

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на 1 января 2018 г.	Дата	01.01.2018
	КГБ ПОУ «Хабаровский краевой колледж искусств»	по ОК-ПО	02175778
Учреждение Обособленное подразделение	_____		
Учредитель	Министерство культуры Хабаровского края	по ОК-ПО	08701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	_____	Глава по БК	
Периодичность: годовая			
		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
Единица измерения: руб.			383

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.

### **Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Подведомственных подразделений и филиалов у учреждений нет.

### **Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

Среднегодовая численность работников Колледжа составила 147,5 человек. Педагогический коллектив насчитывает 95 человек, из них:

- высшая квалификационная категория – 53 человека;
- первая квалификационная категория – 16 человек.

Коллектив Колледжа систематически работает над повышением деловой квалификации сотрудников. В 2017 году 14 сотрудников колледжа прошли обучение на курсах повышения квалификации в различных учебных центрах из них: 6 - преподавателей и 8 - прочего персонала (обучение по охране труда, пожарной безопасности).

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 2017 год**

Категория персонала	Списочная численность, чел.	Фонд опла- ты труда по категориям, тыс. рублей	Доля ФОТ по категори- ям к общему ФОТ по учреждению, %
Административно-управленческий персонал	7,0	6 724,66	10,4
Вспомогательный персонал	40,2	11 740,86	18,1
Основной персонал	100,3	46 294,58	71,5
<b>Всего</b>	<b>147,5</b>	<b>64 760,10</b>	<b>100,0</b>

Доля фонда оплаты труда АУП и вспомогательного персонала в общем фонде оплаты труда Колледжа за 2017 год составила 28,5%.

Среднесписочная численность штатных преподавателей и концертмейстеров Колледжа за 2017 год составила 90,8 человек. Средняя заработная плата данной категории работников составила 38 586 рублей, в том числе за счет субсидии на выполнение государственного задания – 36 603 рубля, за счет средств от приносящей доход деятельности – 1 983 рубля. Средняя заработная плата преподавателей в сравнении с 2016 годом увеличилась на 18,2% и составила 98,8% к средней заработной плате в крае.

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»**

Государственное задание на 2017 год выполнено в полном объеме.

В 2017 году колледж получил субсидию на выполнение государственного (муниципального) задания в размере 96 202,95 тыс. рублей, а также субсидии на иные цели в размере 74,90 тыс. рублей для выплаты адресной помощи для частичной компенсации затрат по проезду в общественном пассажирском транспорте студентам

Колледж в 2017 году в соответствии с законодательством сдавало в аренду помещения: площадью 12,0 кв. м под размещение буфета для обеспечения питанием уча-

щихся (арендатор ООО «Каравай»), площадью 2,0 кв. м под размещение торговых аппаратов по продаже упакованных продуктов (арендатор ИП Величко В.И.), 8 кв. м под размещение буфета для обеспечения питанием учащихся в общежитии (арендатор ИП Васильев С.А.). Доходы от аренды в 2017 году составили 131,88 тыс. рублей, план 131,88 тыс. рублей, выполнение 100%. Доходы от оказания платных услуг составили 6 326,37 тыс. рублей, план 6 305,78 тыс. рублей, выполнение 100,3%. Прочие доходы составили 661,39 тыс. рублей, план 647,0 тыс. рублей, выполнение 102,2%.

#### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было. В июне 2017 года проведена инвентаризация имущества находящихся в общежитии, учебном корпусе (Приказ от 16.06.2017 г. № 61). В ноябре 2017 года проведена инвентаризация активов и обязательств для достоверности составления годового бухгалтерского отчета (Приказ от 22.11.2017 г. № 61). В ходе проведенной инвентаризации расхождений не выявлено, таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не заполняется.

В 2017 году внешних контрольных мероприятий не проводилось, таблица 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий» не заполняется.

Обязательства по судебным решениям и исполнительным документам на 1 января 2018 года нет, в течение 2017 года такие обязательства не возникали.

По состоянию на 1 января 2018 года на лицевых счетах Колледжа есть остаток денежных средств в размере 571 402,52 рубля, в том числе:

563 098,52 рублей – средства от приносящей доход деятельности;

8 304,00 рублей – средства под обеспечение выполнения контракта.

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

Форма 0503730 стр. 336 по счету 0 21006 000 «Расчеты с учредителем» движения по счету не было.

Форма 0503730 стр. 625 гр. 9 по счету 0 40150 000 «Расходы будущих периодов» отражена в сумме 51 547,50 рублей со знаком «минус», в т. ч:

- электронная подписка справочно-информационной системы на 2018 год;
- электронная система сдачи отчетности на 2017/2018 год;
- электронная подписка для библиотеки на 2018 год;
- страхование автогражданской ответственности на 2017/2018 год;

Списание производится ежемесячно равными частями.

