

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2024 г.

Учреждение Государственное профессиональное образовательное учреждение Ярославской области "Ярославский колледж культуры"

Обособленное подразделение

Учредитель Министерство культуры Ярославской области

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2024

02177783

78701000

00097672

902

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Полное наименование: государственное образовательное учреждение среднего профессионального образования Ярославской области «Ярославский колледж культуры».

Сокращенное наименование: ГПОУ ЯО «Ярославский колледж культуры».

Юридический адрес: 150048, г. Ярославль, ул. Ньютона, д. 30а.

ИНН 7606061562 КПП 760401001

ОКПО 02177783

ОКФС 11

ОКОПФ 75203

ОГРН 1027600844061

ОКТМО 78701000

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 902.

ОКВЭД:

85.21 Образование профессиональное среднее.

23.41 Производство хозяйственных и декоративных керамических изделий.

47.24.2 Торговля розничная кондитерскими изделиями в специализированных магазинах.

47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах.

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

59.20 Деятельность в области звукозаписи.

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

77.39.27 Аренда и лизинг торгового оборудования.

77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

85.41 Образование дополнительное детей и взрослых.

85.41.9 Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки.

85.42 Образование профессиональное дополнительное.

90.01 Деятельность в области исполнительских искусств.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно Инструкции № 157н и инструкции № 174н, Инструкции № 33н, Федеральным стандартам:

применяемым с 2018 г.:

- «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», утв. Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 256н;

- «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 257н;

- «Аренда», утв. Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н;

- «Обесценение активов», утв. Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 259н;

- «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утв. Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н;

- «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 278н;

применяемым с 2019 г.:

- «Учетная политика», утв. Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н;
- «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275н;
- «Доходы», утв. Приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н;
- «Влияние изменений курсов иностранных валют», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2018 № 122н;

применяемым с 2020 г.:

- «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина РФ от 30.12.2017 № 277н;
- «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.02.2018 № 37н;
- «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2018 № 124н;
- «Долгосрочные договоры», утв. Приказом Минфина РФ от 29.06.2018 № 145н;
- «Концессионные соглашения», утв. Приказом Минфина РФ от 29.06.2018 № 146н;
- «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 07.12.2018 № 256н;

применяемым с 2021 г.:

- «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 181н;
- «Непроизведенные активы», утв. Приказом Минфина России от 28.02.2018 № 34н;
- «Выплаты персоналу», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 184н;
- «Финансовые инструменты», утв. Приказом Минфина России от 30.06.2020 № 129н;
- «Совместная деятельность», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 183н;
- «Затраты по займам», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 182н.

применяемым с 2022 г.:

- «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов», утв. Приказом Минфина России № 152н от 13.10.2021;
- «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», утв. Приказом Минфина России № 223н от 29.09.2020;
- «Метод долевого участия» утв. Приказом Минфина России № 254н от 30.10.2020;
- «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России № 255н от 30.10.2020;
- «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», утв. Приказом Минфина России № 305н от 29.12.2018;
- «Биологические активы», утв. Приказом Минфина России № 310н от 16.12.2020.

применяемым с 2023 г.:

- ФСБУ "Государственная (муниципальная) казна", утв. Приказом Минфина России от 15.06.2021 N 84н

Стандарт применяется при ведении бюджетного учета с 1 января 2023 года, составлении бюджетной отчетности, начиная с отчетности 2023 года

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая организационную структуру учреждения за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел, в том числе:

наблюдательный совет отсутствует (колледж – бюджетное учреждение);

полномочия учреждения по утверждению Плана ФХД – утверждается директором колледжа и предоставляется учредителю (полномочия не изменились), сметы на проводимые мероприятия, цены (прейскурант) утверждаются директором колледжа (полномочия не изменились), тарификационный список преподавателей и концертмейстеров утверждается директором колледжа и предоставляется учредителю (полномочия не изменились);

бухгалтерский учет ведется бухгалтерией – структурным подразделением колледжа.

Внешний государственный финансовый контроль осуществляет контрольно-счетная палата Ярославской области.

Представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

В 2023 году целью образовательного учреждения являлась качественная подготовка компетентных специалистов в области социально-культурной сферы, библиотековедения, их успешная социализация и адаптация на рынке труда.

