

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

Учреждение на 01 января 2025 г.
ГБПОУ РО "ДСК"
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа,
 осуществляющего
 полномочия учредителя _____
 Периодичность: квартальная, годовая
 Единица измерения: руб

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	
по ОКТМО	60727000
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ

Полное наименование: Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Ростовской области "Донской строительный колледж". Сокращенное наименование: ГБПОУ РО "ДСК".

ИНН 6150008627 КПП 615001001 ОГРН 1026102230065
 ОКВЭД 85.21

Колледж имеет филиал - обособленное подразделение. Полное наименование филиала - Таганрогский филиал государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области "Донской строительный колледж". Сокращенное наименование филиала - Таганрогский филиал ГБПОУ РО "ДСК". Место нахождения филиала: 347900, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Александровская, д. 47. Имущество филиала учитывается на отдельном балансе, являющемся частью баланса колледжа. Отдельного лицевого счета филиал не имеет. Филиал не является юридическим лицом, наделен по доверенности директора колледжа полномочиями юридического лица и действует в соответствии с Положением о филиале. Для Филиала Колледж (головная организация) является распорядителем средств областного бюджета.

На базе колледжа создано структурное подразделение (приказ № 291 от 12.05.2014 г министерства общего и профессионального образования ростовской области) - Региональный отраслевой ресурсный центр жилищно-коммунального хозяйства и комплексной безопасности. Целями создания центра является формирование эффективной территориально-отраслевой системы профессионального образования области, ориентированной на потребности регионального рынка труда. Ресурсный центр действует на основании Положения.

Создан многофункциональный центр прикладных квалификаций МФЦПК (приказ министерства общего и профессионального образования Ростовской области №383 от 24.05.2018г.)

Целью создания центра является реализация практикоориентированных программ с предприятиями, в том числе в сетевой форме обучения. МФЦПК действует на основании Положения.

На основании приказа №318-ОП от 30.08.2019 создан Специализированный центр (СЦК)

СЦК создан с целью популяризации движения "Молодые профессионалы")

СЦК действует на основании Положения.

Руководителем колледжа является директор Сергеев Родион Валентинович.

Колледж является получателем субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, осуществляет предпринимательскую и иную приносящую доход деятельность, а также получает средства от сдачи в аренду недвижимого имущества и средства, поступающие от арендаторов на возмещение коммунальных и эксплуатационных затрат, возмещения налогов, средства на гарантийное обеспечение выполненных работ (средства во временном распоряжении). Виды деятельности, осуществляемые на платной основе, закреплены Уставом колледжа, который утвержден 25.11.2014 г., дополнениями в Устав государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Донской строительный колледж» от 06.04.2015 г., от 05.09.2018 г.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы согласно требованиям действующих нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г.

РАЗДЕЛ 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

Информация о результатах деятельности отражена в таблице N 8 пояснительной записки.

По состоянию на 01.01.2025 года на лицевом счете колледжа есть остатки денежных средств на счете 20808004130 – 2 910 285,94 в т.ч. 1 381 179,34 - средства субсидии на выполнение государственного задания, 1 529 106,60 – собственные средства. Остаток средств субсидии образовался из-за того, что не были получены документы за поставку коммунальных услуг за декабрь 2024 г. у поставщиков электроэнергии, воды, теплоснабжения, газа, услуг связи. На отдельном лицевом счете бюджетного учреждения 21808004130 остатков денежных средств нет.

На балансе учреждения числятся основные средства: на начало года - на сумму 105 908 322,01 руб., на конец года - 110 084 318,79 руб.

Увеличение составило 3,793%. Амортизация на конец года составляет 79 986 272,65 руб., т.е. 72,659 % от стоимости основных средств.

Оприходована ветошь от списания постельного белья на сумму 45,90 руб.

Начислен доход от продажи автомобилей на сумму 379500,00 по приносящей доход деятельности.

Начислен

доход от выбытия металлолома на сумму 2546,54 по приносящей доход деятельности.

