

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 апреля 2022г

		КОДЫ	
Учреждение	ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.04.2022
Обособленное подразделение		по ОКПО	2175749
Учредитель	Правительство Российской Федерации	по ОКТМО	03701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство культуры Российской Федерации	по ОКПО	
		Глава по БК	054
Периодичность: годовая		к Балансу по форме по ОКЕЙ	0503730
Единица измерения: руб.			383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «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. Гнездииковский 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 предпрофессиональным общеобразовательным программам в области искусств и по программам среднего профессионального образования, интегрированным с образовательными программами основного общего и среднего общего образования;
2. удовлетворение потребности общества 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 полученных результатов в образовательном процессе;
4. повышение квалификации и профессиональная переподготовка специалистов и руководящих работников;
5. сохранение и приумножение нравственных, культурных и научных ценностей общества.

Предметом 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 реализует образовательные программы высшего профессионального образования, образовательные программы послевузовского профессионального и дополнительного профессионального образования, курсы повышения квалификации и профессиональной переподготовки. Реализует образовательные программы среднего профессионального образования, профессиональной подготовки. Обеспечивает возможность студентов проводить научные исследования в области гуманитарных наук в процессе обучения, участвовать в инновационных разработках.

Институт вправе сверх установленного 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 постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых Институт создан.

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.

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, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению».

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2022 г. составлена в соответствии Инструкцией о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства 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 (с изменениями внесенными приказами МФ РФ).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. Ресурсы КГИК.

По состоянию на 01.04.2022г. утверждено штатное расписание в количестве 540,49 штатных единиц, в том числе из средств бюджета в количестве 383,53 единицы, из средств по приносящей доход деятельности в количестве 156,96 единицы. Штатное расписание включает в себя следующие категории должностей, руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 45 единиц, специалистов профессорско-преподавательского состава 207,02 единицы, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 110,72 единицы, учебно-вспомогательного персонала 35 единиц, прочего персонала 136,75 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.04.2022 года составила 437,5 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.04.2022 г.

Наименование учреждения (филиала)	Средняя заработная плата руководителя*, руб.	Средняя заработная плата персонала* (без учета руководителя, зам.руководителя и главного бухгалтера),руб.	Штатная численность	Фактическая численность
1	2	3	4	5
ФГБОУ ВО КГИК	119 508,00	54 091,00	540,49	488,6

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За период январь-март 2022 г. сотрудники института прошли обучение на курсах повышения квалификации.

№	Наименование	За счет средств института		За счет бюджетных средств	
		чел.	руб.	чел.	руб.
1	ППС/ прочий персонал	12/20	86 000,00	0/2	126 000,00

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

3.1. В 2022 году (по состоянию на 01.04.2022) подписаны следующие соглашения (дополнительные соглашения) о предоставлении из федерального бюджета субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ (субсидии на иные цели):

Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 054-02-2022-163 от 14.01.2022	0706/01-10	43 123 200,00	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и докторантам) воспитанникам воинских частей, обуч-ся на очной форме обучения.
	0706/01-11	60 480,00	
Соглашение 054-02-2022-258 от 21.01.2021	0804/08-04	25 000 000,00	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы. (Центр прототипирования)

Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 054-02-2022-283 от 17.02.2022	0704/01-17	937 440,00	Субсидия в целях выплаты ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам
Соглашение № 054-02-2022-336 от 11.03.2022	0706/08-04	28 500 000,00	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы.
Соглашение № 054-02-2022-099 от 11.01.2022	0704/01-10	1 370 600,00	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и докторантам) воспитанникам воинских частей, обуч-ся на очной форме обучения.

3.2. В 2021 году (по состоянию на 01.01.2022) подписано соглашение (дополнительные соглашения) о предоставлении из федерального бюджета субсидии на обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнения работ), в соответствии с БК РФ, положением о формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений и финансовом обеспечении выполнения государственного задания, утвержденного постановлением Правительства РФ от 26.06.2015 г. № 640.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания.

Наименование	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 054-03-2022-025 от 30.12.2021 г.	332 760 660,00	Субсидия бюджетного учреждения на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственной услуги

3.3 Анализ исполнения ПФХД по виду финансового обеспечения: Субсидии на выполнение государственного задания

В 2021 году подписано соглашение № 054-03-2022-025 от 30.12.2021 г., (доп. соглашение № 054-03-2022-025/1 от 21.01.2022 г.)

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 332 760 660,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 83 190 000,00 руб. что составило 24,99% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 249 570 660,00 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 332 760 660,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 55 326 307,66 руб. что составило 16,62 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 26 171,6 руб. из них:

КВР 111 – 26 171,6 руб., выплачена заработная плата.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » - 277 434 352,34 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 567 910,41 руб.

Анализ исполнения ПФХД по виду финансового обеспечения: Субсидии на иные цели.

В 2022 году подписаны соглашения № 054-02-2022-099 от 11.01.2022г., № 054-02-2022-163 от 14.01.2022г., № 054-02-2022-258 от 21.01.2021г., №054-02-2022-336 от 11.03.22г., № 054-02-2022-283 от 17.02.2022г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 98 991 720,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 98 991 720,00 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - нет.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 98 991 720,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 10 918 229,82 руб. что составило 11,03 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 4 400,00 руб. из них:

КВР 340 – 4 400,00 руб., выплата депонированной стипендии.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » - 88 073 490,18 руб.

