

**ПОСНИТЕЛНА ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 апреля 2019г

<b>КОДЫ</b>	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.04.2019
	ФТБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»	по ОКПО 2175749
	Обособленное подразделение Учреждение	
	Учредитель	Иправительство Российской Федерации
	Наименование органа, осуществляющего полномочия Учредителя	Иправительство Российской Федерации
	Периодичность: годовая	Глава по БК 054
	Единица измерения: руб.	к Балансу по форме по ОКЕИ 0503730
		383

**Раздел 1. Организационная структура учреждения**

Федеральное государственное образовательное учреждение «Краснодарский государственный институт культуры» находится в федеральном подчинении, руководствуется в своей деятельности Конституцией РФ, федеральными законами, актами Президента РФ, Правительства РФ, Федерального агентства по образованию, органами государственной власти субъектов РФ, типовыми положениями об образовательном учреждении высшего профессионального образования (высшем учебном заведении) РФ и Уставом.

Место нахождения: Россия, г. Краснодар, ул. 40-летия Победы, 33.

Место нахождения Учредителя: Россия, г. Москва, М. Пездниковский пер., д.7/6 стр. 1, 2, ГСП-3, 125993.

Устав принят общим собранием (конференцией) научно-педагогических работников, представителей других категорий работников и обучающихся института и утвержден приказом Министерства культуры РФ от 03 июля 2015 года № 1910.

Институт – высшее учебное заведение, целями которого являются:

1. удовлетворение потребности личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии посредством получения среднего профессионального, высшего, дополнительного профессионального образования в области культурологии, документоведения и архивоведения, социально-культурной деятельности, народной художественной культуры, библиотечно-информационной деятельности, музыкального, театрального, декоративно-прикладного искусства, а также посредством обучения дополнительным программам среднего профессионального образования, интегрированным с образовательными программами основного и среднего общего образования;

2. удовлетворение потребности общества и государства и государства в квалифицированных специалистах со средним профессиональным и высшим образованием, а также в научно-педагогических кадрах высшей квалификации;

3. развитие культуры, искусств и науки посредством творческой деятельности и научных исследований работников и обучающихся, использование результатов в образовательном процессе;

4. повышение квалификации и профессиональная переподготовка специалистов и руководителей работников;

5. сохранение и приумножение нравственных, культурных и научных ценностей общества.

Целью деятельности Института является осуществление в установленном порядке предусмотренных уставом основных видов деятельности, и иных видов деятельности, не являющихся основными.

Институт осуществляет основные виды деятельности для реализации и обеспечения образовательного процесса в пределах государственного задания, устанавливаемого Министерством культуры РФ.

Институт вправе устанавливать государственного задания выполнять работы, оказывать услуги для граждан и юридических лиц за плату и на одинаковых при оказании одних и тех же услуг условиях в соответствии с основными видами деятельности в сфере ведения Института.

Институт вправе осуществлять иные виды деятельности, не являющиеся основными услугами, поскольку это служит достижению целей, ради которых Институт создан.

№	Наименование		За счет средств		За счет бюджетных		За счет собственных	
	чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.
1	ППС							
2	Прочий персонал		1	5 553,36	8	32 400,00		

2.2 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов. За период I квартала 2019 г. сотрудники института прошедшие обучение на курсах повышения квалификации.

2.1 Ресурсы КТИК. По состоянию на 01.04.2019г утверждено штатное расписание, за счет средств бюджета в количестве 395,05 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 121,67 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единицы, специалистов професорско-преподавательского состава 227,22 единицы, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 68,4 единицы, учебно-вспомогательного персонала 33,35 единиц, прочего персонала 138,75 единиц. Среднесписочная численность за I кв 2019 год составила 455,2 чел.

## Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.04.2019г. составлена в соответствии Инструкцией о порядке составления, предоставления головной, соответствия Инструкцией о порядке составления, предоставления головной, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений и автономных учреждений, утвержденной приказом Министрства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н» (с изменениями внесенными приказами МФ РФ) и инструкции о порядке составления и представления годовой. Квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов системы РФ, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191 (ред. От 30.11.2018).

Бухгалтерский учет в институте осуществляется на основании приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и инструкцией по его применению».