В образовательном процессе используется трехэтажное здание 2007 года постройки. Общая площадь здания 8 425 кв. м; полезная площадь составляет 4 951,1 кв. м. Основная площадь (учебные кабинеты, аудитории, классы) 2 672 кв. м. Мощность учреждения составляет 477 посадочных места.

Перечень разрешительных документов, на основании которых учреждение осуществляет деятельность: лицензия № 100/15 от 16.06.2015 года (Серия 76Л02 № 0000339), свидетельство о государственной аккредитации № 19/19 от 24.05.2019 года (серия 76А01 № 0000108).

На 01 января 2024 г. в колледже обучается 297 студентов очного отделения, 60 студентов (+ 1 студент на платной основе) заочного отделения.

В составе используемых помещений имеются 16 кабинетов для индивидуальных занятий, 31 учебный класс, в т.ч. сольфеджио, гармонии, 2 компьютерных класса, класс рисунка, живописи, скульптуры и керамики, гончарного искусства, сценического искусства, гуманитарных и социально-экономических дисциплин, социально-культурной деятельности и народного художественного творчества, грима, 6 классов хореографии, 1 оркестровый класс, 1 класс эстрадного вокала, 2 хоровых класса, учебная сцена, спортивный и тренажерный залы, спортивная площадка, библиотека с читальным залом, столовая, медпункт. Основным недостатком является отсутствие актов зала для проведения исполнительской практики по специальностям: Музыкальное искусство эстрады, Сольное и хоровое народное пение, Народное художественное творчество.

Колледж ведет подготовку специалистов по ФГОС СПО третьего поколения по следующим специальностям:

51.02.02 Социально- культурная деятельность (по видам), квалификация – Организатор социально-культурной деятельности

51.02.03 Библиотековедение;

54.02.02 Декоративно - прикладное искусство и народные промыслы (по видам), квалификация Художник - мастер, преподаватель.

51.02.01 Народное художественное творчество (по видам), квалификация - Руководитель любительского творческого коллектива, преподаватель.

53.02.02 Музыкальное искусство эстрады (по видам), квалификация - Артист, преподаватель, руководитель эстрадного коллектива.

53.02.05 Сольное и хоровое народное пение, квалификация - Артист-вокалист, преподаватель, руководитель народного коллектива.

53.02.08 Музыкальное звукооператорское мастерство, квалификация - Специалист звукооператорского мастерства.

На заочном отделении осуществлен набор на специальности базового уровня 51.02.02 Социально-культурная деятельность (по видам), квалификация - Организатор социально- культурной деятельности и 53.02.01 Библиотековедение, квалификация - Библиотекарь.

В учебные планы включены профессиональные модули Музыкально - исполнительская деятельность, Организационно - управленческая деятельность, Художественно - творческая деятельность и междисциплинарные курсы Организация социально - культурной деятельности, Сценарно - режиссерские основы культурно - досуговой деятельности, Ансамблевое исполнительство. Обязательной частью профессионального модуля является учебная практика, что дает возможность соединения теоретических знаний с профессиональной подготовкой.

В результате изучения профессиональных модулей у студентов формируются общие и профессиональные компетенции, благодаря которым выпускник готовится к следующим видам деятельности:

- Организационно-управленческая деятельность,
- Организационно-творческая деятельность,
- Культурно-досуговая деятельность,
- Информационная деятельность,
- Музыкально - исполнительская деятельность,
- Педагогическая деятельность,
- Художественно - творческая деятельность.

Учреждение обеспечивает студентов учебной и учебно - методической литературой, необходимой для осуществления образовательного процесса по всем дисциплинам. Фонд библиотеки составляет 25 984 тыс. экземпляров.

Учреждение обеспечено кадрами преподавательского состава в соответствии с требованиями квалификационных характеристик.

План приема в 2023 году выполнен на очном отделении на 100%. На обучение по специальностям углубленной подготовки по очному отделению принято 93 обучающихся. План приема в 2023 году выполнен на заочном отделении на 84% по специальностям базовой подготовки на заочном отделении – 21 человек.

