|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | 0503760 |
| на   1 января 2025 г. | | Дата | 01.01.2025 |
| Учреждение   КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ХАБАРОВСКИЙ КРАЕВОЙ КОЛЛЕДЖ ИСКУССТВ" |  | по ОКПО | 02175778 |
| Обособленное подразделение |  |  |  |
| Учредитель |  | по ОКТМО | 08701000 |
| Наименование органа, |  |  |  |
| осуществляющего |  | по ОКПО | 02175778 |
| полномочия учредителя | | Глава по БК | 004 |
| Периодичность:    квартальная, годовая | |  |  |
|  |  | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  **К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ** |  |  | | |  |
|  |  |  | | | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | | | | 0503760 |
| на   1 января 2025 г. | | | | Дата | 01.01.2025 |
| Учреждение   КРАЕВОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ХАБАРОВСКИЙ КРАЕВОЙ КОЛЛЕДЖ ИСКУССТВ" | | |  | по ОКПО | 02175778 |
| Обособленное подразделение  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |  |  |  |
| Учредитель  Хабаровский край | | |  | по ОКТМО | 08701000 |
| Наименование органа, | | |  |  |  |
| осуществляющего | | |  | по ОКПО | 02175778 |
| полномочия учредителя Министерство культуры Хабаровского края | | | | Глава по БК | 004 |
| Периодичность:    годовая | | | |  |  |
|  |  | | | к Балансу по форме | 0503730 |
| Единица измерения: руб. |  | | | по ОКЕИ | 383 |
|  | | | | | |

**Раздел I "Организационная структура организации"**

Полное наименование учреждения: Краевое государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Хабаровский краевой колледж искусств» (далее – Колледж) (Таблица 7).

Сокращенное наименование учреждения: КГБ ПОУ "ХККИ"

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

ИНН 2721025990 КПП 272101001 ОКПО 02175778  ОКАТО 08701000001   
ОГРН 1022700912684

ОКОПФ – 75203 «Государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации»

ОКВЭД основной:

85.21 – образование профессиональное среднее;

ОКВЭД дополнительный:

47.63 - торговля розничная музыкальными и видеозаписями в специализированных магазинах;

47.78 - торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

55.90 – деятельность по предоставлению прочих мест проживания;

56.29.4 - деятельность социальных столовых, буфетов или кафитериев (в офисах, больницах, школах, институтах и пр.) на основе льготных цен на питание;

59.20 - деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений;

59.20.1 - Издание аудиовизуальных произведений на магнитных, электронных и цифровых носителях;

59.20.2 - Деятельность студии звукозаписи;

68.20 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

68.32 – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

74.90 - Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки;

77.40 - Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;

85.41 - Образование дополнительное детей и взрослых;

85.41.2 - Образование в области культуры;

90.01 - Деятельность в области исполнительских искусств;

90.02 - Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами;

90.03 - Деятельность в области художественного творчества;

90.04 - Деятельность учреждений культуры и искусства.

Деятельность Колледжа в 2023 году осуществлялась по всем видам деятельности (Таблица 1).

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

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

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.

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, Уставом Колледжа.

Основным нормативным актом, регламентирующим деятельность Колледжа, является Устав, утвержденный приказом министерства культуры Хабаровского края 14.02.2023 №20/01-16.

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.

Колледж является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс.

Подведомственных учреждений, предприятий и обособленных подразделений не имеет.

Бюджетные полномочия в отчетном периоде не изменялись.

Бюджетный учет, составление и представление отчетности осуществляется финансово-экономическим отделом Колледжа, которую возглавляет главный бухгалтер.

Касса для выдачи наличных денежных средств в Колледже отсутствует. Все расчеты осуществляются в безналичном порядке.

Представленные показатели бюджетной отчетности за 2023 год сформированы в соответствии с требованиями Инструкций №191н, 157н, положениями Федеральных стандартов №256н, 260н и других действующих нормативно-правовых актов

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

**Раздел II «Результаты деятельности учреждения»**

**(Таблица 8)**

**2.1. Сведения о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения**

В 2023 году прошли обучение и (или) повышение квалификации 21 специалист. Из них 11 педагогов прошли обучения бесплатно.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ФИО | должность | Название КПК | Место обучения |
| 1 | Андрианова Юлия Владимировна | заместитель директора по Школе креативных индустрий | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 2 | Бондарь Наталья Львовна | Начальник отдела кадров | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 3 | Братковская Светлана Сергеевна | преподаватель | Театральная педагогика: современные технологии актёрского мастерства | ФГБОУ ВО «Саратовская государственная консерватория имени Л.В. Собинова»  (проект «Творческие люди») |
| 4 | Ватагина Татьяна Николаевна | преподаватель | Специфика актёрских танцевально-пластических тренингов  Преподаватель СПО | ФГБОУ ВО «Саратовская государственная консерватория имени Л.В. Собинова» (проект «Творческие люди»)  КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 5 | Воеводина Елена Николаевна | Заведующий КДШИ | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 6 | Волчек Артем Дмитриевич | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 7 | Галанина Надежда Алексеевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 8 | Герасименко Ольга Викторовна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 9 | Заварзина Татьяна Владимировна | преподаватель, концертмейстер | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 10 | Заремская Виктория Витальевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 11 | Золотова Елена Михайловна | преподаватель | Основные критерии подбора педагогического репертуара пианиста  Преподаватель СПО | ФГБОУ ВО «Дальневосточный государственный институт искусств»  (проект «Творческие люди»)  КГБ ПОУ «ХККИ» |
|  |
| 12 | Зубарев Владимир Николаевич | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 13 | Игнатова Лариса Геннадьевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 14 | Карелина Елена Иннокентьевна | преподаватель | Стили фортепианного исполнительства: от Баха до Бетховена. Теоретические и практические аспекты преподавания | ФГБОУ ВО «Саратовская государственная консерватория имени Л.В. Собинова»  (проект «Творческие люди») |
| 15 | Кобызева Маргарита Александровна | преподаватель, концертмейстер; | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 16 | Кожан Анна Сергеевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
|  |  |  | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 17 | Клименко Марк Михайлович | преподаватель | Эффективная риторика как инструмент публичных выступлений в креативных индустриях | Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Санкт-Петербургский государственный институт кино и телевидения»  (проект «Творческие люди») |
| 18 | Кудин | преподаватель, концертмейстер | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 19 | Кузнецов Сергей Петрович | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 20 | Косых Филипп Олегович | преподаватель | Нейронные сети и искусственный интеллект для решения творческих задач в креативных индустриях | Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Санкт-Петербургский государственный институт кино и телевидения»  (проект «Творческие люди») |
| 21 | Ленских Петр Николаевич | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 22 | Лысых Дарья Вячеславовна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 23 | Мартюшева Надежда Викторовна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 24 | Мешалкина Елена Андреевна | ст. методист | Использование информационно-коммуникационных технологий в деятельности специалистов отрасли культуры | ФГБОУ ВО «Дальневосточный государственный институт искусств»   (проект «Творческие люди») |
| 25 | Михайленко Лариса Алексеевна | заместитель директора по учебно-воспитательной работе, преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 26 | Налапко Богдана Ивановна | преподаватель | Основы компьютерного монтажа и технологий анимации  (практический курс) | ВГИК  (проект «Творческие люди») |
| 27 | Николаенко Светлана Эдуардовна | заведующий практикой, сопровождения карьеры и трудоустройства | Актуальные вопросы трудоустройства выпускников с инвалидностью и ОВЗ | КГБ ПОУ ХПЭТ |
| 28 | Номероцкая Елена Владимировна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 29 | Перепелкина Тамара Александровна | преподаватель | Традиционные и современные технологии в изготовлении изделий народного декоративно-прикладного искусства | Краснодарский государственный институт культуры  (проект «Творческие люди») |
| 30 | Семенова Людмила Сергеевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 31 | Склярова Татьяна Валентиновна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 32 | Смирнова Марина Николаевна | ст. методист | Продвижение услуг современного учреждения культуры  Актуальные вопросы трудоустройства выпускников с инвалидностью и ОВЗ | ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский государственный институт культуры»  (проект «Творческие люди»)  КГБ ПОУ ХПЭТ |
| 33 | Фатьянова Елена Евгеньевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 34 | Фефелова Ольга Валерьевна | преподаватель | Традиционные и современные технологии в изготовлении изделий народного декоративно- прикладного искусства | Краснодарский государственный институт культуры  (проект «Творческие люди») |
| 35 | Фролова Анна Николаевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 36 | Чащина Ольга Андреевна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 37 | Шеломенцева Наталья Васильевна | Педагог-психолог | Актуальные вопросы трудоустройства выпускников с инвалидностью и ОВЗ | КГБ ПОУ ХПЭТ |
| 38 | Шклявер Лариса Юзефовна | преподаватель | Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |
| 39 | Ющенко Наталья Васильевна | Начальник МОРЦ | Методическое сопровождение реализации дополнительных предпрофессиональных программ в области музыкального искусства в детских школах искусства | ФГБОУ ВО «Саратовская государственная консерватория имени Л.В. Собинова»  (проект «Творческие люди») |
| 40 | Янчик Елена Валерьевна | концертмейстер | Особенности преподавания ансамблевых дисциплин (камерный ансамбль, фортепианный дуэт, концертмейстерский класс) | ФГБОУ ВО «Сибирский государственный институт искусств имени Дмитрия Хворостовского»  (проект «Творческие люди») |
| Преподаватель СПО | КГБ ПОУ «ХККИ» |