Безвозмездно получены и оприходованы телевизоры на сумму 171996,00 и кронштейны на сумму 11196,00 от БФ "ВТБ-СТРАНА" по договору благотворительного пожертвования от 25.10.2024 № 2322.

Объектов учета, которые не признаются в бухгалтерском учете из-за невозможности оценить их стоимость, нет.

РАЗДЕЛ 3. АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по учреждению производились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности. Информация по его исполнению отражена в ф. 0503737, 0503766 и в таблице N 9. Остатка неиспользованных средств субсидии на иные цели на конец года не имеется.

РАЗДЕЛ 4. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ

События после отчетной даты до представления бухгалтерской отчетности за 2024 г. у учреждения не возникали.

На 01.01.2025 дебиторская задолженность от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) составила 5 277 481,26, в том числе:

КОСГУ 121 арендная плата (доходы будущих периодов) на 2025-2027 гг.:

ООО ЧОО "ЗЕНИТ" договор аренды от 01.08.2024 № 6557/24 в сумме 1 307 168,30, из нее долгосрочная 987 601,64, просроченная 43 956,90 (просроченная задолженность образовалась из-за неуплаты Арендатором арендной платы за ноябрь-декабрь 2024 года). Ведется претензионная работа. На момент сдачи годового отчета задолженность погашена. ИП Пшеничная Наталья Валентиновна договор аренды от 28.10.2024 № 6627/24 в сумме 876 690,30, из нее долгосрочная 695 306,10.

Таганрогский филиал АНО ВО "РосНОУ", договор аренды № 5453/21 от 16.07.2021 в сумме 2 655 410,10, из нее долгосрочная 791 668,86 ; ИП Ляшенко Н.М. договор аренды № 6482/24 от 26.04.2024 в сумме 184 525,29, из нее долгосрочная 128 394,21

КОСГУ 131 физические лица за проживание в общежитии 58234,16. Задолженность на конец года образовалась в связи с начислением коммунальных услуг (электроэнергии, согласно показаниям счетчиков) на 31.12.2024 года.

КОСГУ 135 возмещение коммунальных услуг за декабрь 2024 г.:

ООО ЧОО "ЗЕНИТ" 2924,70

Таганрогский филиал АНО ВО «РосНОУ» 33 758,10; ИП Ляшенко Н.М. 3 762,55; ООО "Релект" 154 987,76.

КОСГУ 851 ЕНП по земельному налогу и налогу на имущество за 4 квартал 2024 г. 9 9990,00

КОСГУ 141 начислена и не оплачена пеня за несвоевременно оплаченную арендную плату ООО ЧОО "ЗЕНИТ" в размере 4635,84. КОСГУ 141 начислена и не оплачена пеня за просрочку исполнения обязательства, предусмотренного Контрактом по Ф3-44 ООО "Стройфинюг" контракт от 04.03.2024 № 0358100020724000002 в размере 162263,80 (ведется досудебная претензионная работа). КОСГУ 144 возмещение ущерба материально ответственным лицом в размере 310,36.

На 01.01.2025 дебиторская задолженность субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания составила: по КОСГУ 131 412 113900,00 по КОСГУ 851 ЕНП по земельному налогу и налогу на имущество за 4 квартал 2024 г. 355319,00

На 01.01.2025 кредиторская задолженность составила:

приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) 339 485,19, в том числе:

КОСГУ 221 КВР 224 302.21.004 ООО «Т2 Мобайл» договор №30569495 от 25.01.2024 - 1570,00, ООО «Вебэсмс» договор №КВ/24-05 от 25.01.2024 - 1597,10, ООО "МТС" договор №161369471220 от 09.02.2024 - 619,31. КОСГУ 223 КВР 247 302.23.004, договор № 250100028 от 31.01.2024 - 11937,94, ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РОСТОВ-НА-ДОНУ" договор №43-3-05280/24-С-ВБ от 23.01.2024 - 22133,58, КОСГУ 223 КВР 244 302.23.004 ООО "Экологические технологии" договор №119 от 31.01.2024 - 11793,56.