Конкурс по очному отделению в целом составил 3 человека на место.

В 2022 – 2023 учебном году на очном отделении отчислено по собственному желанию – 17 человек, по неуспеваемости 4 человека, смена места жительства 1 человек. На заочном отделении отчислено 11 человек по собственному желанию.

Выпуск студентов в 2023 году составил 70 специалистов, в том числе 54 студента очного отделения и 16 студентов заочного отделения. Дипломы с «отличием» получили 18 студентов очного отделения и 8 студентов заочного отделения. Из 54 выпускников очного отделения 6 студентов продолжают обучение по очной форме в ВУЗах по профилю, 28 работают по специальности; 8 человек проходят службу в рядах вооруженных сил РФ.

Государственное задание по услуге «реализация основных профессиональных программ среднего профессионального образования базовой и углубленной подготовки» по объемному показателю «среднегодовой контингент обучающихся», установленное на 2023 год в количестве 357 человек, фактически исполнено и составляет 357 человек.

Организация и проведение Межрегионального детско- юношеского фольклорного конкурса «Зазвучи, отзовись, сердце русское»

Показатели объема работы

План на 2023 год	Выполнено на отчетную дату	% выполнения
1	1	100

Показатели качества

План на 2023 год	Выполнено на отчетную дату	% выполнения
100	100	100

17–18 ноября 2023 г. ГПОУ ЯО «Ярославский колледж культуры» провёл Межрегиональный детско-юношеский фольклорный конкурс «Зазвучи, отзовись, сердце русское».

Отличительной чертой конкурса является то, что в конкурсной программе исполнителей звучат народные песни того региона, представителями которого они являются.

Общее количество участников 366 человек (61 солист и 305 участников ансамблей) из г. Ярославля и Ярославской области (п. Кузнечиха, п. Борисоглебский, п. Пречистое, г. Переславль-

Залесский, Тутаев, с. Большое Село), г. Костромы и Костромской области (Нея, пгт Красное на Волге), г. Курска, г. Иваново и Ивановской области (Кохма), Архангельская области (с. Верхняя Тойма), г. Брянска, г. Сургута, Московской области (г. Долгопрудный), г. Санкт-Петербурга, г. Тулы. Целью конкурса является сохранение региональных традиций народно-певческого искусства, формирование духовно-нравственных ценностей подрастающего поколения через изучение и внедрение в жизнь элементов традиционной народно-певческой культуры.

Участниками конкурса являются исполнители народной песни, фольклорные ансамбли, творческие коллективы средних профессиональных образовательных учреждений и учреждений культуры. Конкурс проводится по возрастным группам. Возраст участников составляет от 7 до 22 лет.

Победителей конкурса определяло высокопрофессиональное жюри, в состав которого вошли признанные мастера в области народно-певческого искусства.

Завершилось мероприятие гала-концертом и церемонией награждения победителей конкурса.

Штатная численность, в соответствии с организационно-штатной структурой, по состоянию на 01.01.2023 г. – 205,5 ставок (в том числе преподавателей и мастеров производственного обучения 127,5 ставки),

на 01.01.2024 г. – 211 ставок (в том числе преподавателей и мастеров производственного обучения 128 ставок).

Средняя численность работников за 2021 г. составила 124,4 человек.

Средняя численность работников за 2022 г. составила 118,5 человек.

Средняя численность работников за 2023 г. составила 123,5 человек.

Средняя численность работников списочного состава (без внешних совместителей) составила: за 2021 г. – 108,6 человек (в том числе преподавателей и мастеров производственного обучения 49,6 человека),

за 2022 г. – 103,4 человек (в том числе преподавателей и мастеров производственного обучения 45,3 человек),

за 2023 г. – 108,4 человек (в том числе преподавателей и мастеров производственного обучения 46,8 человек),

Среднемесячная заработная плата всех работников составила:

в 2021 г. - 29 894,23 руб.,

в 2022 г. - 34 901,05 руб.,

в 2023 г. - 39 417,00 руб.

Среднемесячная заработная плата работников списочного состава (без внешних совместителей)

составила:

в 2021 г. – 31 472,30 руб.,

в 2022 г. - 36 992,83 руб.,

в 2023 г. - 41 834,79 руб.