**2.2. Сведения о численности работников - штатная и среднесписочная численность**

По штатному расписанию на начало 2024 года численность составляла 199,5 единицы, на конец года составила 200,9 единиц. Среднесписочная численность за 2024 год составляет 124,2 ед.

Среднесписочная численность основных работников КГБ ПОУ «ХККИ» за 2024 год составила – 87,9 ед., что ниже предельной установленной численности на 2024 год на 7,9% (установленная численность 95,4 ед.).

Среднесписочная численность прочего персонала КГБ ПОУ «ХККИ» за 2024 год составила – 34,3 ед., что ниже предельной установленной численности на 2024 год на 20,4% (установленная численность 43,1 ед.). Показатель ниже предельной установленной численности в связи с вакантными должностями. Должностные обязанности исполняют действующие сотрудники путем расширения обязанностей за дополнительную плату, а также внешние совместители – 2,3 ед.

Средний размер зарплаты за 2024 года составил:

- преподаватели и концертмейстеры (установленный показатель 64490,00 руб.) – 65001,99 рублей;

- по прочему персоналу (установленный показатель 51368,00 руб.) – 78791,91 рублей. Показатель выше установленного в связи:

- с выплатой за неиспользованный отпуск уволенным сотрудникам: заместитель директора по АХР, заместитель директора по школе креативных индустрий, а также 15 чел. прочего персонала;

- выплатой премии за  1-4 квартал 2024 года директору и заместителям.

- оплатой за педагогические часы директору и заместителю директора по учебной работе.

Укомплектованность кадрами на 01.01.2025 составляет 94%.

**2.3. Информация об основных средствах   
(результатов операций с ними)**

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

Основные средства и материалы, купленные за счет средства выделенных целевых субсидий (КФО 5), переносятся на учет по КФО 4 (Госзадание), после постановки на учет в министерства имущества Хабаровского края.

В 2024 году на счете 210.06 «Расчеты с учредителем» увеличена сумма на 40 264 934,24 руб. Это связано с:

* перенос в ОЦИ, согласно Распоряжения Министерства имущественных    отношений № 1468 от 27.08.2024 г., № 999 от 13.12.2024 г. на общую сумму -40 264 934,24 руб.
* Получен безвозмездно земельный участок, расположенный по адресу : г. Хабаровск, ул. Краснореченская д.92 – 1 537 212,22 руб.( Постановление Администрации города Хабаровска № 717 от 19.02.2024год.
* Уменьшена кадастровая стоимость земельного участка, расположенного по адресу: г. Хабаровск, ул. Краснореченская , д.113Б на 01.01.2024г. на основании Письма КГБУ "Хабкрайкадастр" от 21.05.2024 №ОК/2.12-03807@/24 , Изменение стоимости инв. №:00000000001, Земельный участок - кадастровый номер 27:23:030117:7  на 1 969 408,00 руб..

Сведения о балансовой, остаточной стоимости основных средств, суммы амортизации, а также наличие материальных запасов отражены в ф. 0503768 по видам финансирования.

Жилые помещения – недвижимое имущество учреждения (Счет 101.11).

Балансовая стоимость на 01.01.2025:  2 030 840,80 руб., остаточная стоимость – 1 797 420,44 руб.

Нежилые помещения (здания и сооружения) недвижимое имущество (Счет 101.12).

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 55 851 146,76 руб., остаточная стоимость –16 919 571,99 руб.

Машины и оборудование (Счет 101.24)

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 52 180 543,80 руб., остаточная стоимость –  24 164 810,66 руб.

 Транспортные средства (Счет 101.25):

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 1 949 000,00 руб., остаточная стоимость –779 600,12 руб.

 Инвентарь производственный и хозяйственный (Счет 101.26)

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 5 473 925,61 руб., остаточная стоимость – 781 235,30 руб.

Нежилые помещения (здания и сооружения) (Счет 101.32)

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 344 232,22 руб., остаточная стоимость – 39 429,00 руб.

Машины и оборудование (Счет 101.34)

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 41 504 040,61руб., остаточная стоимость – 16 432 637,21 руб.

Транспортные средства (Счет 101.35):

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 3 513 830,00,00 руб., остаточная стоимость – 3 138 830,00 руб.