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.04.2019г. составлена в соответствии Инструкцией о порядке составления, предоставления головной, соответствия Инструкцией о порядке составления, предоставления головной, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений и автономных учреждений, утвержденной приказом Министрства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н» (с изменениями внесенными приказами МФ РФ) и инструкции о порядке составления и представления годовой. Квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов системы РФ, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191 (ред. От 30.11.2018).

Бухгалтерский учет в институте осуществляется на основании приказа Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и инструкцией по его применению».

Финансирование деятельности института осуществляется за счет:

- субсидий, выделяемых из федерального бюджета, на выполнение

государственного (муниципального) задания;

- субсидий на иные цели;

- средств от приносящей доход деятельности, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

**Раздел 3. Анализ отчета об исполнении плана финансово - хозяйственной деятельности**

3.1 Финансовое обеспечение института по субсидии на выполнение государственного задания и субсидий на иные цели в 2019 г. осуществляется в соответствии с соглашениями, заключенными между Министерством культуры РФ и институтом, дополненными к соглашениям.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания.

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
1	Субсидия бюджетного учреждения на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственной услуги	054-03-2019-134	17.01.19г	310 512 500,00 руб.	96 078 000,00

Субсидии на иные цели

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
1	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и доктрантам), воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения	054-02-2019-115	17.01.2019г.	50 133 500,00 руб.	12381269,48
2	Субсидия на доплату тельную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы	054-02-2019-046	18.01.2019г.	50 896 000,00	447 150,00

**Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения**

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
3	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов, аспирантов и стипендиатов государственной стипендии Правительству РФ	054-02-2019-217	07.03.2019г.	13 200,00	6 600,00
4	Субсидия в целях приобретения объектов особо ценного движимого имущества	054-02-2019-198	18.02.2019г.	144 000 000,00	00,00

4.1 Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» лицевой счет 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2019 года (руб.)		По состоянию на 01.04.2019года (руб.)	
2 201 11 000	25 327 479,94	2 201 11 000	49 252 204,55
2 201 34 000		2 201 34 000	370 917,16
3 201 11 000	3 347 549,98	3 201 11 000	1 570 000,00
4 201 11 000		4 201 11 000	37 029 250,17

лицевой счет 21186Х41930

5 201 11 000	
	181 692 880,52

4.2. Анализ формы 0503769 4.2.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019г. Субсидии на иные цели – 370 046,91 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания - 594 906,25 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 206 11 000	4 128,59
4 209 34 000	21 653,51
4 303 02 000	569 124,15

Приносщая доход деятельность - 2 762 467,46 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 206 11 000	924,17
2 210 11 000	1 870,16
2 205 31 000	1 608 393,42
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 209 34 000	2 269,00
2 210 11 000	572 748,88
2 209 41 000	1 609,37
2 209 81 000	95 903,47
2 206 26 000	57 608,72
2 206 23 000	124 030,85
2 206 21 000	110 859,42
2 206 22 000	2 000,00
2 209 74 000	184 250,00

4.2.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2019г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания - 51 668,59 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 304 02 000	51 668,59

Субсидии на иные цели - 41 051,00 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 304 02 000	41 051,00

Приносщая доход деятельность - 31 174 959,13 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 21 000	12 259,93
2 205 31 000	27 651 682,01

2 205 31 000	2 205 31 000
2 206 11 000	2 206 11 000
2 206 21 000	2 206 21 000
2 206 22 000	2 206 22 000
2 206 23 000	2 206 23 000
2 206 26 000	2 206 26 000
2 206 31 000	2 206 31 000
2 206 34 000	2 206 34 000
2 206 97 000	2 206 97 000
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
	2 721 398,02
	924,17
	96 273,56
	2 000,00
	2 000,00
	265 435,31
	18 656,96
	87 198,00
	33 925,00
	25 000,00

По приносящей доход деятельности - 4 358 627,35 руб.:

4 205 31 000	4 205 31 000
4 206 23 000	4 206 23 000
4 209 34 000	4 209 34 000
4 303 02 000	4 303 02 000
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
	214 434 500,00
	398 152,97
	21 653,51
	280 619,42

215 134 925,90 руб.:

По субсидии на выполнение государственного муниципального задания -

5 205 52 000	5 205 52 000
5 205 62 000	5 205 62 000
5 206 26 000	5 206 26 000
5 206 34 000	5 206 34 000
5 209 34 000	5 209 34 000
Счет	Сумма (руб)
	50 514 800,00
	51 495 400,00
	124 800,00
	163 950,00
	370 046,91