Среднемесячная заработная плата преподавателей и мастеров производственного обучения списочного состава (без внешних совместителей) составила:

в 2021 г. – 32 103,33 руб.,

в 2022 г. – 38 164,28 руб.,

в 2023 г. – 41 661,15 руб.

В 2023 г. прошли повышение квалификации и профессиональную переподготовку (КПК):

АУП: 16 человек – КПК.

Библиотека: 13 человек – КПК.

Бухгалтерия: 1 человек – КПК.

Хозяйственный отдел: 11 человека - КПК.

Отдел кадров: 2 человека – КПК.

Учебно-вспомогательный персонал: 7 человек КПК.

Педагогические работники: 26 человек – переподготовка.

На балансе учреждения числятся основные средства (балансовая стоимость):

на начало года - на сумму 160 334 014,24 руб., на конец года - на сумму 224 104 926,12 руб.

Увеличение балансовой стоимости основных средств за 2023 год составило 1,40%.

Амортизация основных средств составляет:

на начало года - 52 620 421,76 руб., на конец года – 70 508 889,95 руб., 31,46 % от балансовой стоимости основных средств на 01.01.2024 г.

Основными средствами учреждение обеспечено на 100 процентов. Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Основные средства использовались строго по своему целевому назначению, технический уровень в целом соответствует реальной потребности в них. Материальные

запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности, поступали своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускалось.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766)

По причине уменьшения численности получателей выплат, пособий и компенсаций, по сравнению с запланированной, исполнение плановых назначений по состоянию на 1 января 2024 года составило менее 95% от годовых показателей отчетного финансового года плана финансово-хозяйственной деятельности по следующим кодам субсидий: 902280002, 902180001, 902190092.

Анализ кассового исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности учреждения на 01 января 2024 года приведен в таблице:

Наименование показателя	План ФХД	Исполнено плановых назначений	% исполнения
Доходы			
ВФО 2 "Собственные доходы"	2 073 090,23	2 073 090,23	100,00
ВФО 4 "Субсидии на выполнение государственного задания"	84 506 657,00	84 506 657,00	100,00
Итого по деятельности по оказанию услуг (выполнению работ)	86 579 747,23	86 579 747,23	100,00
ВФО 5 "Субсидии на иные цели"	76 135 367,00	76 135 366,30	100,00
Всего доходы:	162 715 114,23	162 715 113,53	100,00
Расходы			
ВФО 2 "Собственные доходы"	2 323 408,01	1 712 123,51	73,69
ВФО 4 "Субсидии на выполнение государственного задания"	85 426 677,48	83 794 852,59	98,00
Итого по деятельности по оказанию услуг (выполнению работ)	87 750 085,49	85 506 976,10	97,44
ВФО 5 "Субсидии на иные цели"	77 553 976,77	75 519 081,28	97,38
Всего расходы:	165 304 062,26	161 026 057,38	97,41

По видам деятельности 4,5,6 в части полученных субсидий из областного бюджета показатели сверяются с учредителем.

Таблица "Некассовые операции" - показателей для пояснения нет.

Отчет о движении денежных средств (ф.0503723) – показателей для пояснения нет.

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения"

Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730)

В балансе (ф. 0503730) по строке 480 «Расчеты с учредителем (021006000) по графе 8 показатель на 01.01.2024 года, по сравнению с аналогичным показателем на 01.01.2023 года увеличился на 0,68 руб. за счет корректировки расчетов с учредителем на сумму увеличения кадастровой стоимости земельного участка (0,68 руб.), увеличенную на сумму вложений в основные средства - особо ценного движимого имущества (63 653 905,74 руб.).

