**Пояснительная записка**

Государственное автономное профессиональное образовательное учреждение «Агинский педагогический колледж им.Базара Ринчино» является автономным учреждением.

  Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности за 2018год:

- по КФО 2 запланировано расходов 14 448 343,26 рублей, кассовое исполнение составило 13 385 907,18 рублей, не исполненные назначения составили 1062436,08  рублей.

- по КФО 4 запланировано расходов 35 536 841,87рублей, кассовое исполнение составило 35 478 387,32 рублей, не исполненные назначения составили 58 454,55 рублей;

- по КФО 5 запланировано расходов 8055721,73 рублей, кассовое исполнение составило 8055721,73 рублей, не исполненных назначений нет.  
  
  
По состоянию на 01.01.2018г. имущество по балансовой стоимости составляет     32 201 510,17  рублей, Непроизводственные активы (земля) 3909017,31 рублей.

 В 2018 году введены профессиональные стандарты по бухгалтерскому учету: "Аренда" и "Основные средства". По профессиональному стандарту "Аренда": По согласованию с Департаментом государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края столовая колледжа сдавалась по договору аренды ИП Гончикова Б.Д по 31.07.2018г- 85382,50 рублей, оплачена вся сумма по договору. С 05.12.2018г   по согласованию был заключен договор с ИП Лодонова РХ.Д. на 11 месяцев с 05.12.2018-05.11.2019г на сумму 134172,5 рублей. Также поступили средства в сумме 18019,19 рублей дебиторская задолженность от ИП Санданова Галина, которая ранее арендовала столовую. Дебиторская задолженность по аренде по состоянию на 01.01.2019г составила 134172,5 рублей за ИП Лодонова РХ.Д.

В связи с переходом на  профессиональный стандарт "Основные средства" по переходу на применение приказа 64н проведена инвентаризация основных средств. В результате чего, часть основных средств перенесены на забаланс объектов, не соответствующих критериям активов (морально устаревшие и не требующие дальнейшего ремонта оргтехника и: по КФО 4 -  ОЦИ на сумму 969455б2 рублей,по КФО 2 на сумму -25208,47 рублей из них  21108,47 рублей -ОЦИ. Изменения валюты баланса отражены в формах 0503773G по КФО2 и КФО4. При этом изменилась сумма расчетов с учредителем ( ф 0503773 ,ф0503730, ф 0503768).  библиотечный фонд  по КФО 2перенесен с 101.27 на 101.28 - 112800 рублей  и с 101.37 на 101.38. по КФО 4- с 101.27 на 101.28- 425216.7 рублей. Автомобиль ГАЗ 3102 на сумму 163722.24 руб переведен на 02 и списан по распоряжению Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края.

Основные средства по КФО 4- остались без изменения, по КФО2- увеличение составило на 1386817,88 рублей, втом числе безвозмездно поступила оргтехника на сумму 94064 рублей от выпускников заочного отделения. увеличение стоимости основных средств объяснятся тем, что закуплены машины и оборудования 303997,45 рублей, автомобиль Лада Веста- 8600000 рублей, инвентарь- 39100 рублей, и библиотечный фонд- 89656,43 рублей.

**Материальные запасы**  по КФО2 - на 01.01.2018г- 330172,39рублей, на 01.01.2019- 518625 рублей, по КФО4 на 01.01.2018г-241573,98 руб, на 01.01.2019г- 258736,98 руб. Увеличение по КФО4 составило за счет безвозмездно переданных МЦ ( учебников с Центра МТО -23760 рублей, с Минобразования Забайкальского края противогазы в количестве 19шт в сумме 13.68 рублей и выбытия мц на сумму 6597 рублей.  

КФО 2  
**Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 года составила 2997851,84 рублей**, в том числе по сч. 205.21-18019,19 руб. за аренду помещения, 205.31-2472618,98рублей за оказанные услуги, сч 303.10-1196,94 руб; сч- 303.05- 1562,46 руб; 206..34.- 9583,38руб ГСМ и 500 руб запчасти; 303.01-19286 руб; 303.10- 69778,6 руб;  303.02-405306,29 руб и на **01.01.2019г- 4464886,86 рублей**( вт.ч.  205.21- 134172,5 руб, 205.31-4070277,26 206.25-3150 руб, 206.96- 3000 руб,206.34- 19277,8 руб, 303.02- 230945,3 руб, 303.05- 4064руб)  
  
  
**Кредиторская задолженность по состоянию** **на 01.01.2018 года составила  3245895,57 рублей,** в том числе:по сч.205.31.- 909881,99 руб; 302.11-1759,28 руб; сч.302.21- 10309,64 руб; сч.302.23-10425,09 руб;  302.25- 51454,16 руб; ( услуги ООО «Омега» и ООО «Жилсервис» вывоз мусора) сч.302.26-167569,96 руб;  (медосмотр работников) сч302.34-17488,96 руб; ( за спорт.товары) сч. 302.91-15566,43 руб; сч.303.01.-577300,3 руб; сч.303.05-98301,4руб (налог на УСН), сч.303.06.- 2520,1 руб; сч.303.10- 1327016,1 руб; сч.304.03- 56303,08 руб ( исп.листы, профсоюзные взносы).   **и на 01.01.2019г- 4061244,83 рублей, (**в т.ч. 205.31- 33141117,77 рублей, 302.11-109704,04руб ( сотрудники),  302.21-942,69 ( Ростелеком), 302.26.-600 руб( Агинская окружная больница),  303.01-107766,09 руб, 303.02.- 230945.3 руб, 303.05-124147,69 руб,303.06-3149,53 руб,303.10-169871,72 руб,

КФО4

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018 года составила 48626,23 руб в том числе: по сч. 206.23-13666 руб. за электроэнергию, 303.06- 29328,15 руб; сч. 303.07- 519,19 руб, сч 303.10-712,32 руб ; сч.303.11.4400,57 руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года составила 369965,58 рублей, в том числе: 303.01-30320,93 руб; сч 303.10-712,32руб; сч.302.23-4177,87руб, 300150,87 руб

КФО5

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года отсутствует.  
Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019 года составила 225500 рублей, в том числе:по сч 302.62- 128090 рублей; по сч.302.26-97491 рубль.