Таганрогский филиал КОСГУ 223 КВР 244 сч.302.23.003 МУП "Управление "Водоканал" договор №184-ВК от 24.01.2024 - 33 546,66; сч. 302.34.004 ООО "ЮПК-ОЙЛ" договор 79 от 10.10.2024 19 880,00; КВР 247 сч.302.23.003 МУП "ГОРОДСКОЕ ХОЗЯЙСТВО" договор №04/03/2024 от 23.01.2024 - 160 050,15, сч.302.23.004 ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» договор №61290108392 от 09.02.2024 - 66 366,89;

КОСГУ 851 Налог на имущество 7 064,00; Земельный налог 2 926,00.

Нетиповые контрагенты: КВР 244 сч.302. 22.006 ИП Путинцев А.И. договор 33 от 20.03.2024 - 27 000,00; договор 34 от 20.03.2024 - 18 000,00; договор 43 от 27.05.2024 - 16 000,00. Обороты по КОСГУ 140 сч. 209.44.007

субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 1 169 674,71 в том числе:

КОСГУ 221 КВР 224 302.21.004 ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" договор №91099 от 12.04.2024 - 2891,06. КОСГУ 223 КВР 247 302.23.004, договор № 250100028 от 31.01.2024 - 90903,91, ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ РОСТОВ-НА-ДОНУ" договор №43-3-05280/24-С-ВБ от 23.01.2024 - 243597,42, КОСГУ 223 КВР 244 302.23.004 ООО "Экологические технологии" договор №119 от 31.01.2024 - 147018,23.

КОСГУ 221 КВР 244 сч. 302.21.004 Ростовский филиал ПАО «Ростелеком» договор №2344Ю от 25.01.2024 - 4 406,50, договор № 15402И от 25.01.2024 - 976,00;сч. 302.21.006 ИП Григорян Б.Л. договор 15183 от 25.01.2024 - 2000,00; КОСГУ 223 КВР 244 сч.302.23.003 МУП "Управление "Водоканал" договор №184-ВК от 24.01.2024 - 13 448,70; сч.302.23.004 ООО "Экотранс" договор ЭТ0010220 от 23.01.2024 - 5947,74; сч.302.26.001 ОВО по г. Таганрогу - филиал ФГКУ"УВО ВНГ России по РО" договор 1151-ТО от 24.01.2024 - 6774,00; КВР 247 сч.302.23.003 МУП "ГОРОДСКОЕ ХОЗЯЙСТВО" договор №04/03/2024 от 23.01.2024 - 270 888,19; сч.302.23.004 ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону» договор №61290108391 от 09.02.2024 - 15 503,96

КОСГУ 851 Налог на имущество 131303,00; Земельный налог 224016,00.

Нетиповые контрагенты: КВР 244 сч.302.26.001 ОВО по г. Таганрогу - филиал ФГКУ"УВО ВНГ России по РО" договор 1151-ТО от 24.01.2024 - 81 288,00. охрана объекта (вызов по тревожной кнопке)

субсидии на иные цели кредиторская задолженность отсутствует

Нетиповые контрагенты: КВР 224 сч.5.302.25.006 68000,00,ИП Ковалев Игорь Владимирович техническое обслуживание и ремонт объектов газового оборудования, 5.302.31.006 ИП Долженко Андрей Андреевич договора №37/2024 от 13.03.2024 и №45/2024 от 18.03.2024 на общую сумму 724800,00, ИП Григорьянц Ашот Артурович договора №56/2024 от 27.03.2024, №57/2024 от 29.03.2024, №62/2024 от 29.03.2024, №169/2024 от 12.12.2024 на общую сумму 1183187,00 на приобретение основных средств для проведения чемпионата "Профессионалы", ИП Пшеникова Ольга Михайловна договор №53/2024 от 26.03.2024 на приобретение компьютера по программе Доступная среда, КВР 323 5.302.34.006 ИП Сабутская Т.М. - 64 473,25 приобретение моющих средств и хозяйственного инвентаря для детей-сирот

Кредиторская задолженность возникла по причине выставления поставщиками услуг актов за декабрь 2024 года в январе 2025 года.