Показатели финансовых активов баланса государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) в части показателя денежных средств учреждения (строка 200) отражают остатки денежных средств на лицевых счетах учреждения (что соответствует с показателями ф. 0503779), а именно:

Вид деятельности (вид финансового обеспечения)	Остатки	
	на начало отчетного периода, руб.	на конец отчетного периода, руб.
собственные доходы учреждения	250 317,78	611 284,50
субсидия на выполнение государственного задания	920 020,48	1 631 824,89
субсидия на иные цели	1 418 609,77	616 285,02

Учреждение является получателем субсидии на иные цели. В 2023 г. предоставлялись следующие субсидии на иные цели:

Субсидия на приобретение оборудования и основных средств(включая расходы по доставке и монтажу оборудования) в рамках ВЦП,

Субсидия на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов, приобретаемых в рамках регионального проекта "Культурная среда",

Субсидия на выполнение ремонтных работ, работ по сохранению объектов культурного наследия, включая научное руководство, технический и авторский надзор,

Субсидия на проведение работ по подготовке проектно-сметной документации,

Субсидия на проведение монтажных работ по установке единых функционирующих систем, в том числе охранная, система связи, локально-вычислительная сеть, система видеонаблюдения,

Субсидия на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей,

Субсидия на выплату академической стипендии обучающимся,

Субсидия на выплату социальной стипендии обучающимся,

Субсидия к Международному дню пожилых людей,

Субсидия на Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ОВЗ,

Субсидия на создание школы креативных индустрий,

Субсидия на создании школы креативных индустрий в части приобретения основных средств.

Неиспользованный остаток субсидии на иные цели 2023 г. образовался по причине уменьшения количества получателей, по сравнению с запланированным, складывается и в разрезе субсидий:

Код субсидии	Наименование субсидии	Неиспользованный остаток, руб.	
	Соглашение по субсидии на иные цели от 23.01.2023 № 28		
902.18.0001	Субсидия на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	392 042,37	
902.19.0091	Субсидия на выплату академической стипендии обучающимся	12 291,44	
902.19.0092	Субсидия на выплату социальной стипендии обучающимся	83 698,19	
902.10.0001	Субсидия на приобретение оборудования и основных средств(включая расходы по доставке и монтажу оборудования) в рамках ВЦП	3 948,84	
	Соглашение о предоставлении из бюджета от 20.01.2023 № 20-2023-005989		
902.28.0002	Субсидия на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам государственных	124 304,18	

	образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ОВЗ		
Итого		616 285,02	

Что соответствует показателю гр. 7 по строке 420 Баланса (ф. 0503730) на конец отчетного периода.

По строке 433 Баланса (ф. 0503730) показатели счета 030406000 «Расчеты с прочими кредиторами» в части показателей расчетов по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения равен 0,00 руб.

Незавершенные расчеты по временному привлечению денежных средств между источниками финансового обеспечения, осуществляемых в пределах остатка средств на лицевом счете (в кассе) учреждения на отчетную дату отсутствуют.

Показатель по счету 421006000 отражен в положительном значении по строке 480 раздела 3 Баланса (ф. 0503730) в сумме 236 133 438,69 руб., что соответствует размеру балансовой стоимости особо ценного имущества (недвижимого, в том числе земельных участков, и особо ценного движимого имущества, в отношении которого законодательством установлены ограничения по распоряжению им бюджетными (автономными учреждениями), соответствующего критериям актива, отраженного на балансовых счетах бухгалтерского учета).

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503710)

По счету 2 401 10 189 «Иные доходы» в сумме - 232 925,00руб. – отражено начисление налога на прибыль.

Представление расшифровки показателей, отраженных в Справке (ф.0503710) по форме, представленной в программе WEB – Консолидация - ф.0503710_P.

Дополнительных сведений к показателям, которые подлежат раскрытию в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110) по сегментам отчетности, не имеется.

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» (ф.0503721)

(010) Доходы от операционной аренды код аналитики 121(по виду финансового обеспечения 2) в сумме 135 203,20 руб. признание доходов текущего отчетного периода по договору аренды недвижимого имущества.

(010) Доходы от оказания платных услуг (работ) код аналитики 131 (по виду финансового обеспечения 4) в сумме 84 506 657,00 руб. признание показателей финансового результата текущего года по использованию субсидии на выполнение государственного задания.

(010) Доходы от оказания платных услуг (работ) код аналитики 131 (по виду финансового обеспечения 2) в сумме 1 802 817,00 руб.