Форма 0503730 стр. 626 по счету 0 40160 000 «Резервы предстоящих расходов» не формируется, так как не предусмотрен в учетной политике.

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

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

Форма 0503721 стр. 099 гр. 6 поясняем следующее: списана не востребованная кредиторская задолженность за платные образовательные услуги от физических лиц в сумме 7 380,00 рублей. Данная сумма списана на забалансовый счет 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами».

Форма 0503721 стр. 104 гр. 6 иные прочие доходы в сумме 195 000,00 рублей безвозмездное поступление основных средств от физических лиц.

Форма 0503721 стр. 110 гр. 5 доходы будущих периодов в сумме 133 432 900,00 рублей, начислены доведённые лимиты бюджетных ассигнований на 2018 год и плановый период 2019 год (2018 год – 103 037 000, 00 рублей; 2019 год – 30 395 900,00 рублей).

Форма 0503721 стр. 290 гр. 5,6 расходы будущих периодов в сумме 53 419,25 рублей со знаком «минус» произведено ежемесячное списание для равномерного отнесения затрат на финансовый результат.

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

Форма 0503723 стр. 463, 464 гр.4 изменение остатка средств при управлении остатками в сумме 1 047 388,16 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 2018 года просроченной кредиторской задолженности нет. Долгосрочной задолженности также нет.

**Общая сумма дебиторской задолженности от субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2018 составляет 133 875 565,14 рублей, в том числе:**

по счету 4.205.31 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» - 133 432 900,00 рублей доведены лимиты бюджетных ассигнований на 2018 год и плановый период 2019 год (2018 год – 103 037 000, 00 рублей; 2019 год – 30 395 900,00 рублей).

по счету 4.206.23 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» - 442 685,14 рублей оплачен аванс 30% за потребленную электрическую энергию за январь 2018г. и тепловую энергию за январь 2018 г.;

**Общая сумма дебиторской задолженности от собственных доходов учреждения на 01.01.2018 составляет 77 891,82 рублей, в том числе:**

по счету 2.205.31 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» - 58 220,46 рублей задолженность физических лиц за платные образовательные услуги и проживание в общежитии за декабрь 2017 года;

по счету 2.206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» - 19 422,64 рублей: авансовый платеж 100% за обучение по курсу профессиональной переподготовки "Профессионального управление государственными и муниципальными закупками", подписка периодических изданий ООО «Урал – Пресс Дальний Восток» 1 квартал 2018 года;

по счету 2.206.34 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» - 248,72 рублей аванс за ГСМ.

**Общая сумма кредиторской задолженности от собственных доходов учреждения на 01.01.2018 составляет 994 494,03 рубля, в том числе:**

по счету 2.205.31 «Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» - 954 850,17 рублей аванс физических лиц за платные образовательные услуги;

по счету 2.205.81 «Расчеты с плательщиками прочих доходов» - 6 000,0 рублей ошибочно перечислен 30.12.2017 аванс физических лиц за платные образовательные услуги, корректировка будет произведена в январе 2018 г.

по счету 2.302.21 «Расчеты по услугам связи» - 11 561,88 рублей задолженность за декабрь 2017 г. Срок оплаты до 20 января 2018 г.;

по счету 2.302.23 «Расчеты по коммунальным услугам» - 17 325,98 рублей задолженность за тепловую энергию декабрь 2017 г. Срок оплаты до 10 января 2018 г.;


по счету 2.302.26 «Расчеты по прочим работам, услугам» - 4 560,00 рублей задолженность за предрейсовый медицинский осмотр водителей за декабрь 2017г. Срок оплаты 15.01.2018 г.;


по счету 2.303.13 «Расчеты по земельному налогу» - 196,00 рублей начислен налог на землю за 4 квартал 2017 г. Срок оплаты до 01.02.2018г.


### Раздел 5 «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:

- справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725)
- сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761)
- сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503767)
- сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771)
- сведения о суммах заимствования (ф. 0503772)
- сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)
- сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773 таблица 2 причина изменений)
- сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 5)
- сведения о проведении инвентаризаций (таблица 6 в ходе проведенной инвентаризации расхождений не выявлено)
- сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 7).

Директор  И. Э. Мосин  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный  О.А. Филонова  
бухгалтер (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель главный бухгалтер  Филонова Ольга Анатольевна, 30 54 21  
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

"18" января 2018 г.