Остаток средств резерва на оплату отпусков (включая страховые взносы) 240160 на 01.01.2024 - 25029,75 руб., на отчетную дату резерв составляет - 308951,67; 440160 на 01.01.2024 - 5378158,19 руб., на отчетную дату резерв составляет - 6594117,30; 540160 на 01.01.2024 - 642374,99 руб., на отчетную дату резерв составляет - 216404,33.

В форме 0503769 строка с номером счета 340.5.302.96.007 графа 5 не равна графе 6 в части операций по восстановлению кассовых расходов: 1127,00 возврат стипендии, в связи с неверно указанным расчетным счетом получателя стипендии, 3156,00 возврат ошибочно выплаченной стипендии.

приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) 339 485,19, в том числе:
Поступили безвозмездно от минобразования Ростовской области льготные транспортные карты в количестве 27 шт.
Получены безвозмездно от АРПС льготные транспортные карты в количестве 19 шт.

Руководитель



(подпись)

Сергеев Р.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Литвиненко И. В.
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	6150008627
КПП	

Руководитель (уполномоченное)

_____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель

_____ (должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" _____ " _____ 20 ____ г.

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения

1 Наименование объекта учета (Заполняется из словаря)	2 Код счета бухгалтерского учета (Заполняется автоматически)	3 Способ ведения бухгалтерского учета (Заполняется автоматически)	4 Характеристика применяемого способа (Заполняется из словаря)	4 Характеристика применяемого способа (Дополнительная информация. Заполняется вручную)
Амортизация	010400000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод	Амортизация начисляется начиная с 1-го числа месяца следующего за месяцем принятия объекта к учету, линейным способом, по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Применение способа начисления амортизации по группе однородных объектов ОС производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу. Момент отражения - Ежемесячно, в последний день месяца в размере 1/12 годовой суммы.
Бланки строгой отчетности Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	03 010900000	Учет Распределение накладных затрат	1. Условная оценка: один бланк, один рубль 4. Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)	Учет бланков строгой отчетности в условной оценке: один бланк, один рубль. Выбытие - при их выдаче, либо с выявлением порчи, хищений, недостачи, принятием решения о их списании (уничтожении), на основании Акта по стоимости, по которой были ранее приняты к учету.
Материальные запасы	010500000	Выбытие материальных запасов	1. По стоимости каждой единицы	К материальным запасам относятся предметы, используемые в течение периода, не превышающего 12 месяцев, независимо от их стоимости, а также все недорогостоящие (до 1 000 рублей) канцелярские товары. Принятие к учету по фактической стоимости каждой единицы. Момент отражения - дата поступления в учреждение (дата первичного документа).

<p>Основное средство</p>	<p>010100000</p>	<p>Учет</p>	<p>21</p>	<p>Основное средство в эксплуатации</p>
<p>Определение срока полезного использования</p>				
<p>2. Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов</p>				
<p>1. Условная оценка: один объект, один рубль</p>				

Принятие к учету - по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС признается сумма фактических вложений и учреждения в приобретение, сооружение и изготовление объектов ОС. Р Момент отражения - При поступлении ОС составляется Приходный ордер на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов) (ф. 0504207) и принимается к учету ОС, о чем делается отметка в приходном ордере. Объекты ОС, срок полезного использования которых одинаков, стоимость которых не является существенной, объединяются в один инвентарный объект. Списание - по остаточной стоимости. Основание - заключение о невозможности использования. Момент отражения - дата подписания акта списания.

Принятие к учету - по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС признается сумма фактических вложений и учреждения в приобретение, сооружение и изготовление объектов ОС. Р Момент отражения - При поступлении ОС составляется Приходный ордер на приемку материальных ценностей (нефинансовых активов) (ф. 0504207) и принимается к учету ОС, о чем делается отметка в приходном ордере. Объекты ОС, срок полезного использования которых одинаков, стоимость которых не является существенной, объединяются в один инвентарный объект. Списание - по остаточной стоимости. Основание - заключение о невозможности использования. Момент отражения - дата подписания акта списания.