--	--	--	--

(010) Доходы от компенсации затрат код аналитики 134 (по виду финансового обеспечения 2) в сумме 142 884,87 руб., начислено доходов текущего отчетного периода от компенсации затрат в корреспонденции со счетом 2.209.34. Возмещение ссудополучателями коммунальных расходов, а также расходов учреждения, возникающих как у плательщика налога на имущество и налога на землю, по договорам, в отношении которых ФСБУ «Аренда» не применяется.

(010) Доходы по условным арендным платежам код аналитики 135 (по виду финансового обеспечения 2) в сумме 23 540,42 руб., начислено доходов текущего отчетного периода от компенсации затрат в корреспонденции со счетом 2.205.35. Возмещение арендатором коммунальных расходов, а также расходов учреждения, возникающих как у плательщика налога на имущество и налога на землю-на основании отдельного договора.

(010) Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления код аналитики 152 (по виду финансового

обеспечения 5) в сумме 10 373 145,70 руб. признано доходов текущего отчетного периода в корреспонденции со счетом 5.401.40.

(010) Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления код аналитики 162 (по виду финансового обеспечения 5) в сумме 65 145 935,58 руб. признано доходов текущего отчетного периода в корреспонденции со счетом 5.401.40.

(010) Доходы от выбытия активов код аналитики 172 (по виду финансового обеспечения 4) в сумме «минус» 63 653 905,74 руб. состоит из следующих показателей:

«-» 63 653 905,74 руб. обороты по счету 4.401.10.172 в корреспонденции со счетом 210.06 увеличение стоимости ОЦДИ, приобретение новых объектов.

Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738)

Проверка равенства показателей, отраженных в графе 11 по строке 999 Отчета (ф. 0503738) и в графе 9 Сведений (ф. 0503769) по кредиторской задолженности сумме соответствующих итоговых строк по синтетическим счетам за исключением 0 205 00 000 «Расчеты по доходам», 0209 00 000 «Расчеты по ущербу и иным доходам», 0 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджеты» имеет допустимое отклонение от контрольных соотношений к показателям отчетности, установленных Федеральным казначейством и (или) Министерством финансов ЯО на сумму 83 689,00 руб. – налог на прибыль за 4 квартал 2023 г., подлежащий уплате в 2024 г.

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768)

Не имеется информации в отношении:

а) балансовой стоимости и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств;

б) балансовой стоимости объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость;

в) балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия.

г) наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, стоимость объектов нематериальных активов, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, а также перечень объектов нематериальных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода;

д) балансовой стоимости объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость;

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769)

На 01.01.2024г. просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на конец 2023 года сформирована по текущим платежам за услуги декабря 2023 года в рамках заключенных на 2023 год договоров, оплата по которым предусмотрена в 2024 году.

Существенного изменения задолженности по сравнению с предыдущим финансовым годом не произошло. Наибольший удельный вес в общей сумме задолженности имеет задолженность по начислениям с заработной платы за декабрь 2023 года – 72%.

КФО 4:

- 401.60– 9 279 816,75 руб. - резерв отпусков.

КФО 2:

- 401.60 - 22 553,87 руб. - резерв отпусков.

Дебиторская задолженность КФО 5:

-205.52 – 7 061 050,00 руб.– сформирован в сумме задолженности учредителя по соглашению на ИЦ на 2024-2025 год.

-205.62 – 0,70 руб. сформирован в сумме задолженности учредителя по соглашению на ИЦ на 2023 год.

КФО 4: Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 на сумму 19 868 руб. - восстановление кассовых расходов (Возврат ошибочно перечисленных денежных средств за ПКФ СОЮЗ-ПРЕСС ООО).

КФО 5: Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – на сумму 216,77 руб. - восстановление кассовых расходов (Возврат перечисленных денежных средств по социальной стипендии в связи с закрытием расчетного счета студентом).

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771)

Показатели для пояснения отсутствуют.

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)

КФО 4

Ошибками прошлых лет (код причины 03 по графе 6) исправлены следующие факты хозяйственной жизни, повлекшие изменение остатков валюты баланса на начало года:

АКТИВ

Изменение в сумме 0,68 руб. по гр. 3 и гр.6 (код 03- исправление ошибок прошлых лет) по строке 070 Непроизведенные активы (010300000)** (остаточная стоимость) - исправлена ошибка прошлых отчетных периодов (увеличена кадастровая стоимость земельного участка).