Инвентарь производственный и хозяйственный (Счет 101.36)

Балансовая стоимость на 01.01.2025:  9 138 255,63руб., остаточная стоимость – 42 970,70 руб.

Прочие основные средства (Счет 101.38):

Балансовая стоимость на 01.01.2025: 1 883 747,03руб., остаточная стоимость –0,00  руб.

Амортизация ОС на 01.01.2025 г.: 107 655 917,94 руб.

Из них по КФО 2: 2 474 903,10 руб.

по КФО 4: 107 900 414,84 руб.

Нулевую остаточную  стоимость имеют 29 458 единицы основных средств общей балансовой стоимостью 52 606 467,95 руб.

Также в 2024 году Колледжем были безвозмездно получены основные средства от:

- КГКУ «Управление административными зданиями Правительства Хабаровского края» движимое имущество  по адресу г. Хабаровск, Уссурийский б-р, д.2 (ВГИК) на сумму 2 373 728,13 руб. и амортизация на сумму 2373 728,13 руб.

* Кондиционер DAIKIN,б/у (1 шт)- 54 281,36 руб
* Мебельный гарнитур (гл.инженер), б/у (1шт)-68 366,82 руб.
* Мебельный гарнитур (директор), б/у(1шт)-254 976,27 руб.
* Шкаф-купе,б/у(1шт)-83 300,00руб.
* Пожарная сигнализация(система), б/у (1шт)- 125 001,99 руб.
* Инженерная система, б/у (1шт)-1 467 328,56
* Локальная компьютерная сеть ,б/у (1шт)- 240 145,63 руб.
* Рольставни(Спецчасть),б/у (1 шт)-32 347,50 руб.

В 2024 году внутриведомственно безвозмездно переданы:

- КГА УК «Хабаровский краевой музыкальный театр» передано НФА (рояль «Петрофф», б/у) на общую сумму – 325 564,54 руб. с остаточной стоимостью – 0,00 руб.

- КГБ УК «Хабаровский краевой театр кукол» передано НФА (Орган «Kienie», б/у) на общую сумму - 9999,00руб. с остаточной стоимостью- 0,00 руб.

Информация за отчетный период по внутриведомственной, межведомственной передаче нефинансовых активов отражена в   
ф. 0503725\_ДОП.

**2.4 Объем закупок (принятые обязательства с применением конкурсных процедур) в разрезе КФО с указанием доли по отношению к общему объему закупок по всем КФО**

За последний год значительно увеличился объем работы в сфере закупок  по сравнению с прошлыми годами. Сумма доведенных средств по закупкам возросло в более чем в 10,1 раз по сравнению с 2023 годом и более чем в 12,7 раз по сравнению с 2022 годом. По количеству заключенных договоров:  2022 год – 154 шт.; 2023 год – 324 шт.

В рамках требований Федерального закона 44-ФЗ от 05.04.2013 "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" в 2024 году по итогам проведения электронных аукционов и конкурсов заключено на сумму 234 540 956,43 руб.:

46 договоров на сумму 141 144 516,84 руб. конкурентным способом, в том числе:

по КФО 4 – 15 договоров на сумму – 8 134 425,09 руб. (экономия составила 589 828,57 руб.)

по КФО 5 – 31 договора на сумму – 102 860 440,92 (экономия составила 50 489 933,00 руб.).

С единственным поставщиком заключено 283 договора на сумму 93 396 439,59 руб., в том числе:

- по КФО 2 – 32 договоров на сумму 1 989 057,17 руб.

- по КФО 4 – 89 договора на сумму 7 547 870,12 руб.

- по КФО 5 – 162 договора на сумму 83 859 512,30 руб.

 Колледж с 01.01.2024 переходит на закупки только по 44-ФЗ.

**2.5. Техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность основными фондами мероприятия по улучшению их состояния и сохранности**

 Состав и технический уровень основных фондов позволяют обеспечить выполнение государственного задания в полном объеме. Техническое состояние основных средств удовлетворительное. Требуется значительная замена части комплектующих для компьютерной техники или полная замена некоторых объектов, а также музыкальных инструментов, профессиональной звуковой, усилительной, светотехнической аппаратуры и мебели.

На конец 2023 года износ основных фондов составляет:

- транспортные средства - 30 %

- мебель – 93 %

- профессиональная, звуковая, усилительная светотехническая аппаратура- 68 %

- музыкальные инструменты – 50 %

- оборудование охранной, пожарной сигнализации – 100 %

- ИБП – 100%

- Монитор - 100%

- Персональный компьютер- 44%

- Ноутбук- 52%

- Принтер- 79%

- МФУ- 59%

- Процессор (системный блок) -56 %

- Сервер- 56%

- другое оборудование - 68%

 В 2024 году приобретено НФА :

- Музыкальные инструменты  и музыкальные аксессуары на сумму – 57 400 000,00 руб.

- Оборудования ШКИ (компьютерное и комплектующие, ноутбук, планшет графический, МФУ, накопители)  на сумму – 10 232 895,95 руб.

-Техника ШКИ (кондиционер, бойлер, доска, диспенсер, тепловая завеса) на сумму 153 714,00 руб.

- Мебель ШКИ (коресло, столы, тумбы, диван,.шкафы) на сумму – 2 447 956,00 руб.

- Хозинвентарь ШКТ (рулонные шторы, вешалки, светильники) на сумму – 557 370,48 руб.

- Оборудование по «Доступной среде» на сумму – 180 626,80 руб.

Приобретенные основные средства и материальные запасы используются по назначению и в соответствии с целями приобретения. Эффективности использования основных фондов 100%. Назначение и количество приобретенного оборудования и инвентаря соответствует основным видам деятельности Учреждения, нормам обеспечения инвентарем, объемам приносящей доход деятельности. Характеристика комплектности основных средств (в том числе краткая индивидуальная характеристика объекта, перечень составляющих его предметов и его основные качественные и количественные показатели, а также важнейшие пристройки, приспособления и принадлежности) включена в Инвентарные карточки учета нефинансовых активов (ф. 0504031) В учреждении осуществляется контроль за техническим состоянием имущества, соответствием потребностей в его количестве по отношению к фактическому наличию. Сохранность имущества обеспечивается посредством его закрепления за материально-ответственными лицами, своевременным проведением инвентаризации. Для улучшения состояния и сохранности основных средств в Колледже, заключены контракты (договоры) на ремонт, техническое обслуживание объектов основных средств.

В 2024 году на услуги по техническому обслуживанию оборудования и зданий, а также на их ремонт заключены договора на сумму 1 839,88 тыс. руб. Проведены капитальные и текущие ремонты на общую сумму – 92 600 602,39руб., по адресу:

1. г. Хабаровск, ул. Краснореченская, д.92:

-Текущий ремонт общежития – 2 999 999,00 руб.

-Текущий ремонт ОПС- 360 000,00 руб.