Сведения об организационной структуре учреждения

Показатель	Код строки	Значение	Правовое основание		Пояснения
			1	2	
Местонахождение учреждения	010	юридический/почтовый адрес	3	4	5
Организационно-правовая форма субъекта отчетности	020	75203		ОК 028-2012	346400, Ростовская область, г Новочеркасск, пр. Платовский, д.94 Государственные бюджетные учреждения субъектов Российской Федерации
Изменение наименования субъекта отчетности за отчетный период	030	нет		-	-
Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности	040	-		Устав колледжа, который утвержден 25.11.2014 г., дополненными в Устав государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения Ростовской области «Донской строительный колледж» от 06.04.2015 г., от 05.09.2018 г	-
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль	050	-		-	Министерство общего и профессионального образования Ростовской области
Сроки деятельности субъекта отчетности, созданного на определенный срок	060	-		-	-
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности	070	да		ПРИКАЗ от 21 июля 2011 г. N 86н	публикуется на www.bus.gov.ru , сайт колледжа.
Наименование и место публикации отчета, содержащего информацию о результатах исполнения государственного (муниципального) задания	080	да		ПРИКАЗ от 21 июля 2011 г. N 86н	публикуется на www.bus.gov.ru , сайт колледжа.
Наличие наблюдательного совета (органа управления учреждением)	090	нет		-	-
Изменение состава наблюдательного совета (органа управления учреждением)	100	нет		-	-
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			
Иной показатель:	160			

* Общероссийский классификатор организационно-правовых форм ОК 028-2012

Сведения о результатах деятельности учреждения

Показатель	Код строки	Критерии	Значение
	2	3	4
Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов учреждения	010	количество специалистов, прошедших обучение, чел.	31
	011	объем расходов, направленных на обучение, тыс. руб.	36,791
	012	иной показатель:	
Численность работников	020	средняя численность сотрудников за отчетный период, чел.	128
	021	иной показатель:	
Имущество учреждения	030	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	
	031	балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, тыс. руб.	30 098,046
	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.	384
	041	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 44-ФЗ, тыс. руб.	94 212,670
	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.	
	043	общая сумма заключенных в отчетном периоде контрактов (договоров) в рамках Закона 223-ФЗ, тыс. руб.	
Основные фонды учреждения (его структурных подразделений, подведомственных учреждений обособленных подразделений)	050	техническое состояние, эффективность использования, обеспеченность учреждения	Все рабочие места оснащены современными техническими средствами, отвечающими требованиям безопасности. Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета. Взамен приобретены новые объекты основных средств. В 2024 году было приобретено комплектующих к компьютерам на общую сумму 1750410,00, в том числе: по КФО 4 КОСТУ 346 - 605380,00 для целей сломанных деталей или улучшения компьютера - модернизации и дооборудования, КОСТУ 347 - 819540 для целей сборки нового компьютера; по КФО 2 КОСТУ 346 - 185900,00 для целей замены сломанных деталей или улучшения компьютера - модернизации и дооборудования, КОСТУ 347 - 139590,00 для целей сборки нового компьютера.

051	основные мероприятия по улучшению состояния и сохранности	<p>Работы по капитальному ремонту здания ГБПОУ РО "Донской строительный колледж" Таганрогский филиал (1-й этап-литер Б, п/Б) по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Александровская, д.47 начаты в июне 2024 года и продолжатся до ноября 2025 года. Освоено в 2024 году по данному капитальному ремонту 58753,6 тыс. руб. В результате приемки работ по капитальному ремонту на учет были поставлены сплит-системы в количестве 52 штук на общую стоимость 6496795,08 руб., как материальные запасы для целей капитальных вложений. Сплит-системы установлены, но не подключены в общую систему электроснабжения, так как работы по подключению к питанию здания не завершены. По окончании работ будут произведены пуско-наладочные работы и сплит-системы поставлены на учет, как основные средства. На момент приемки работ не целесообразно принимать сплит-системы к учету как основные средства, так как гарантия на них начинается с момента ввода в эксплуатацию, сразу после пуско-наладочных работ. Также в 2024 году произведен капитальный ремонт кровли здания общежития №2 ГБПОУ РО "ДСК" по адресу: Ростовская область, г. Новочеркасск, ул. Троицкая, 30а, освоено 2440,1 тыс. руб.</p>
052	характеристика комплектности	<p>Основные средства, непригодные к эксплуатации в связи с моральным и (или) физическим износом и нецелесообразностью их ремонта, списаны с балансового учета. Взамен приобретены новые объекты основных средств.</p>
060	Иной показатель:	

