

Утв. приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 16 ноября 2016 г.)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2021 г.
 Учреждение КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
 ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
 "ХАБАРОВСКИЙ КРАЕВОЙ КОЛЛЕДЖ ИСКУССТВ"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель
 Наименование органа,
 осуществляющего
 полномочия учредителя
 Периодичность: квартальная, годовая
 Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	02175778
по ОКТМО	08701000001
по ОКПО	02175778
Глава по БК	004
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел I «Организационная структура учреждения»

Краевое государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Хабаровский краевой колледж искусств» (далее – Колледж) образован в 1935 году. В своей деятельности Колледж руководствуется Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон «Об образовании в Российской Федерации»), действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Хабаровского края, настоящим Уставом.

Учредителем Колледжа является Хабаровский край. Органом исполнительной власти Хабаровского края, осуществляющим функции и полномочия Учредителя, является министерство культуры Хабаровского края (далее – Учредитель).

Собственником имущества Колледжа является Хабаровский край. Органом исполнительной власти Хабаровского края, осуществляющим полномочия собственника имущества Колледжа, является министерство инвестиционной и

земельно-имущественной политики Хабаровского края (далее - Министерство) и переданного в оперативное управление Колледжу.

Место нахождения Учредителя:

Юридический (фактический) адрес – 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, улица Фрунзе, 61.

Место нахождения Колледжа:

Юридический адрес – 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Волочаевская, 162.

Фактический адрес – 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Волочаевская, 162; ул. Краснореченская, 113 б.

Основной целью деятельности Колледжа является реализация прав граждан на получение общедоступного и бесплатного среднего профессионального образования по основным образовательным программам среднего профессионального образования, а также по программам профессионального обучения.

В учреждении принята учетная политика по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Раздел II «Результаты деятельности учреждения»

Количественные показатели государственного задания на 2020 год выполнены в полном объеме. Сумма финансового обеспечения выполнения государственного задания на 2020 год составила 99 794 100,00 рублей (без учета имущественных налогов).

Фактически произведенные колледжем расходы (себестоимость услуги (работы) на выполнение государственного задания) составили 99 794 100 рублей, или 100 % к сумме финансового обеспечения.

Среднегодовая численность работников Колледжа составила 139,2 человека.

Педагогический коллектив насчитывает 92 человека, из них :

- высшая квалификационная категория – 68 человек;
- первая квалификационная категория – 24 человека.

Коллектив колледжа системно работает над повышением профессиональной квалификацией работников. В 2020 году 23 работников колледжа прошли обучение на курсах повышения квалификации в различных учебных центрах их них: 14 чел. педагогического состава и 9 чел. – прочего персонала.

Мероприятия по оптимизации расходов колледжа, совершенствования организационно-штатной структуры, упорядочения работы структурных подразделений в 2020 г. не проводились

Штатная численность составляет 196,67 штатных единиц.

Обеспечение дифференциации оплаты труда основного и прочего персонала, оптимизация расходов на административно-управленческий и вспомогательный персонал учреждения с учетом предельной доли расходов на оплату их труда в фонде оплаты труда учреждения – не более 40 процентов.

Сведения о соотношении фонда оплаты труда административно-управленческого и вспомогательного персонала к фонду оплаты труда

КГБ ПОУ «ХККИ»

за 2020 год

Категория персонала	Списочная численность, чел.	Фонд оплаты труда по категориям, тыс. руб.	Доля ФОТ по категориям к общему ФОТ по учреждению, %
Административно-управленческий	6,0	5 587,1	7,6

персонал			
Вспомогательный персонал	29,1	10 025,9	13,8
Основной персонал	104,1	57 275,9	78,6
Всего	139,2	72 888,9	100,0

Доля фонда оплаты труда АУП и вспомогательного персонала в общем фонде оплаты труда Колледжа за 2020 год составила 21,4%.