-Текущий ремонт помещений общежития – 694 909,00 руб.

2. г. Хабаровск, Уссурийский бульвар,д.2

-Капитальный ремонт ВГИК – 85 268 534,67 руб.

- Капитальный ремонт элекстрических сетей ВГИК – 2 810 076,72 руб

-Ремонт окон ВГИК -467 1080,00 руб.

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

Для обеспечения выполнения возложенных функций на Колледж в отделении №21 УФК по Хабаровскому краю Колледжу открыты лицевые счета:

20226Ц04280 - для отражения операций со средствами, поступающими во временное распоряжение; для отражения операций со средствами, поступающими от Учредителя; для отражения операций со средствами, поступающими за счет внебюджетной деятельности.

21226Ц04280 - для отражения операций со средствами по иным субсидиям, поступающими от Учредителя.

Источниками финансирования деятельности Учреждения являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ);

- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности Колледжа;

- целевые субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем 2 п. 1 ст. 78.1 БК РФ.

Колледжем ведется раздельный учет по видам финансирования.

**Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»**

Порядок, условия предоставления Колледжу субсидии на выполнение государственного задания, а также график перечисления данной субсидии определены соглашением от 21.12.2023 №1 (далее - Соглашение). Согласно вышеуказанному Соглашению в текущем году для финансового обеспечения выполнения задания Колледжу предусмотрена субсидия в размере 148 159 820,00 руб. Субсидия до Колледжа в отчетном периоде в соответствии с Соглашением доведена в полном размере, установленном графиком перечисления.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение государственного задания приведен в форме 0503737 КФО 4. Утвержденные плановые назначения по расходам исполнены на 99,17%. По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель увеличился на 0,5% (п. 36 стандарта "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности").

Наибольший удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда работников, их доля в общей сумме кассовых расходов составляет 83,12% (в аналогичном периоде прошлого года – 89,,%). Доля остальных расходов в общей сумме кассовых расходов распределена следующим образом:

- расходы на приобретение нефинансовых активов – 1,75% (на 0,75% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года);

- расходы на коммунальные услуги – 6,4% (на 1,7% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года);

- расходы на оказанные услуги, выполненные работы – 8,73% (на 2,43% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года).

Неполное исполнение утвержденных плановых назначений произошло по следующим причинам:

- Дополнительное соглашение № 6/12 от 26.12.2024г. на общую сумму -3 928 940 руб. Не поступили документы на оплату.

Остаток средств на 01.01.2025 составляет –  3 657 574,55руб.:

- 5 681,15 руб. по КВР 111;

- 3 282 732,02 руб. по КВР 244;

- 1 680,00 руб. по КВР 112 ;

-1 711,71 руб. по КВР 119

- 365 769,67 руб. по КВР 247.

Учреждение осуществляет приносящую доход деятельность, предусмотренную Уставом.

Поступления от приносящей доход деятельности остаются в распоряжении Колледжа. Плановые показатели поступлений от приносящей доход деятельности с учетом уплаты налогов (налога на прибыль) утверждены на год в размере 11 509 651,05 руб., что на 3,00% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года. План по поступлению доходов  выполнен на 100%.

Фактический объем полученных доходов от приносящей доход деятельности за отчетный период с учетом уплаты налогов (налога на прибыль) составил 11 208 019,13 руб. (на 8,7% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Код по БК** | **факт 2023** | **Факт**  **2024** |
| **1** | **2** | **3** | **7** | **8** |
| 1 | Доходы от собственности | **120** | **107,1** | **69,4** |
| 2 | Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат | **130** | **10 457,6** | **11 038,2** |
| 2.1. | в рамках государственного задания |  |  | 4,0 |
| 2.2. | вне рамок государственного задания |  | 10 457,6 | 11 034,2 |
| 2.3. | компенсация затрат |  | 58,2 | 50,5 |
|  |  |  |  |  |
| 3 | Штрафы, неустойки, пени, возмещения ущерба | **140** | **3,3** | **11,6** |
| 4 | Гранты, гранты в форме субсидий, пожертвования, иные безвозмездные перечисления от физических и юридических лиц, в т.ч. иностранных организаций: | **150** | **652,0** | **336,9** |
|  | *Наименование гранта* |  |  |  |
|  | *Безвозмездные перечисления (расшифрвать):* |  | 652,0 | 336,9 |
|  | *Добровольный взнос на уставную деятельность* |  | 334,2 | 242,1 |
|  | Пожертвования от юр.лиц |  | 317,8 | 94,8 |
| 5 | Выбытие нефинансовых активов | **400** | **785,0** |  |
| 5.1. | Уменьшение стоимости основных средств | **410** | 420,9 |  |
| 5.2. | Уменьшение стоимости материальных запасов | **440** | 364,1 |  |
|  | Реализация сувенирной продукции |  |  |  |
|  | Реализация продукции бара, кафе, прочие |  |  |  |
| 6 | Выплаты, уменьшающие доход (НДС, налог на прибыль) | **180** | **9,7** |  |
|  | **ВСЕГО** |  | **11 995,3** | **11509,7** |

Добровольные взносы от физических лиц составили 336 881,70 руб. (выше по сравнению с 2023 годом на 2 %).

Анализ исполнения плана ФХД по средствам, полученным от приносящей доход деятельности, представлен в [форме 0503737](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3737) КФО 2. Исполнение плановых назначений по приносящей доход деятельности за отчетный период составило 96,4 %. По отношению к аналогичному периоду прошлого года данный показатель вырос на 4%. Остаток средств на 01.01.2025 составил 445 132,88 руб.

По состоянию на 01.01.2025 на лицевом счете учреждения числятся средства во временном распоряжении в сумме – 8 304,00 руб.

В 2024 году, в рамках выполнения показателей эффективности, Колледжу выделены целевые иные субсидии в сумме – 187 499 898,26 руб. для выплаты:

- пособий детям сиротам – 484 397,38,00 руб.,

- стипендий учащимся и материальная помощь – 1 092 517,00 руб.,

- горячее питание детям СВО -151 500,00 руб.

- по КВР 244 -  74 412 409,91  руб.( в т.ч приобретено музыкальных инструментов на сумму – 57 400 000,00 руб)

- по КВР 243 – 111 416 283,33 руб.( в т.ч кап.ремонт ВГИК -85 268 534,67 руб.; кап.рем электрических сетей – 2 810 076,67 руб.)

Кассовый расход по КФО 5 составляет на отчетную дату – 178 636 333,14 руб. или 95,27% от доведенных средств.

Остаток средств на лицевом счете на 01.01.2025 составил – 8 917 774,48 руб.

Остаток средств на лицевом счете на 01.01.2023 составил – 959,87 руб. Неиспользованные целевые средства прошлого года возвращены в бюджет в

**Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения»**

КФО 2. На 2024 год Планом ФХД утверждены расходы в сумме – 12 321 029,53 руб.

