

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2022г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.07.2022
Учреждение	по ОКПО	2175749
Обособленное подразделение		
Учредитель	по ОКТМО	03701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	по ОКПО	
	Глава по БК	054
Периодичность: годовая	к Балансу по форме	0503730
Единица измерения: руб.	по ОКЕЙ	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 01.07.2022 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 01.07.2022г. утверждено штатное расписание в количестве 554,24 штатных единиц, в том числе из средств бюджета в количестве 397,28 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 222,77 единицы, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 110,72 единицы, учебно-вспомогательного персонала 35 единиц, прочего персонала 134,75 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.07.2022 года составила 436,3 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.07.2022 г.

Наименование	Средняя	Средняя заработная	Штатная	Фактическая
--------------	---------	--------------------	---------	-------------

учреждения (филиала)	заработная плата руководителя*, руб.	плата персонала* (без учета руково- дителя, зам. руково- дителя и главного бухгалтера),руб.	численность	численность
1	2	3	4	5
ФГБОУ ВО КГИК	192 160,00	60 527,00	554,24	482,3

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За период январь-июнь 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	8/24	86 000,00	0/18	294 000,00

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

3.1. В 2022 году (по состоянию на 01.07.2022) 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, обуча-ся на очной форме обучения.

3.2. В 2021 году (по состоянию на 01.07.2022) 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 58,48% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 138 71 733,30 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 164 096 460,96 руб. что составило 49,31 % 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 » - 168 664 199,04 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 29 726 607,00 руб. что составило 30,03 % 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 » - 69 265 113 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 73 074 790,90 руб. что составило 35,51 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 25 546,04 руб. отражены операции удержания неустойки за неисполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 132 691 897,12 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 233 227 233,74 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 100 425 481,41 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» - 25 454,04 руб. отражены операции удержания неустойки за неисполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 132 801 752,33 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 01.07.2022 года составил 157 874 556,65 руб. в том числе:

По состоянию на 01.01.2022 г. (руб.)	По состоянию на 01.07.2022 г. (руб.)
2 201 11 000 (л/сч 20186X41930)	
27 240 614,23	71 054,73
3 201 11 000 (л/сч 20186X41930)	
223 083,51	148 871,75
4 201 11 000 (л/сч 20186X41930)	
00,00	30 492 465,74
5 201 11 000 (л/сч 21186X41930)	
00,00	69 265 113,00
Средства в кредитных организациях	
2 201 23 000	25 842,51
Средства к кассе учреждения	
2 201 34	12 957,97

4.2. Анализ формы 0503769

4.2.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2022г.

Субсидии на иные цели – 370 046,91руб.:

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

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания-  
804 240 255,44 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	803 693 053,30
4 206 11 000	189,12
4 206 23 000	517 569,06
4 209 34 000	29 443,96

Приносящая доход деятельность – 284 771 435,71 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	283 109 600,75
2 205 35 000	2 515,22
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	86 903,20
2 206 23 000	472 799,76
2 206 26 000	34 110,00
2 206 34 000	3 000,00
2 208 12 000	20 000,00
2 208 21 000	13 800,00
2 208 26 000	10 000,00
2 208 34 000	41 696,95
2 209 34 000	106 265,74
2 209 41 000	529 932,93
2 209 45 000	88 576,03
2 209 81 000	126 104,14
2 210 11 000	120 372,72
2 210 12 000	3 158,27
2 303 05 000	



4.2.2. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2022г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-  
47 323 269,58 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	116 039,57
4 302 23 000	111 985,26
4 302 25 000	739 778,34
4 302 26 000	614 370,60
4 303 01 000	1 574 713,00
4 303 02 000	736 706,41
4 303 05 000	9 767,00
4 303 06 000	72 504,88
4 303 07 000	1 338 598,23
4 303 10 000	5 770 889,69
4 304 03 000	156 501,21
4 304 06 000	36 081 415,39

Субсидии на иные цели – (-8 667 106,10) руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 302 26 000	21 000,00
5 302 31 000	1 583 800,00
5 303 01 000	3 179,00
5 303 02 000	1 954,95
5 303 06 000	188,76
5 303 07 000	3 438,04
5 303 10 000	14 830,65
5 304 02 000	12 027,90
5 304 03 000	123,10
5 304 06 000	-10 507 648,50

Приносящая доход деятельность – (-13 510 758,34) руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	14 057,17
2 205 31 000	4 366 276,54
2 209 34 000	200,05
2 209 45 000	0,80
2 209 74 000	1 249,51
2 302 23 000	856,32
2 302 24 000	15 000,00
2 302 25 000	266 389,01

2 302 26 000		950 773,45
	Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 302 34 000		418 615,93
2 303 01 000		748 957,00
2 303 02 000		270 697,61
2 303 04 000		398 378,43
2 303 05 000		6 765,00
2 303 06 000		36 489,97
2 303 07 000		701 638,42
2 303 10 000		3 025 907,02
2 303 12 000		249 326,00
2 303 13 000		511 970,00
2 304 02 000		270,00
2 304 03 000		79 190,32
2 304 06 000		-25 573 766,89

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2022 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 30 июня 2022 г. Задолженность будет погашена в июле 2022 г. Депонированные суммы будут выплачены по требованию. Начислены налоги за 2 квартал 2022 г., перечисление будет произведено в июле 2022 г.

#### Анализ контрольных соотношений

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

**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 25 546,04 руб.

**Форма 0503769 КФО 2.** По счету 205 81 КДБ 180 отражены операции по поступлению и уточнению невыясненных поступлений в сумме 1688 156,17 руб.

**Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы).** Отклонение гр. 6=4-5 объясняется поступлением денежных средств, возврат расходов прошлого года в сумме 219 931,49 руб.

**Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы КДБ 440).** Отклонение гр. 6=4-5 объясняется поступлением денежных средств через банковские терминалы (эквайринг) и внесение денежных средств в кассу учреждения недостача по материальным запасам. Сумма отклонения 10 101 182,77 руб. = 10 139 771,56 руб. ( гр. 6 ф. 0503737 денежные средства, поступившие через банковские счета, эквайринг) - 38 588,79 руб. (гр.5, 6 ф. 0503779: денежные средства в кассе 12 746,28 руб. + денежные средства в кредитной организации в пути 25 842,51 руб.)

**Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы КДБ 410).** Отклонение гр. 6=4-5 объясняется внесение денежных средств в кассу учреждения недостача по ОС.

Форма 0503737 КФО 2,4 Раздел 4 строка 950 отражены возвраты расходов прошлого года.

Форма 0503723 КФО 2,4,5. Строки 4630,4640 Отражены операции заимствования.

Форма 0503769 КФО 2. По счету 205 31 изменены входящие остатки на сумму 66 607,27 руб. исправление ошибок прошлого периода, «сторно» начисления прошлого года. По счету 209 41 изменены входящие остатки на сумму 45,15 руб., «сторно» начисления прошлого года.

### Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности учреждения»

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
1	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373z.1800
2	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373b.1800
3	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	369m.1800
4	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	359m.1800
5	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	359i.1800
6	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	369i.1800
7	0503766	ф. 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	366i.1800
8	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338np1.1800
9	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338nps.1800
10	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах	338i.1800
11	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах	338m.1800
12	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337m.1800
13	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337i.1800

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
14	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230404000.1800
15	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430404000.1800
16	0503725	Справка по консол-мым расчетам учреждения	325i.630404000.1800
17	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325с.530404000.1800
18	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730404000.1800
19	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	.1800

Ректор

  
(подпись)

С.С. Зенгин  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Е.А. Кольцова  
(расшифровка подписи)