Среднесписочная численность штатных преподавателей и концертмейстеров Колледжа за 2020 год составила 88,2 человек. Средняя заработная плата данной категории работников составила 48 433,57 рублей, в том числе за счет субсидии на выполнение государственного задания – 43 722,41 рубля, за счет средств от приносящей доход деятельности – 4 711,16 рублей. Средняя заработная плата преподавателей в сравнении с 2019 годом увеличилась на 8,3% и составила 100% к средней заработной плате в крае.

Техническое состояние основных средств колледжа удовлетворительное. Существует потребность в приобретении нового оборудования для учебного процесса: музыкальных инструментов (фортепиано, балалайки «Прима», домры «Прима», труба, виолончель), оборудование для специальности ДПИ (мольберты, расходные материалы). А также необходим интерактивные доски (4 шт.).

Раздел III «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Форма 0503737 "Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности"

Собственные доходы учреждения (код вида - 2)

Колледж в 2020 году в соответствии с законодательством сдавал в аренду помещения: площадью 12,0 кв. м под размещение буфета для обеспечения питанием учащихся с 01.09.2020 года (арендатор ИП Васильева А.С.),

93

площадью 2,0 кв. м под размещение торговых аппаратов по продаже упакованных продуктов по 30.11.2020 года (арендатор ИП Рахматулин С.М.), 8 кв. м под размещение буфета для обеспечения питанием учащихся в общежитии с 01.09.2020 года (арендатор ИП Васильева А.С.). Доходы от аренды в 2020 году составили 35,4 тыс. рублей, выполнение 31,3%. Доходы от оказания платных услуг составили 9 392,9 тыс. рублей, план 8 800,0 тыс. рублей, выполнение 106,7%. Прочие доходы составили 467,1 тыс. рублей, план 643,6 тыс. рублей, выполнение 72,6%.

Субсидия на выполнение государственного
(муниципального) задания (код вида - 4)

По строкам 831, 832 отражены операции учреждения по заимствованию денежных средств на покрытие временного кассового разрыва по виду деятельности "Субсидия на выполнение государственного задания" (код вида - 4) за счёт поступлений от приносящей доход деятельности (код вида - 2) в сумме (+,-) 2 362 264,64 рублей.

Форма 0503738 "Отчет об обязательствах учреждения"

Собственные доходы учреждения (код вида - 2)

В разделе 3 графа 4 в сумме 8 809 438,00 рублей отражены доходы будущих периодов от платной деятельности, арендной платы, добровольных пожертвований на ведение уставной деятельности в 2021 году.

В разделе 3 графа 6 в сумме 674 782,16 рублей отражена кредиторская задолженность по страховым взносам, задолженность за оказанные услуги, ГСМ декабрь 2020.

Субсидия на выполнение государственного
(муниципального) задания (код вида - 4)

В разделе 3 графа 4 в сумме 106 058 700,00 рублей доведены лимиты бюджетных ассигнований на 2021 год.

В разделе 3 графа 6 в сумме 3 923 296,00 отражены обязательства на оплату резерва отпускных, страховых взносов в сумме 3 316 200,00 рублей, кредиторская задолженность по страховым взносам за декабрь 2020 в сумме 607 096,00 рублей.

**Форма 0503766 "Сведения об исполнении об исполнении плана
финансово-хозяйственной деятельности"**

В 2020 году учреждению предоставлены субсидии на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания:

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 31 декабря 2019 г. № 16) на выплату адресной помощи для частичной компенсации затрат по проезду на общественном транспорте (за исключением каникулярного периода) студентам из малоимущих семей, получающих в очной форме профессиональное