По состоянию на 01.01.2025 Колледжем приняты обязательства на общую сумму 11 865 896,65 руб. Из них:

- Фонд оплаты труда – 5 285 894,58 руб.

- Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда – 83 607,20 руб.

- Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений - 1 717 538,51руб.

- Прочая закупка товаров, работ и услуг – 3 964 062,77 руб.

- Закупка энергетических ресурсов – 699 662,64 руб.

- Стипендии (именная стипендия) – 27 588,00,00 руб.

- Уплата налога на имущество организаций и земельного налога -   
54 589,94 руб.

- Уплата прочих налогов, сборов - 4 770,00 руб.:

- транспортный налог – 2 770,00 руб.

- государственная пошлина – 2 000 ,00 руб.

- Уплата иных платежей – 28 182,61 руб.:

- Уплата штрафов и пеней за нарушение налогового законодательства – 28 182,61 руб.

КФО 4. На 2024 год Планом ФХД утверждены лимиты бюджетных обязательств в рамках госзадания в сумме – 150 600 458,37 руб.

В 2024 году Колледжем приняты обязательства на общую сумму 150 188 064,74 руб. Из них:

- Фонд оплаты труда – 96 225 871,65 руб.

- Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда – 96 603,60 руб.

- Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений – 29 005 553,74 руб.

- Прочая закупка товаров, работ и услуг – 20 226 078,53 руб. из них с применением конкурсных процедур – 8 134 425,09 руб.

- Закупка энергетических ресурсов – 3 939 260,18 руб.

- Уплата налога на имущество организаций и земельного налога -   
581 160,04 руб.

- Уплата прочих налогов (транспортный налог) – 3 537,00 руб.

Объем исполнения принятых бюджетных обязательств от плановых расходов на 2023 год в отчетном периоде составил – 99,72%

Сумма принятых денежных обязательств на 2024 год  - 150 188 064,74 руб. Объем исполнения принятых денежных обязательств от плановых расходов на 2024 год в отчетном периоде составил – 146 942 883,82  руб., что чоставляет 97,84%

КФО 5. На 2024 год Планом ФХД утверждены лимиты по иным целевым субсидиям в сумме – 187 554 107,62 руб.

|  |
| --- |
| На 2024 год Колледжем приняты обязательства на общую сумму 187 554 107.62 руб. Из них:  КВР 243 – 111 416 283,33 руб. .( в т.ч кап.ремонт ВГИК -85 268 534,67 руб.;  С применением конкурсных процедур – 102 860 440,92 руб.:     КВР 321 – 632 897,38 руб.  - пособия детям сиротам – 615 635,98 руб.,  - адресная помощь за проезд – 17 261,4 руб.,   КВР 340 – 1 092 517,00руб. - стипендии учащимся и материальная помощь.   Неисполненные принятые бюджетные обязательства составляют -  8 917 774,48. Причинами неисполнения являются:  По КВР 243 – Не закончен капитальный ремонт кровли общежития |

Кассовый расход по КФО 5 составляет на отчетную дату – 178 636 333,14 руб. или 95,24% от доведенных средств, из них не оплачено по двум контрактам, т.к.  срок оплаты еще не наступил.

**Раздел IV «Анализ показателей отчетности учреждения»**

**Форма 0503769 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности**

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

По состоянию на отчетную дату в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3769)) по иной приносящей доходу деятельности отражена дебиторская задолженность учреждения на общую сумму 22 281 486,55 руб. (что выше по сравнению с прошлым периодом на 7%) в том числе на счетах:

- 2 205 31  – 21 726 791,04 руб. остаток по долгосрочным договорам (оплата за обучение).

- 2 206 23  - авансы поставщикам коммунальных услуг, срок исполнения по договорам, который еще не наступил – 6 141,39 руб.

- 2 206 34  – аванс на приобретение материалов – 10 000,11 руб.

- 2 206 26  - авансы поставщикам  услуг, срок исполнения по договорам, который еще не наступил – 39 110,40 руб.

- 2 303 06  – переплата взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 5 599,30 руб.

- 2 303 14- переплата по ЕСН ( НДФЛ)-490 896,57 руб.

Увеличение дебиторской задолженности по доходам, по сравнению с предыдущим периодом, связано с повышением стоимости обучения с 01.09.2024.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3769)) по иной приносящей доходу деятельности по состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 1 241 458,35 руб. (ниже на 32% по сравнению с 2023 годом), в том числе на счетах:

- 2 205 31  – 14 348,09 руб. переплата за проживание в общежитии.

- 2 205 31 007 – 840 309,08 руб. переплата по долгосрочным договорам за платное обучение.

- 2 302 ХХ – 8 280,00 руб. текущая кредиторская задолженность по услугам, оказанным в декабре 2024 года.

- 2 303 06  – 0,09 руб. задолженность по взносом на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по КВР 853.

- 2 303 15  – 254 221,35. – начислены страховые взносы по заработной плате за декабрь 2023 года, со сроком уплаты январь 2025 год.

Вся кредиторская задолженность является текущей, срок оплаты по которой еще не наступил.

Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

По состоянию на отчетную дату в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3769)) по субсидии на выполнение государственного задания отражена дебиторская задолженность учреждения на общую сумму 11 828,00 руб.,в том числе на счетах:

- 4 206 26 007 – переплата по договору ГПХ – 11,01 руб. Физическому лицу направлено письмо на добровольное погашение.

- 4 206 26 001 – 11 811,00 руб. оплата аванса по договору на санэпидисследование помещения. Услуги не оказаны, договор расторгнут по соглашению сторон.

Просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3769)) по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 982 924,95 руб. (что выше на 9,4% по сравнению с 2023 годом), которая носит текущий характер, в том числе на счетах:

- 4 302 21 – 24 262,29 руб.. текущая кредиторская задолженность по услугам, оказанным в декабре 2024 года.

- 4 302 23 – 414 072,57 руб. – В ЕИСе не прошел контроль акт услуг по отоплению АО ДГК. Техническая поддержка решила данную проблему в январе 2025 года

- 4 303 06 001 – 5 470,88 руб. задолженность по взносом на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по КВР 119.

- 4 303 15 (119) – 509 026,05 руб. – начислены страховые взносы по заработной плате за декабрь 2024 года, со сроком уплаты январь 2025 год.

- 4 303 15 (244) – 30 093,15 руб. – начислены страховые взносы по ГПХ за декабрь 2024 года, со сроком уплаты январь 2025 год.

Вся кредиторская задолженность является текущей, срок оплаты по которой еще не наступил.

По состоянию на отчетную дату в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3769)) по субсидии на иные цели отражена дебиторская задолженность учреждения на общую сумму 12 1714 825,47  руб. на счете 5 205 25  – Выплачен аванс поставщику за работу и услуги, которые еще не завершены.

В Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения ([ф. 0503769](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3769)) по субсидии на иные цели по состоянию на отчетную дату отражена кредиторская задолженность в размере 8 917 774,48 руб. на счете  
 5 303 ХХ. – остаток по субсидии. В декабре заключен контракт на ремонт кровли, остаток переходящий. Срок исполнения июль 2025 года

**Форма 0503773 сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения**

В отчетном периоде Учреждением осуществлялось исправление ошибки прошлого года (прошлых лет), которая отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса учреждения ([ф. 0503773](http://internet.garant.ru/document/redirect/12184447/3773)).

В рамках приносящей доход деятельности внесены изменения:

* Увеличение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 303.12 – 1 039,00 руб. (налог на имущество). Исправление ошибок прошлых лет 2.303.12 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Иные причины - Изменение размера коэффициента платной деятельности с 01.01.2024 (0,08). Одновременное увеличение дебиторской задолженности по счету 2.109.60 в корреспонденции со счетом 304.86.
* Увеличение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 303.05 – 17,00 руб. (транспортный налог). Исправление ошибок прошлых лет 2.303.05 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Иные причины - Изменение размера коэффициента платной деятельности с 01.01.2024 (0,08). Одновременное увеличение дебиторской задолженности по счету 2.109.60 в корреспонденции со счетом 304.86.

После получения Сообщения об исчисленном налоге за 2023 №4134810 от 04.04.2024 по счету 2.303.05 кредиторская задолженность снижена на 15,00 руб. (транспортный налог) с одновременным увеличением по счету 2.401.28.

* Увеличение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 303.13 – 470,00 руб. (налог на землю). Исправление ошибок прошлых лет 2.303.13 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Иные причины - Изменение размера коэффициента платной деятельности с 01.01.2024 (0,08). Одновременное увеличение дебиторской задолженности по счету 2.109.80 в корреспонденции со счетом 2.304.86.

После получения Сообщения об исчисленном налоге за 2023 №4134810 от 04.04.2024 произведена корректировка суммы земельного налога, в связи с уменьшением кадастровой стоимости с 09.10.2023, на сумму 1 100,00 руб. по счету 2.303.13 кредиторская задолженность снижена с одновременным увеличением по счету 2.304.86.

* Письмом Хабавтотранс от 13.03.2024 №5985/ХБДВ (ответ от 22.03.2024 №108-285) направлены корректирующие УПД по услугам вывоза ТКО за 2023 год. В связи с чем в учете сделаны корректирующие проводки: уменьшение кредиторской задолженности по счету 2.302.23 в корреспонденции со счетом 2.304.86, уменьшение дебиторской задолженности по счету 2.109.80 в корреспонденции со счетом 304.86. на сумму 1 090,37 руб.
* Начисление за услуги Абитуриенту - проживание в общежитии за август 2023 г., согласно ведомости за август 2023 года  11\*620=6820,00 руб. Увеличена дебиторская задолженность по счету 2.205.31 в корреспонденции со счетом 401.18. Причины: Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета.
* Уменьшение дебиторской задолженности по счету 2.205.31 в корреспонденции со счетом 401.18 методом "красное сторно". Причины: Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов) (ошибочно проведенный документ на оказание услуг на сумму 24 000,00 руб.)
* Уменьшение дебиторской задолженности по счету 2.205.35 в корреспонденции со счетом 401.18 методом "красное сторно". Причины: Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов) (ошибочно проведенный документ по компенсации эксплуатационных затрат арендатором - 511,36 руб.)
* Уменьшение кредиторской задолженности по счету 2.209.34 в корреспонденции со счетом 304.86. на сумму 3 315,00 руб. (в 2023 году по КФО 4 начислен ущерб за не сдачу книг в библиотечный фонд и не переведен на КФО 2. Ущерб компенсирован и кассовое поступление отражено по КФО 2).
* Увеличение кредиторской задолженности по счету 303.05 в корреспонденции со счетом 401.28 на основании акта ИФНС от 04.12.2023 №27102, Решение №320 от 26.02.2024 за несвоевременное предоставление налоговой декларации по налогу на прибыль на сумму 100,00 руб.

В рамках субсидии на выполнение государственного задания внесены изменения:

* Увеличение дебиторской задолженности за 2023 год на 12 915,00 руб. по счету 4.109.80 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов) (на основании  распоряжения министерства имущества Хабаровского края от 23.03.2023 №445 основное средство перенесено в разряд Особоценного движимого имущества.)
* Увеличение кредиторской задолженности за 2023 год на 12 915,00 руб. по счету 4.104.26 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов) (на основании  распоряжения министерства имущества Хабаровского края от 23.03.2023 №445 основное средство перенесено в разряд Особоценного движимого имущества.)
* В соответствии с письмом КГБУ "Хабкрайкадастр" от 21.05.2024 №ОК/2.12-03807@/24, на основании Акта определения кадастровой стоимости, подготовленного КГБУ "Хабкрайкадастр" от 24.10.2023 №АОКС27/2023/000264, с 09.10.2023 уменьшена кадастровая стоимость земельного участока - кадастровый номер 27:23:030117:7, в соответствии с этим в бухгалтерском учете уменьшена стоимость земельного учестка путем отражения ошибками прошлых лет (Дт 401.18 Кт 103.11) на сумму 1 969 408,00 руб.
* Уменьшение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 303.12 – 1 039,00 руб. (налог на имущество). Исправление ошибок прошлых лет 4.303.12 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Иные причины - Изменение размера коэффициента платной деятельности с 01.01.2024 (0,08). Одновременное увеличение дебиторской задолженности по счету 2.109.60 в корреспонденции со счетом 304.86.
* Уменьшение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 303.05 – 17,00 руб. (транспортный налог). Исправление ошибок прошлых лет 4.303.05 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Иные причины - Изменение размера коэффициента платной деятельности с 01.01.2024 (0,08). Одновременное увеличение дебиторской задолженности по счету 4.109.60 в корреспонденции со счетом 4.304.86.

После получения Сообщения об исчисленном налоге за 2023 №4134810 от 04.04.2024 по счету 4.303.05 кредиторская задолженность увеличена на 15,00 руб. (транспортный налог) с одновременным уменьшением по счету 4.401.28.

* Уменьшение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 303.13 – 470,00 руб. (налог на землю). Исправление ошибок прошлых лет 4.303.13 в корреспонденции со счетом: 304.86 по причине: Иные причины - Изменение размера коэффициента платной деятельности с 01.01.2024 (0,08). Одновременное увеличение дебиторской задолженности по счету 2.109.80 в корреспонденции со счетом 304.86.

После получения Сообщения об исчисленном налоге за 2023 №4134810 от 04.04.2024 произведена корректировка суммы земельного налога, в связи с уменьшением кадастровой стоимости с 09.10.2023, на сумму 13 396,00 руб. по счету 4.303.13 кредиторская задолженность снижена с одновременным увеличением по счету 4.304.86.