По субсидии на иные цели - 102 668 996,91 руб.:

#### 4.2.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019г.

2 302 21 000	2 302 21 000
2 302 22 000	2 302 22 000
2 302 23 000	2 302 23 000
2 302 25 000	2 302 25 000
2 302 26 000	2 302 26 000
2 302 34 000	2 302 34 000
2 303 04 000	2 303 04 000
2 303 05 000	2 303 05 000
2 303 13 000	2 303 13 000
2 304 02 000	2 304 02 000
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
	49 811,03
	684,00
	530 129,96
	301 414,90
	585 827,29
	79 116,98
	1 555 439,03
	26 054,00
	325 514,00
	57 026,00

2 208 21 000	1 540,00
2 208 26 000	1 557,93
2 209 34 000	12 320,10
2 209 41 000	1 609,37
2 209 74 000	3 090,00
2 209 81 000	95 903,47
2 210 11 000	341 886,95
2 210 12 000	17 851,02
2 303 04 000	632 057,49
Счет ЕПСБУ	
Сумма (руб)	

4.2.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019г.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 13 174 976,11 руб.:

4 302 11 000	5 169 215,08
4 302 13 000	178 381,56
4 302 23 000	987 751,81
4 302 26 000	448 695,79
4 303 01 000	1 496 536,00
4 303 02 000	19 720,89
4 303 05 000	6 497,00
4 303 06 000	29 140,44
4 303 07 000	742 518,74
4 303 10 000	3 203 024,66
4 303 13 000	794 711,00
4 304 02 000	4 359,54
4 304 03 000	94 443,60
Счет ЕПСБУ	
Сумма (руб)	

По субсидиям на иные цели кредиторская задолженность - 51 905 889,20 руб.:

5 205 52 000	51 495 400,00
5 302 26 000	75 600,00
5 302 31 000	162 610,00
5 302 34 000	110 295,12
5 304 02 000	61 984,08
Счет ЕПСБУ	
Сумма (руб)	

По приносящей доход деятельности - КФО 2 - 20 430 485,41 руб.:

2 205 21 000	8 581,96
2 205 31 000	10 570 434,52
2 208 12 000	4 900,00
Счет ЕПСБУ	
Сумма (руб)	



Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
2 208 34 000	610,00
2 302 11 000	2 264 776,66
2 302 13 000	9 304,83
2 302 23 000	544 129,60
2 302 25 000	891 170,61
2 302 26 000	585 824,22
2 302 34 000	852 175,85
2 303 01 000	597 571,00
2 303 02 000	46 700,33
2 303 04 000	1 278 241,85
2 303 05 000	22 593,00
2 303 06 000	11 668,43
2 303 07 000	392 047,79
2 303 10 000	1 691 199,29
2 303 13 000	535 060,00
2 304 02 000	56 178,00
2 304 03 000	67 317,47

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2019г. образовалась вследствие выставленных поставщикам и подрядчикам счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 марта 2019 г. Задолженность будет погашена в апреле 2019 г. Начислены налоги за I квартал 2019 г., перечисление будет произведено в апреле 2019 г. Дефинированная заработная плата за март 2019 г. будет выплачена в апреле 2019 г.

### 5. Анализ контрольных соотношений

**Форма 0503737 КФО 2,4.** Строки 831,832 (некассовые операции) отражены операции заимствования.

**Форма 0503737 КФО 5** в разделе доходы отражено кассовое поступление по коду 150- безвозмездные денежные поступления текущего характера, сумма дохода 51 495 400 (пятьдесят один миллион четыреста девяносто пять тысяч четыреста) руб. 00 коп. Выписка о состоянии отдельного лицевого счета бюджетного учреждения № 21186Х41930 за 29.03.2019г. был получена 01.04.2019г. Денежные средства субсидии в соответствии с абзацем вторым п.1 ст. 78.1 БК РФ согласно заключенного соглашения № 054-02-2019-198 от 18.02.2019г. поступили 29 марта 2019г., в последний рабочий день месяца. Уточнение доходов на код 180- прочие доходы было произведено 01.04.2019г.

Ректор

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)

С.С. Зенгин