образование (код по БК 004 0704 0401103840 612 (код цели Б003) в сумме 35 000,00 рублей. Кассовое исполнение составило 35 000,00 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 31 декабря 2019 г. № 16) выплата пособия по социальной помощи населению (выплаты студентам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей) (код по БК 004 0704 0401103070 612 (код цели Б003) в сумме 415 860,00 рублей. Кассовое исполнение составило 415 860,00 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 31 декабря 2019 г. № 16) выплата государственной академической стипендии и (или) государственной социальной стипендии студентам, обучающимся по программе среднего профессионального образования по очной форме обучения; материальной поддержки слушателям программ профессиональной подготовки по профессиям рабочих, должностям служащих со сроком обучения не менее 10 месяцев и студентам осваивающим программы подготовки квалифицированных рабочих и служащих, студентам из малоимущих семей, обучающимся по программам подготовки специалистов среднего звена по очной форме обучения (код по БК 004 0704 0401103070 612 (код цели Б004) в сумме 1 250 660,00 рублей. Кассовое исполнение составило 1 250 660,00 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 31 декабря 2019 г. № 16) на разработку проектно-сметной документации на проведение капитального

ремонта кровли и водосточной системы общежития находящегося по адресу ул. Краснореченская, 113 б (код по БК 004 0704 0401103070 612 (код цели Б002) в сумме 1 114 206,96 рублей. Кассовое исполнение составило 1 114 206,96 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 31 декабря 2019 г. № 16) на реализацию государственной программы Хабаровского края "Обеспечение общественной безопасности и противодействие преступности в Хабаровском крае" для осуществления комплексных мер по профилактике терроризма и усиление антитеррористической защищенности объектов (код по БК 004 0704 0900404260 612 (код цели Б003) в сумме 84 570,00 рублей. Кассовое исполнение составило 84 570,00 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 31 декабря 2019 г. № 16) на реализацию мероприятий в сфере реабилитации и реабилитации инвалидов (на формирование условий для развития системы комплексной реабилитации и реабилитации инвалидов, в том числе детей), в рамках государственной программы Хабаровского края "Доступная среда" (код по БК 004 0704 28100R5141 612 (код цели Б003) в сумме 190 000,00 рублей. Кассовое исполнение составило 190 000,00 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 10 августа 2020 г. № 40) на выплату расходов по оплате труда работников, деятельность которых не связана с выполнением государственного задания (код по БК 004 0704 9990001060 612

(код цели БКВ1) в сумме 90 660,00 рублей. Кассовое исполнение составило 90 660,00 рублей.

По Соглашению (Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета краевому государственному бюджетному или автономному учреждению на иные цели (в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации) от 28 сентября 2020 г. № 58) прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (приобретение оборудования по профилактике распространения новой коронавирусной инфекции и средств индивидуальной защиты) (код по БК 004 0704 9990001060 612 (код цели БКВ1) в сумме 2 052 090,00 рублей. Кассовое исполнение составило 2 052 090,00 рублей.

Раздел IV «Анализ показателей отчетности учреждения»

Незавершенных объектов капитального строительства нет. Вложения в нефинансовые активы (остаток на счете 106) отсутствуют.

Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было. В январе 2020 года проведена инвентаризация при смене материально ответственных лиц (Приказ от 29.01.2020г. № 04), в июне 2020 года при смене материально ответственных лиц (Приказ от 02.06.2020 г. № 76 лс), в сентябре 2020 года при смене материально ответственных лиц (Приказ от 23.09.2020 г. № 62). В октябре 2020 года проведена инвентаризация активов и обязательств для достоверности составления годового бухгалтерского отчета (Приказ от 16.10.2020 г. № 67). В ходе проведенной инвентаризации расхождений не выявлено, таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не заполняется.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2021 года нет, в течение 2020 года такие обязательства не возникали.

62

Пояснение к форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

Форма 0503730 стр. 160 гр. 8 по счету 0 40150 000 «Расходы будущих периодов» отражена в сумме 43 083,34 рублей, в т. ч:

- подписка на электронную версию журнала для библиотеки 2021 год в сумме 43 083,34 (ООО «Издательство ЛАНЬ»).