* Начислена компенсация за выплату по уходу за ребенком инвалидом за 2023 год по страховым взносам (НС и ПЗ) в размере 21,32 руб. (Дт 304.86 Кт 303.05; Дт 209.34 Кт 304.86)
* Уменьшена кредиторская задолженность по заработной плате на 01.01.2024 в связи с неверным отражением полного свода начислений из программы 1С ЗУП на сумму 1 765,00 руб.

В рамках иных субсидий внесены изменения:

Увеличение кредиторской задолженности за 2023 год по счету 302.96 (начисление академической стипендии 2 студентам) – 5 750,16 руб. Исправление ошибок прошлых лет 5.302.96 в корреспонденции со счетом 401.28 по причине: Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета. 19.03.2024 приказом Колледжа № 21 внесены изменения в ранее изданный приказ "О назначении стипендии" в связи с ошибкой, в части изменения суммы начисления 1 студенту. В учете методом "красное сторно" отменена вышеуказанная операция, и сделаны исправительные проводки по новому приказу. Итого кредиторская задолженность за 2023 год составила 5 664,36 руб.

**Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»**

По состоянию на 1 января 2025 года на лицевых счетах Колледжа имеется остаток денежных средств  в  сумме 13 038 786,21руб., в том числе:

1. Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) (КФО 2) -  445 374.77 руб. (сумма остатка связана с запланированными расходы которые будут осуществлены в 1 квартале 2024 г.).
2. Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4) – 3 667 332,96 руб.

Сумма и причины остатка по статьям расходов следующие: Остаток средств на 01.01.2024 составляет – 3 667 332,96 руб.:

* прочая закупка товаров, работ и услуг – 3 667 332,96 руб. (доведены в конце декабря 2024 ,не представлены документы от поставщиков до закрытия года).

1. Остаток субсидии на иные цели (КФО 5) – 8 917 774,48 руб.:

* 8 917 774,48 руб. - Проведение капитального ремонта кровли расположенных по адресу: г. Хабаровск,   
  ул. Краснореченская, д.92. Контракт  не выполнен в полном объеме.

выполнения контракта (КФО 3).

1. Остаток средств во временном распоряжении (КФО 3) -8 304,00 руб. ( обеспечение контракта 2023 года)