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	<p>Не исполнены плановые назначения по расходам по КФО 5 код субсидии Б9701, которые обозначены кодом иной причины 99 КБК 111 в сумме 1665,64 руб. и КБК 119 в сумме 515,62 руб. в связи с временной нетрудоспособностью педагогических работников. По расходам по КФО 5 код субсидии Б2401, которые обозначены кодом иной причины 99 КБК 111 в сумме 7,68 руб. и КБК 119 в сумме 2,32 руб. в связи с нахождением работника в командировке. По расходам по КФО 5: код субсидии Б0628 в сумме 54,42, код субсидии Б8601 в сумме 40,00, код субсидии Б4401 в сумме 40,00, в связи с округлением выделяемой субсидии. По расходам по КФО 5: код субсидии Б1602 в сумме 3715,00, код субсидии Б3403 в сумме 50306,20, неисполнение связано с тем, что студенты данной категории посещения не все заплата.</p> <p>У учреждения имеются принятые и неисполненные обязательства по КФО 4: - по КОСГУ 223 за коммунальные услуги (КВР 244) в размере 166 428,27 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 166 428,27 руб.; - по КОСГУ 223 за коммунальные услуги (КВР 247) в размере 1 187 694,04 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 1 187 694,04 руб.; - по КОСГУ 221 за услуги связи (КВР 244) в размере 20 283,03 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 20 283,03 руб.; - по КОСГУ 226 за услуги по охране объекта (КВР 244) в размере 6 774,00 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 6 774,00 руб.; принятые обязательства по резерву отпусков сотрудников в сумме 6 594 117,30, исполнение по которым предусмотрено в 2025 году.</p> <p>У учреждения имеются принятые и неисполненные обязательства по КФО 2: - по КОСГУ 223 за коммунальные услуги (КВР 244) в размере 100 035,66 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 100 035,66 руб.; - по КОСГУ 223 за коммунальные услуги (КВР 247) в размере 406 541,71 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 406 541,71 руб.; - по КОСГУ 221 за услуги связи (КВР 244) в размере 12 751,98 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 19 880,00 руб.; - по КОСГУ 343 покупка ГСМ (КВР 244) в размере 19 880,00 руб. Исполнение обязательств предусмотрено в январе 2025 года в сумме 12 751,98 руб.; принятые обязательства по резерву отпусков сотрудников в сумме 308951,67, исполнение по которым предусмотрено в 2025 году.</p> <p>У учреждения имеются принятые и неисполненные обязательства по КФО 5: - принятые обязательства по резерву отпусков сотрудников в сумме 216404,33, исполнение по которым предусмотрено в 2025 году.</p>
Иной показатель:	030	