Форма 0503730 стр. 160 гр. 9 по счету 0 40150 000 «Расходы будущих периодов» отражена в сумме 63 926,58 рублей, в т. ч:

- лицензия на программное обеспечение 2021 год в сумме 58 376,58 рублей (СКБ Контур, ООО «Дальсофт», ООО «Маском-Техлайн», регистратор доменных имен РЕГ.РУ);

- подписка на газеты, журналы для библиотеки первое полугодие 2020 год в сумме 2 310,00 (АО «Редакция» Тихоокеанская звезда);

- страхование автогражданской ответственности на 2020/2021 год в сумме 3 240,00 рублей (Филиал ОСАО «Ингосстах»);

Списание производится ежемесячно равными частями.

Форма 0503730 стр. 480 по счету 0 21006 000 «Расчеты с учредителем» увеличение кадастровой стоимости земли в сумме 5 626 932,82 рублей.

Форма 0503730 стр. 510 гр. 9 по счету 0 40140 000 "Доходы будущих периодов" отражены суммы долгосрочных договоров за платные образовательные услуги 21 744 547,22 рубля.

Форма 0503730 стр. 520 гр. 8 по счету 0 40160 000 «Резервы предстоящих расходов» сформирован резерв на оплату отпусков им страховых взносов в сумме 3 316 200,00 рублей.

Форма 0503725 "Справка по консолидируемым расчетам учреждения"

Операций по счетам 30404, 30406 отсутствуют. Форма не заполняется.

Пояснение к форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

Форма 0503721 стр. 060 гр. 6 отражены суммы пожертвований от физических лиц в сумме 467 100,00 рублей.

Форма 0503721 стр. 110 гр. 6 отражено безвозмездное поступление материальных запасов в сумме 599,00 рублей.

Форма 0503768 "Сведения о движении нефинансовых активов учреждения"

За счет приносящей доход деятельности приобретено на 81 901,00 рублей, в том числе машин и оборудования на сумму 78 201,00 рублей (в том числе безвозмездно 30 730,00 рублей), инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 3 700, рублей.

Сумма капитальных вложений по счету 106 составила 51 171,00 рублей.

Произведено уменьшение основных средств на сумму 14 560,00 рублей при вводе в эксплуатацию.

За счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания приобретены основные средства на сумму 342 377,57 рублей, в том числе машин и оборудования 41 850,00 рублей, инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 278 537,57 рублей (в том числе 146 537,57 рублей получено безвозмездно), прочие основные средства 21 990,00 рублей.

Увеличение основных средств произошло при переносе затрат с субсидии на иные цели в сумме 940 000,00 рублей.

За счет субсидии на иные цели приобретено основных средств на сумму 940 000,00 рублей и материальных запасов 1 302 090,00 рублей.

Произведено уменьшение основных средств за счет переноса затрат на субсидию на выполнение государственного (муниципального) задания.

Пояснение к форме 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»

Форма 0503723 стр. 4630, 4640 гр.4 изменение остатка средств при управлении остатками в сумме (+, -) 4 724 529,28 рублей отражены обороты по заимствованию и возмещению средств источника финансового обеспечения.

Пояснение к форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

По состоянию на 1 января 2021 года просроченной кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности также нет.

Общая сумма дебиторской задолженности от субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2021 составляет

108 072 440,63 рублей, в том числе:

по счету 4.205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 106 058 700,00 рублей доведены лимиты бюджетных ассигнований на 2021 год;

по счету 4.206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» - 2 013 734,83 рублей оплачен аванс 30% за потребленную электрическую энергию за январь 2021г. 944 842,46 рублей и тепловую энергию за январь 2021 г. 1 068 892,37 рублей;

по счету 4.206.34 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» - 5,80 рублей оплачен аванс на приобретение материальных запасов.