ПАССИВ

Изменение в сумме 0,68 руб. по гр. 3 и гр.6 (код 03- исправление ошибок прошлых лет) по строке 480 Расчеты с учредителем (021006000) в разрезе следующих граф и идентичных показателей в разрезе этих же граф строки 700 «БАЛАНС (стр. 550+стр.570)»:

в гр. 3 в сумме 0,68 руб., гр. 6 в сумме 0,68 руб. – соответствуют описанным выше изменениям в Активе Баланса.

На 01.01.2024 г. вся дебиторская и кредиторская задолженность по расходам является текущей краткосрочной, просроченная задолженность по расходам на отчетную дату отсутствует.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)

Показатели для пояснения отсутствуют.

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779)

Показатели для пояснения отсутствуют.

Информация, раскрываемая в соответствии с требованиями ФСБУ «События после отчетной даты», утв. Приказом Минфина России от 30.12.2017 № 275н

В период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности у учреждения события не возникали.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета представлены в Таблице № 4. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в Учреждение производится с использованием специализированного программного продукта.

Сведения о проведении инвентаризаций

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов, в отчетном периоде проводились инвентаризации. Инвентаризация в целях составления годовой отчетности за 2023 год проводилась в период с 31.12.2023 по 31.12.2023 (Решение о проведении инвентаризации № 0000-000013 от 29.12.2023г). В период проведения, недостач и хищений не обнаружено. В Учреждении проводятся инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством. В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности ежегодно производятся сверки с контрагентами. С поставщиками коммунальных услуг каждый квартал.

Операций, отличающихся от обычных условий совершения, в 2023 году с взаимозависимыми лицами (связанными сторонами) не было.

Директор

С.А. Семенько
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 63C21DEE7631D6E679F879704DA8B5D1
Владелец: Семенько Сергей Александрович
Действителен с 14.02.2023 по 09.05.2024

Зам.главного бухгалтера

И.Н. Корина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008FA2E20F554427C815F597CC5A0B800E
Владелец: Корина Ирина Николаевна
Действителен с 22.02.2023 по 17.05.2024

Зам.главного бухгалтера

И.Н. Корина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008FA2E20F554427C815F597CC5A0B800E
Владелец: Корина Ирина Николаевна
Действителен с 22.02.2023 по 17.05.2024

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпис
ь)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Заместитель главного бухгалтера
(должность)

И.Н. Корина
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 008FA2E20F554427C815F597CC5A0B800E
Владелец: Корина Ирина Николаевна
Действителен с 22.02.2023 по 17.05.2024

(телефон, e-mail)

25 января 2024 г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Активы, обязательства, финансовый результат	00000000	Организация ведения бухгалтерского учета	Ведение учета осуществляется бухгалтерией учреждения
Бланки строгой отчетности	00003000	Учет	Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021000	Учет	По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	10100000	Определение срока полезного использования	Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств
Амортизация	10400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	Пересчет накопленной амортизации пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости
Амортизация	10400000	Методы начисления амортизации	Линейный метод

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Материальные запасы	10500000	Выбытие материальных запасов	По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	2 10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по материальным затратам
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	4 10900000	Распределение накладных затрат	Пропорционально прямым затратам по оплате труда

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
Местонахождение учреждения	010	Юридический адрес: г. Ярославль, ул. Ньютона, д.30А. Почтовый адрес: Россия, 150023, г. Ярославль, ул. Ньютона, д.30А.	-	г. Ярославль, ул. Ньютона, д.30А.
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75203	ОКОПФ ОК 028-2012	Государственные бюджетные учреждения субъектов РФ
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-	Приказ МФ РФ от 25.03.2019 № 33н Приказ МФ РФ от 13.10.2023 № 164н	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-	-	Контрольно-счетная палата Ярославской области
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-	не имеется	
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да		https://yarcult.ru
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да		https://yarcult.ru
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления)	100	нет		

