

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
за 2020 год.**

Общие сведения:

ГККП «Агротехнический колледж ; село Астраханка» при управлении образования Акмолинской области является государственным предприятием в сфере исполнения областного бюджета, ведения бухгалтерского учета, бюджетного учета и бюджетной отчетности по исполнению областного бюджета, обеспечения управления областной коммунальной собственностью и осуществление мер по ее защите. Колледж действует на основании Устава , утвержденного постановлением акимата области от 20 июня 2019 г. № А-11/562.Свидетельства о гос регистрации от 17 января 2020 года .

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с Правилами составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами, утвержденными приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 октября 2013 года № 500 и Приказом министра финансов от 8 июля 2010 года № 325 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности».

Раскрытия к консолидированной финансовой отчетности:

Консолидированный бухгалтерский баланс

По строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты»
на начало отчетного периода отражены остатки денежных средств в сумме 6,5 тыс. тенге на КСН по платным услугам .

На конец отчетного периода остатки денежных средств составили **364863,0** тыс. тенге, в том числе;
остаток КСН платных услуг -16327,8 тыс.тенге;
краткосрочные финансовые инвестиции -323 000,0 тыс тенге
остаток бюджетного счета -25 535,2 тыс тенге

По статьям «Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность» (строки 012,013,014,015,016,017, формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы дебиторской задолженности по государственному учреждению на начало отчетного периода в сумме 1028,5 тыс. тенге, на конец отчетного периода задолженность составила 91 тыс. тенге Зарплата ,ИПН,ВСМОС-58,3 тыс ,Социальный налог-3,4 тыс тенге, Социальные отчисления -2,0 тыс тенге 1,3 тыс тенге переплата по социальным и медстрахованию из-за ухода на больничный сотрудников после выплаты заработной платы . Авансовя книжка в АО Казпочта - 26,4 тыс тенге

По статье «Запасы» (строка 018 формы 1 «Бухгалтерский баланс»):
стоимость запасов на начало отчетного периода составила - 79635,1 тыс. тенге,

поступило запасов в течение отчетного периода стоимостью 139957,7 тыс. тенге, в т.ч. за счет финансирования по бюджету – 139957,7 тыс. тенге.

Выбыло запасов – 143260,2 тыс.тенге, в т.ч

израсходовано запасов на нужды гос.учреждения – 143260,2 тыс. тенге,

На конец отчетного периода стоимость составила 75837,1 тыс.тенге.

По статье «Прочие краткосрочные активы» (строка 022 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода -246,3 тыс.тенге и на конец -216,9, тыс.тенге отражены расходы будущих периодов – суммы подписки на периодическую печать .

По статье «Основные средства» (строка 24 формы 1 «Бухгалтерский баланс») на начало отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили в сумме 101226,4 тыс. тенге.

В отчетном периоде поступило по первоначальной стоимости 68566,9 тыс.тенге: за счет финансирования из бюджета приобретены ОС на сумму 54146,1 тыс. тенге: приобретено за счет платных услуг- 14420,8 тыс.тенге;

За отчетный период начислена амортизация по основным средствам в сумме 16166,6 тыс. тенге, накопленная амортизация на конец отчетного периода составила 115250,8 тыс. тенге.

На конец отчетного периода основные средства по балансовой стоимости составили – 151625,0 тыс. тенге.

По статье «Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность» (строки 30,31,32,33,34,35 формы 1 «Бухгалтерский баланс») отражены суммы кредиторской задолженности учреждений на начало 1081,0 тыс тенге и конец отчетного периода 68,4 тыс тенге

Строке 31-279,5 тыс тенге на начало на конец отчетного периода (кредиторская задолженность по налогам 0,0 тенге

строке 32- 529,5 тыс. тенге на начало на конец отчетного периода (кредиторская задолженность по обязательным пенсионным взносам- 0 тыс.тенге

строке 33-137,9 тыс тенге расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец периода 0,0 тыс тенге

По строке 35 – 133,8 тыс.тенге на конец отчетного периода (задолженность по исполнительным листам,сипендии,членских взносов) на конец периода 68,4 тыс тенге задолженность по платным услугам выплаты стипендии .

По строке 44- Прочие долгосрочные обязательства -323000,0 тыс тенге

По строке 50 Уставной капитал -95077,0 тыс тенге

По строке 414(55)- 181121,5 тыс.тенге на начало и 175183,4 тыс.тенге на конец накопленный финансовый результат.

Отчет о прибылях и убытках

По строке 01 Доход от реализации продукции и оказания услуг -35807,3 тыс тенге

По строке 02 «Доходы финансирования» отражен доход от финансирования текущей деятельности – 520782,4 тыс. тенге.

По строке 03 Прочие доходы-1057,0 тыс тенге

По строке 04 «Итого доходов» составили 557646,7 тыс. тенге.
По строке 05 «Расходы по реализованным товарам, работам и услугам» -451465,0 тыс тенге
По строке 07 «Амортизационные отчисления»-16166,6 тыс тенге
По строке 09 «Прочие расходы»-84077,0 тыс тенге
Итого расходов строка 10-551708,6 тыс тенге

Итого чистая прибыль(убыток) отчетного периода, строка 13 составил - 5938,1 тыс. тенге.

Информация по бюджетной отчетности

Бюджетная отчетность составлена согласно Правил составления и представления бюджетной отчетности государственными учреждениями и администраторами бюджетных программ, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 31 июля 2014 года № 324. За 2020 год ГККП «Агротехническим колледжем, село Астраханка» при управлении образования Акмолинской области отчет по исполнению плана денежных средств остающихся в его распоряжении. За 2020 год получен доход от обучения подготовки и переподготовки кадров по дорожной карте Занятости 2017-2021 год 5844,8 тыс тенге денежные средства были направлены на заработную плату преподавателем и денежные выплаты обучающимся стипендии и медицинскую справку. От реализации зерновых культур колледж получил доход 32 369,9 тыс тенге часть денежных средств были направлены на затраты по обработке, хранению и сушки зерновых и закуплен «Фронтальный погрузчик XCMG LW300F» для колледжа в размере 14 300,0 тыс тенге. Остаток денежных средств по платным услугам на 01.01.2021 г составил 16327,8 тыс тенге. От питания и проживания участников мероприятий колледж получил доход 654,5 тыс тенге денежные средства направлены на закуп продуктов питания, платы налогов.

По отчету о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 1 января 2021 года по отчетам КЗ-Б, КЗ-П 68,4 тенге, что соответствует данным Бухгалтерского баланса. Возврат денежных средств обучающимся по Платным услугам Дорожной карте из-за не соответствия предоставленного номера карт счета.

По отчету о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 1 января 2021 года по отчетам ДЗ-Б, ДЗ-П составила 91,0 тыс. тенге. Данная задолженность образовалась по бюджетным средствам из-за ухода сотрудников на больничный лист.

гл.бухгалтер



Журавлева О.Л.