Общая сумма дебиторской задолженности от собственных доходов учреждения на 01.01.2021 составляет 20 065 364,38 рублей, в том числе:

по счету 2.205.21 «Расчеты по доходам от операционной аренды» - 116 738,44 рублей доходы будущих периодов;

по счету 2.205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 19 936 281,80 рублей начислены доходы будущих периодов по долгосрочным договорам с физическими лицами за платные образовательные услуги;

по счету 2.206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» - 1 160 рублей авансовый платёж за услуги курсов повышения квалификации преподавателей;

по счету 2.206.34 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» - 10 000,14 рублей оплачен аванс на приобретение материальных запасов (ГСМ);

по счету 2.208.21 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» - 1 184,00 рублей остаток маркированных конвертов.

Общая сумма кредиторской задолженности от субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2021 составляет 607 096,00 рублей, в том числе:

по счетам 4.303.02, 4.303.06, 4.303.07, 4.303.10, начислены страховые взносы на заработную плату за декабрь 2020 в сумме 607 096,00 рублей. Срок оплаты 15.01.2021г.

Общая сумма кредиторской задолженности от собственных доходов учреждения на 01.01.2021 составляет 674 782,16 рублей в том числе:

по счету 2.205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - 483 938,93 рублей аванс физических лиц за платные образовательные услуги;

по счету 2.302.21 «Расчеты по услугам связи» - 54,70 рублей задолженность за декабрь 2020г. Срок оплаты до 20 января 2021г.;

по счету 2.302.25 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» - 3 000,00 рублей задолженность за техническое обслуживание приборов учета тепла декабрь 2020 г. Срок оплаты до 15 января 2021г.;

по счету 2.302.34 «Расчеты по приобретению материальных запасов» - 8 305,50 рублей задолженность за приобретенные материальные запасы. Срок оплаты 20.01.2021г.;

по счетам 2.303.02, 2.303.06, 2.303.07, 2.303.10, начислены страховые взносы на заработную плату за декабрь 2020 в сумме 164 660,87 рублей. Срок оплаты 15.01.2021г.;

по счету 4.304.03 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда» - 911,95 рублей удержаны профсоюзные взносы за декабрь 2020 г. Срок оплаты до 15.01.2021г.

Информация о дебиторской задолженности в разрезе контрагентов в сумме более 1 млн. рублей

Номер счета бухгалтерского учета	Сумма, млн. рублей		Наименование контрагента	Год образования и <u>причины</u> образования существенных остатков задолженности	Меры, принимаемые (принятые) для ее урегулирования
	Всего	в том числе просроченная			
1	2	3	4	5	6

4.205.31	106,0 6	-	Министерство культуры Хабаровского края	Доведены лимиты бюджетных ассигнований на 2021 год	Срок исполнения до 31.12.2021
4.206.23	1,0	-	АО «ДГК»	Авансовый платеж за тепловую энергию январь 2021 года	Срок исполнения январь 2021

Форма 0503779 "Сведения об остатках денежных средств учреждения"

По состоянию на 1 января 2021 года на лицевых счетах Колледжа есть остаток денежных средств в сумме 722 149,19 рублей, в том числе:

2 073,67 рублей - средства субсидии на выполнение госзадания (в части налога на имущество);

696 208,84 рублей – средства от приносящей доход деятельности;

25 940,25 рублей – средства под обеспечение выполнения контракта.

Раздел V «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В связи с отсутствием числовых показателей в составе годовой отчетности и пояснительной записке к ней следующие формы бухгалтерской отчетности не заполняются и не представляются:

- сведения о финансовых вложениях (ф. 0503771)
- сведения о суммах заимствования (ф. 0503772)
- сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

(ф.0503773 таблица 2 причина изменений)

- сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)

- сведения о вложениях (ф. 0503790)

- сведения об исполнении судебных решений (ф. 0503295)

- сведения о направлениях деятельности (таблица 1)

- сведения о проведении инвентаризаций (таблица 6 в ходе проведенной инвентаризации расхождений не выявлено).

Руководитель

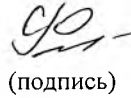


(подпись)

И. Э. Мосин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

О. А. Филонова

(расшифровка подписи)