты с физическими лицами	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г.
07040000000000244	789030,02	789030,02		Расчеты с физическими лицами	99	Текущая кредиторская задолженность, срок истечения которой 2021 г., по условиям договора

Раздел 5. "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

- Бухгалтерский учет ведется на основании Приказа об учетной политике №8а-ОД от 18.01.2019г. А также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденными приказами Минфина от 31.12.2016 № 256н, № 257н, № 258н, № 259н, № 260н (далее – соответственно СГС «Концептуальные основы бухучета и отчетности», СГС «Основные средства», СГС «Аренда», СГС «Обесценение активов», СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»), от 30.12.2017 № 274н, 275н, 278н (далее – соответственно СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», СГС «События после отчетной даты», СГС «Отчет о движении денежных средств»), от 27.02.2018 № 32н (далее – СГС «Доходы»), от 28.02.2018 № 34н (далее – СГС «Непроизведенные активы»), от 30.05.2018 №122н, № 124н (далее – соответственно СГС «Влияние изменений курсов иностранных валют», СГС «Резервы»), от 07.12.2018 № 256н (далее – СГС «Запасы»), от 29.06.2018 № 145н (далее – СГС «Долгосрочные договоры»).

В ходе проведения плановой инвентаризации отклонений от данных бухгалтерского учета выявлена недостача в размере 86405,87 руб. Проведено служебное расследование, факт недостачи подтвержден. Готовятся документы для подачи в суд.

Формы 0503766 (КФО 6), 0503767, 0503725, 0503737 (КФО 6,7), 0503769 (КФО 6,7), 0503771, 0503772, 0503773, 0503779 (КФО 3,6,7), 0503295, 0503790, 0503738 (КФО 6,7),

0503738-НП, 0503760 таб.1, 0503768 (КФО 6,7) не заполнены, в связи с отсутствием данных к заполнению.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

—

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.