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание	Пояснения
1	2	3	4	5
учреждением)				
Изменение полномочий наблюдательного совета (органа управления учреждением)	110	нет		
Изменение состава полномочий учреждения	120	нет		
Передача полномочий по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии)	130	нет		
Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде	140	-		
Иная информация, характеризующая показатели деятельности реорганизуемого (преобразуемого) субъекта отчетности за отчетный период	150	-	-	
	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	76
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	79,88
	012		
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	123,5
	021		
Имущество учреждения	030	балансовая и остаточная стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	34 424,00
	032	балансовая и остаточная стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, тыс. руб.	
Объемы закупок	040	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон 44-ФЗ), шт.	211
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	78 896,00
	042	количество заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" (далее - Закон 223-ФЗ), шт.	136
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов	1 237,00

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
		(договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Основные средства использовались строго по своему целевому назначению, технический уровень в целом соответствует реальной потребности в них. Техническое состояние основных средств Учреждения находится в удовлетворительном состоянии.
	051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств, своевременно списываются с баланса Учреждения в порядке установленном законодательством, с учетом требования учредителя. Сохранность основных средств обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.
	052	характеристика комплектности	Рабочее место

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
1	2	3	4
			<p>каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой с доступом в интернет. Учебные кабинеты имеют достаточное комплексно-методическое обеспечение. Материальные запасы, приобретаемые для хозяйственной деятельности, поступают своевременно. Дефицита в материальных запасах не допускается.</p>

Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Показатель	Код строки	Значение
1	2	3
Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503766): "99 - иные причины" по графе 8 раздела 2	010	
Принятые обязательства (денежные обязательства), исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом	020	<p>Ф. 738_2 графа 6 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, всего 46 734,23, в том числе: по уплате ЕНП -24 180,36 при использовании ранее созданного резерва - 22 553,87</p> <p>Ф. 738_2 графа 8 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, всего 24 180,36, в том числе: по уплате ЕНП -24 180,36</p> <p>Ф. 738_4 графа 6 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, всего 12 392 255,79, в том числе: по уплате ЕНП - 3 112 439,04 при использовании ранее созданного резерва - 9 279 816,75</p> <p>Ф. 738_4 графа 8 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, всего 3 112 439,04, в том числе: по уплате ЕНП -3 112 439,04</p> <p>Кредиторская задолженность текущая: КФО 2 - по сч. 302.00 - 19 189,77 КФО 4 – по сч. 302.00 - 305 069,28</p>

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	010	Годовая инвентаризация проведена	Решение о проведении инвентаризации № 0000-000013 от 29.12.2023г
-	020	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	<p>0503725_2 Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Собственные доходы учреждения</p> <p>0503725_4 Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на выполнение гос.(мун.) задания</p> <p>0503725_5 Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на иные цели</p> <p>0503725_6 Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений</p> <p>0503725_7 Справка по консолидируемым расчетам учреждения. Средства по ОМС</p> <p>0503737_6 Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Субсидии на цели осуществления кап.вложений</p> <p>0503737_7 Отчет об исполнении учреждением плана его ФХД. Средства по ОМС</p> <p>0503738_6 Отчет об обязательствах учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений</p> <p>0503738_7 Отчет об обязательствах учреждения. Средства по ОМС</p> <p>0503766_6 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений</p> <p>0503768_5 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на иные цели</p> <p>0503768_6 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на цели осуществления капитальных вложений</p> <p>0503768_7 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Средства по ОМС</p> <p>0503769_6 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности</p>

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
			<p>учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений 0503769_7 Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения. Средства по ОМС 0503771 Сведения о финансовых вложениях учреждения 0503772 Сведения о суммах заимствований 0503773_3 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Средства во временном распоряжении 0503773_5 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Субсидии на иные цели 0503773_5_6 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Деятельность с целевыми средствами 0503773_6 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений 0503773_7 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Средства по ОМС 0503779_3 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства во временном распоряжении 0503779_6 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Субсидии на цели осуществления кап.вложений 0503779_7 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Средства по ОМС 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций Таблица N 10 Сведения об основных направлениях деятельности Таблица N 4 Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета; Таблица № 11 Причины увеличения просроченной задолженности.</p>