Анализ показателей отчетности учреждения

Код формы по ОКУД	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
0503769	010	Показатели со знаком "минус" в графах 5 - 8 раздела 1	
0503769	020	Раздел 2 графа 7 - "05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности"	Показатели со знаком «минус» отсутствуют
0503769	030	Раздел 2 графа 7 - "89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности"	Просроченная кредиторская задолженность отсутствует
0503769	060	Наличие субсидии на финансовое обеспечение выполнения бюджетными и автономными учреждениями государственного задания на оказание высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования	Просроченная дебиторская задолженность отсутствует
0503773	070	Раздел 1 графа 9 - "06 - иные причины"	
			по изменения остатков валюты баланса образовались: по счетам 430314 и 440130 на сумму 40638,00 - при сверке правильности начисления, перечисления налоговых платежей была выявлена переплата по земельному налогу в размере 40 638 рублей, которая является переплатой прошлого периода. В соответствии с требованиями п.28 Стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» и п.18 Инструкции № 157н необходимо провести исправления выявленной ошибки с внесением изменений входящего сальдо на 01.01.2024 года.
0503773	080	Раздел 4 графа 7 - "03.5 - иные причины"	изменения остатков валюты баланса образовались: по счетам 430314 и 440130 на сумму 40638,00 - при сверке правильности начисления, перечисления налоговых платежей была выявлена переплата по земельному налогу в размере 40 638 рублей, которая является переплатой прошлого периода. В соответствии с требованиями п.28 Стандарта «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» и п.18 Инструкции № 157н необходимо провести исправления выявленной ошибки с внесением изменений входящего сальдо на 01.01.2024 года.
0503775	090	Раздел 1 графа 7 - "99 - иные причины"	по счетам 410536 и 440130 на сумму 138,00, по счетам 210536 и 240130 на сумму 640,00 бланки строгой отчетности числящиеся на забалансовом счете 03, согласно поправкам внесенным в Инструкцию 157н., были списаны с забалансового счета и отражены на балансе проводкой Дебет 105.36.349 кредит 401.30. Перенос был сделан 31 декабря 2023 года с пометкой "отразить в межотчетном периоде".
0503775	100	Раздел 2 графа 7 - "75 - иные причины"	
0503775	110	Раздел 3 графа 7 - "03 - иные причины"	
0503779	120	Информация по банковским счетам, за исключением счетов, открытых для расчетов с иностранной валютой	
0503295	130	Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения	
0503790	140	Графа 7 - "09 - иной статус"	
0503790	150	Графа 8 - "09 - иной статус"	
0503790	160	Графа 7 - "28 - иное основание выбытия"	
0503790	170	Графа 8 - "28 - иное основание выбытия"	
0503737	180	Информация (пояснения) о некассовых операциях	
	190	Иной показатель.	

Причины увеличения просроченной задолженности

Отчет	Показатель	Код строки	Номер счета	Сумма, руб.	Пояснения
1	2	3	4	5	6
0503769	Причины увеличения просроченной дебиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года				Изменение задолженности: +43956,90 Причина: просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2025 года образовалась в связи с неуплатой арендатором ООО ЧОО "ЗЕНИТ" арендной платы за ноябрь и декабрь 2024 года.
		100	220521 004	43 956,90	
		ИТОГО		43 956,90	
	Причины увеличения просроченной кредиторской задолженности по сравнению с показателями за аналогичный период прошлого отчетного года				
			ИТОГО	-	X

Расшифровка просроченной задолженности

№ п/п	Код счета (9 знаков)	Сумма задолженности на 01 января 2025 г.	Наименование контрагента	Причины образования задолженности	Дата образования задолженности	Принимаемые меры для ее урегулирования (указать конкретные мероприятия)
1	2	3	4	5	6	7
1	120220521	43 956,90	ООО ЧОО "ЗЕНИТ"	просроченная дебиторская задолженность на 01.01.2025 года образовалась в связи с неуплатой арендатором ООО ЧОО "ЗЕНИТ" арендной платы за ноябрь и декабрь 2024 года.	10.12.2024	Ведется претензионная работа. На момент сдачи годового отчета задолженность арендатором погашена полностью.
ИТОГО		43 956,90				

Прочие вопросы деятельности учреждения

Наименование отчета	Код строки	Показатель	Пояснения
1	2	3	4
Таблица № 6	10	Годовая инвентаризация проведена	Ежегодная инвентаризация имущества, активов и обязательств проведена по состоянию на 01.11.2024 г.: ГБПОУ РО "ДСК" приказ № 332-ОП от 01.10.2024 года, Таганрогский филиал ГБПОУ РО "ДСК" приказ №87 от 25.10.2024; Расхождения по результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют. Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) КФО - 3; Сведения о направлениях деятельности (Таблица № 1); Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6); Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) КФО - 3; Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) КФО - 3; Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773) КФО-5; Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295); Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790)
	20	Перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей	
	30	Иной показатель.	