**Раздел V «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| В связи с отсутствием числовых показателей в составе квартальной отчетности и пояснительной записке к ней следующие формы бухгалтерской отчетности не заполняются и не представляются:  - сведения об исполнении судебных решений (ф. 0503295),  - сведения об остатка денежных средств учреждения по КФО 6, 7 (ф.0505779),  - сведения о суммах заимствований (ф. 0503772),  - сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771),  - отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по КФО 6, 7 (ф.0503737),  - отчет по дебиторской и кредиторской задолженности по КФО 6, 7 (ф.0503769),  - сведения об исполненииплана финасово-хозяйственной деятельности по КФО 6 (ф. 0503766),  - сведения о движении нефинансовых активов по КФО 6, 7 (ф.0503768),  - сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.0503790),  - отчет об обязательства учреждение по КФО 6, 7 (ф.0503738),  - сведения о принятых и неисполненных обязательствах КФО 2, 6, 7 (ф.0503775),  - сведения об изменениях остатков валюты баланса КФО 3, 5, 6, 7 (ф.0503773),  - справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725) по счетам: 230404000, 230406000, 430404000, 430406000, 530404000, 530406000, 630404000, 630406000, 730404000, 730406000  - справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725\_ДОП) по счетам: 240110189, 240110195, 240120251, 240120254, 240120281, 440110189, 440120241, 440120251, 440120254, 440120281, 540110189, 540110191, 540110195, 540120241, 540120251, 540120254, 540120281, 640110189, 640110191, 640110195, 640120241, 640120251, 640120254, 640120281, 740110189, 740110191, 740110195, 740120241, 740120251, 740120254, 740120281.   Пояснения к предупреждениям и ошибкам указаны в Приложении 1 к настоящей пояснительной записке.  Главный бухгалтер                                                          Л. Н. Берестовая  Приложение 1      **Пояснения к предупреждениям и ошибкам**    **Междокументные КС**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | Наименование формы | Предупреждение | Пояснение | | 0503738G/0503769G  КФО 2 | Показатели кредиторской задолженности ф. 0503769 (гр.9) по состоянию на отчетную дату должны соответствовать показателям, отраженным в ф. 0503738 в качестве неисполненных денежных обязательств (гр. 11 ф. 0503738) (допустимо отклонение на сумму переплаты страховых взносов). | 0,09руб.(взносы НЗ и ПЗ) – Задолженность 2023 года. Исковой срок давности не прошел.  8 280,00 руб(услуги связи).- текущая кредиторская задолженность, которая будет погашена  в 2025 году.  254 242,78 руб.- текущая кредиторская задолженность, которая будет погашена  в 2025 году.  490 896,57 руб.- В августе 2024 года был произведен перерасчет заработной платы по КФО 2 и КФО 4. С суммы перерасчета с КФО 2 на КФО 4 НДФЛ перенесен/пересчитан не был. | | 0503738G/0503769G  КФО 4 | Показатели кредиторской задолженности ф. 0503769 (гр.9) по состоянию на отчетную дату должны соответствовать показателям, отраженным в ф. 0503738 в качестве неисполненных денежных обязательств (гр. 11 ф. 0503738) (допустимо отклонение на сумму переплаты страховых взносов). | 24 262,29 руб.(услуги связи)- текущая кредиторская задолженность, которая будет погашена  в 2025 году.  30 093,15 руб.(303.15)- страховые взносы по договорам ГПХ 2024 года.  5 470,88 руб.- страховые взносы, которые будут оплачены в 2025 году.  509 026,05 руб.- страховые взносы, которые будут оплачены в 2025 году.  0,01 руб.( исполнительных лист)- кредиторская задолженность прошлых лет ( не просроченная).  414 072,57 руб.(услуги отопления)- В ЕИСе не прошел контроль акт услуг по отоплению АО ДГК. Техническая поддержка решила данную проблему в январе 2025год. | | 0503768G КФО 4 | показатели ф.0503768 не соответствуют идентичным показателям прошлого года | 167 962,68 руб.- В результате проведенного ремонта на баланс учреждения восстановлен объект нефинансового актива( рояль «Эстония»),на сумму  155 047,68 руб.; несвоевременно отражен в учете перенос объекта НФА (шкаф0 из состава движимого имущества в состав особо ценного на сумму 12 915,00 руб.  расположенного по адресу: г..  12 915,00 руб.- перенос объекта НФА (шкаф0 из состава движимого имущества в состав особо ценного имущества.  155 047,68 руб.- восстановлен объект НФА (рояль «Эстония»). | | 0503769G  КФО 5 | Начальные остатки в ф.0503769Gза 2024 не соответствую остаткам по ф.0503769G на конец  2023 года | 5 664,36 руб. (302.96)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 кфо5 | | 0503769G  КФО 2 | Начальные остатки в ф.0503769Gза 2024 не соответствую остаткам по ф.0503769G на конец  2023 года | 3 315,00 руб.(209.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  626,00 руб.(303.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  15 739,56 руб.(205.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  343,34 руб.(302.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  225 910,00 руб.(303.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2. | | 0503769 G КФО 4 | Начальные остатки в ф.0503769Gза 2024 не соответствую остаткам по ф.0503769G на конец  2023 года | 4000,00 руб.(304.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  18 958,32(303.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  1 765,00руб.(302.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  100 518,24 руб.(205.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  53 851,88 руб.(209.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.    50 539,88 руб.(206.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  21.32 руб.(303.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  169 860,00 руб.(303.00)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4. | | 0503769G  КФО 2 | Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текeщий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения | 10 029,60 руб.(302.05)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  511,36 руб.(302.05)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2. | | 0503769G  КФО 2 | Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текeщий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения | 15 739,56 руб.(205.31)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  101 029,60руб.(302.05)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  511.36 руб. (302.05)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  1090,37 руб.(302.23)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  747,00 руб.(302.26)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  1 039,00 руб.(302.12)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  630,00 руб.(303.13)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  17,00 руб.(303.05)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  8,00 руб.(303.01)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  200,00 руб.(303.05)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  88 247,57 руб.(304.01)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  21 038,00 руб. (304.04)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2.  225 910,00 руб.(303.01)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 2 | | 0503769G  КФО 4 | Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текeщий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения | 50 539,88 руб.(206.11)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4.  21,32 руб.(303.05.)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  3 315,00 руб.(209.34)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  50 536,88 руб.(209.44)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  1 765,00 руб.(302.11)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  4000,00 руб.(304.03)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  13 866,00 (303.12)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  1 039,00 руб.(303.12)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  32.00 руб.(303.054)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  53,32 руб.(303.09)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4  169 860,00 руб. (303.01)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4 | | 0503769 G КФО 5 | Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному по-казателю ежеквартальных (за текeщий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения | 5 664,36 руб.(302.96)- исправление ошибок прошлых лет. Отражены в ф. 0503773 КФО 4 |     **Внутридокументные КС**   |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0503710 G | Код вида дохода 00000000000000 допустим в части корректировки расчетов с учредителем | 40 264 934.24 руб.-отражение расчетов с учредителем | | 0503737G КФО 2 | Некассовые доходы- 11 611,79 руб. | За истекший период 2024 года произведена оплата по контрактам на приобретение нефинансовых активов за счет субсидии на выполнение государственного задания в размере оплаты поставщикам суммы, уменьшенной на сумму неустойки в размере 11 611,79 руб., последняя отражена как некассовая операция в отчете об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737). следующим образом:  - по виду деятельности [2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=170211&dst=100494) "Приносящая доход деятельность" в разд. 1 "Доходы учреждения" в графе 8 по [строке 050](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=177545&dst=100984) и в разд. 3 "Источники финансирования дефицита средств учреждения" в графе 8 в [строке 832](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=177545&dst=101076) со знаком минус. | | 0503737G КФО 2 | Некассовые расходы- 1 853,68 | За истекший период 2024 года произведена оплата по контрактам на приобретение нефинансовых активов за счет субсидии на выполнение государственного задания в размере оплаты поставщикам суммы, уменьшенной на сумму неустойки в размере 1 853,68 руб., последняя отражена как некассовая операция в отчете об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737). следующим образом:  - по виду деятельности [2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=170211&dst=100494) "Приносящая доход деятельность" в разд. 2 "Расходы учреждения" в графе 8 по [строке 200](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=177545&dst=100984) (КВР 244) и в разд. 3 "Источники финансирования дефицита средств учреждения" в графе 8 в [строке 83](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=177545&dst=101076)1 со знаком плюс. | | 0503737G КФО 4 | Некассовые расходы- 9 758,11 руб. | За истекший период 2024 года произведена оплата по контрактам на приобретение нефинансовых активов за счет субсидии на выполнение государственного задания в размере оплаты поставщикам суммы, уменьшенной на сумму неустойки в размере 9 758,11 руб., последняя отражена как некассовая операция в отчете об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737). следующим образом:  - по виду деятельности 4 "Приносящая доход деятельность" в разд. 2 "Расходы учреждения" в графе 8 по [строке 200](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=177545&dst=100984) (КВР 244) и в разд. 3 "Источники финансирования дефицита средств учреждения" в графе 8 в [строке 83](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=RZB&n=177545&dst=101076)1 со знаком плюс. | | 0503769 G КФО 2 | Показатель по счету х2058100х требует пояснений | 121 828,47 руб.- В течении года поступали средства как невыясненные платежи, которые были уточнены ( неправильно указан КБК по оплате за обучение | | 0503769 G КФО 2 | Комментарий: Дебетовый остаток по счетам 303хх, кроме 30314, 30305 требует пояснения | 5 599,30 руб.- Взносы НС и ПЗ не относится к ЕНП, переплата за счет некорректного расчета. 303.06-201.11- переплата по взносам , которые не проходят через ЕНП | | 0503769 G КФО 4 | Комментарий: Показатель по счету х2058100х требует пояснений | 721 366,17 руб.- возврат переплаты АО ДГК, который уточняли  7 777,80 руб.-возврат переплаты МУП Водоканал, который уточняли | |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  | |
| Руководитель |  |  |  | |
|  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  | | |  |
| Руководитель планово- |  |  |  | |
| экономической службы | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  | | |  |
| Главный |  |  |  | |
| бухгалтер | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | |
|  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Централизованная бухгалтерия*** | ОГРН |  |  |
|  | ИНН |  |  |
| (наименование, местонахождение) | КПП |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |  |  |  |
| (уполномоченное лицо) | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | | |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | | |  |  |
| Исполнитель | Ведущий бухгалтер |  |  |  | Жукова Виктория Петровна | | |  | 305421 |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) | | |  | (телефон, e-mail) |
|  | |  |  | | |  | | | |
| "\_\_\_\_\_"  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. | | | | | |  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 24.01.2025  
Руководитель финансово-экономической службы(Жукова Виктория Петровна, Сертификат: 71722058C3E8E8E043CE2146A18C0AC4, Действителен: с 11.10.2024 по 04.01.2026), Исполнитель(Жукова Виктория Петровна, Сертификат: 71722058C3E8E8E043CE2146A18C0AC4, Действителен: с 11.10.2024 по 04.01.2026), Главный бухгалтер(Жукова Виктория Петровна, Сертификат: 71722058C3E8E8E043CE2146A18C0AC4, Действителен: с 11.10.2024 по 04.01.2026), Руководитель(Козлова Наталия Евгеньевна, Сертификат: 035AAD34087C7A232E1A0BB538D09BAB, Действителен: с 21.11.2023 по 13.02.2025)