Анализ исполнения ПФХД по виду финансового обеспечения: Приносящая доход деятельность (собственные доходы)

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 205 766 688,02 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 60 698 840,66 руб. что составило 29,49 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 19 546,04 руб. отражены операции удержания неустойки за неисполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 145 067 847,36 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 233 157 274,10 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 46 159 127,70 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме (-11 464,84) руб. из них:

КВР 111 – 2 285,16 руб., выплачена заработная плата;

КВР 112 - (-13 750,00 руб.), возврат подотчетных сумм (командировочные расходы).

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 19 546,04 руб. отражены операции удержания неустойки за неисполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 186 998 146,40 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 567 910,41руб.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1. Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Остаток денежных средств по состоянию на 01.04.2022 года составил 157 874 556,65 руб. в том числе:

По состоянию на 01.01.2022 г. (руб.)	По состоянию на 01.04.2022 г. (руб.)
2 201 11 000 (л/сч 20186Х41930)	
27 240 614,23	41 801 870,38
3 201 11 000 (л/сч 20186Х41930)	
223 083,51	135 503,75
4 201 11 000 (л/сч 20186Х41930)	
00,00	27 863 692,34
5 201 11 000 (л/сч 21186Х41930)	
00,00	88 073 490,18
Средства в кредитных организациях	
2 201 23 000	
	121 082,15
Средства к кассе учреждения	
2 201 34	
	7 346,51

4.2. Анализ формы 0503769

4.2.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2022г.

Субсидии на иные цели – 882 317,01 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 206 31 000	289 623,00
5 206 34 000	222 647,10
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания-
915 892 209,91 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	915 091 980,00
4 206 11 000	7 810,26
4 206 23 000	684 375, 69
4 206 34 000	78 600,00
4 209 34 000	29 443,96

Приносящая доход деятельность – 291 767 730,40 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	289 733 104,44
2 206 21 000	366,85
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	472 078,49
2 206 26 000	36 488,70
2 206 34 000	141 628,50
2 206 97 000	20 000,00
2 208 21 000	22 000,00
2 209 34 000	63 674,26
2 209 41 000	106 425,72
2 209 45 000	745 137,58
2 209 81 000	88 576,03
2 210 11 000	232 159,25
2 210 12 000	89 585,81
2 303 05 000	13 904,77

4.2.2. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2022г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-
17 933 515,70 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	9 917 208,16
4 302 34 000	78 600,00
4 303 01 000	2 242 159,00
4 303 02 000	530 911,79
4 303 06 000	50 282,92
4 303 07 000	934 080,66
4 303 10 000	4 029 316,42
4 304 03 000	123 963,13
4 304 06 000	26 993,62

Субсидии на иные цели – 73 231,84 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 302 11 000	17 235,40
5 303 01 000	4 975,00
5 303 02 000	3 440,19
5 303 06 000	332,14
5 303 07 000	6 050,01
5 303 10 000	26 098,04
5 304 02 000	14 937,90
5 304 03 000	163,16

Приносящая доход деятельность – 15 293 574,22 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	8 581,96
2 205 29 000	135 259,31
2 205 81 000	41 769,50
2 205 31 000	4 869 870,16
2 208 26 000	3 321,42
2 208 34 000	1 650,00
2 209 34 000	1 600 842,53
2 209 74 000	1 232,01
2 210 12 000	51 860,65
2 302 11 000	4 207 670,14
2 302 24 000	60 000,00
2 302 25 000	136 160,00
2 302 26 000	58 158,65
2 302 34 000	576 185,26

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 303 01 000	929 435,00
2 303 02 000	111 673,49
2 303 04 000	132 352,36
2 303 06 000	20 415,51
2 303 07 000	437 683,33
2 303 10 000	1 888 027,90
2 304 02 000	270,00
2 304 03 000	47 988,68
2 304 06 000	-26 833,64

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2022 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 марта 2022 г. Задолженность будет погашена в апреле 2022 г. Депонированные суммы будут выплачены в 2022 г. по требованию. Начислены налоги за 1 квартал 2022 г., перечисление будет произведено в апреле 2022 г.

Анализ контрольных соотношений

Форма 0503737 КФО 2,4. Строки 831,832 (некассовые операции) отражены операции заимствования в сумме 567 910,41руб.

Форма 0503737 КФО 2 Раздел 1 строка 050,010 и раздел 2 строка 200 отражены операции по удержанию неустоек за неисполнение договорных обязательств в сумме 19 546,04 руб.

Форма 0503769 КФО 2. По счету 205 81 КДБ 180 отражены операции по поступлению и уточнению невыясненных поступлений.

Форма 0503737 КФО 2 Раздел 4 строка 950 отражены возвраты прошлых лет в сумме 149 971,85 руб.

Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы). Отклонение гр. 6=4-5 объясняется поступлением денежных средств через банковские терминалы (эквайринг). Сумма отклонения 4 144 195,06 руб. = 4 272 623,72 руб.(гр. 6 ф. 0503737денежные средства, поступившие через банковские счета, эквайринг) — 128 428,66 руб. (гр.5, 6 ф. 0503779: денежные средства в кассе 7 346,51 руб. + денежные средства в кредитной организации в пути 121 082,15 руб.)

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перечень отчётных форм представленных со статусом «Показатели отсутствуют»:

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
1	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	.1800

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
2	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730404000.1800
3	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230404000.1800
4	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430404000.1800
5	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325с.530404000.1800
6	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630404000.1800
7	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337i.1800
8	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337m.1800
9	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338nрс.1800
10	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338npi.1800
11	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373v.1800
12	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373b.1800
13	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373z.1800

Ректор



С.С. Зенгин

(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Кольцова

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)