

Наименование субъекта отчетности ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "КРАСНОДАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ КУЛЬТУРЫ"

Код субъекта отчетности 05404001X419300000000

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01.04.2023

Учреждение _____
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель _____
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
 Периодичность: квартальная

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.04.2023
	02175749
по ОКТМО	03701000
по ОКПО	
Глава по БК	054
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

Руководитель	_____	ЗЕНГИН СЕРГЕЙ СЕМЕНОВИЧ	_____
	(подпись)		(расшифровка подписи)
Руководитель финансово-экономической службы	_____	Толмачева Наталья Витальевна	_____
	(подпись)		(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	_____	Кольцова Елена Анатольевна	_____
	(подпись)		(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

_____ (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченное лицо)	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Исполнитель	_____	_____	_____
	Главный бухгалтер (должность)	(подпись)	Кольцова Елена Анатольевна (расшифровка подписи)

« 12 » апреля 2023г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат 00CF0485D717329F338B41809F0BAF1AA7
 Владелец **Кольцова Елена Анатольевна**
 Действителен с **12.10.2022** по **05.01.2024**
 Выдан **Казначейство России**

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат 6000C44D96830196D7CCE7510793DA01
 Владелец **Зенгин Сергей Семенович**
 Действителен с **22.09.2022** по **16.12.2023**
 Выдан **Казначейство России**

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат 00D8260ACA6DB302A351F6C71437FDEF96
 Владелец **Толмачева Наталья Витальевна**
 Действителен с **22.09.2022** по **16.12.2023**
 Выдан **Казначейство России**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 апреля 2023г

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД		0503760
	Дата		01.04.2023
Учреждение	<u>ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»</u>	по ОКПО	2175749
Обособленное подразделение			
Учредитель	<u>Правительство Российской Федерации</u>	по ОКТМО	03701000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>Министерство культуры Российской Федерации</u>	по ОКПО	0083374
		Глава по БК	054
Периодичность: квартальная		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. Гнездиновский 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 01.04.2023 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 01.04.2023 года утверждено штатное расписание в количестве 550,16 ед., в том числе: из средств бюджета в количестве 365,31 единицы и средств от приносящей доход деятельности в количестве 184,85 единиц.

Штатное расписание включает в себя следующие категории должностей:

- руководитель, его заместители и главный бухгалтер 6 единиц;
- руководители структурных подразделений и их заместители 52,5 единицы;
- должности профессорско-преподавательского состава в количестве 199,15 единиц;
- должности иных педагогических работников 126,26 единиц;
- должности иных работников, относящихся к основному персоналу, в количестве 35,5 единиц;

-должности административно-хозяйственного персонала в количестве 93,25 единиц;

-должности вспомогательного персонала 37,5 единиц.

Среднесписочная численность за 1 квартал 2023 года составила 433,2 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения за 1 квартал 2023 года.

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	154 061,00	57 521,00	550,16	484,88

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

В 1 квартале 2023 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	0/4	10 500,00	0/2	90 000,00

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

3.1. В 2023 году подписаны следующие 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 № 054-02-2023-170 от 20.01.2023	0704/01-10	854 464,00	Субсидия в целях выплаты стипендий обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, адъюнктам, аспирантам и докторантам, а также осуществление выплат воспитанникам воинских частей. Субсидии в целях выплаты студентам и аспирантам стипендии Президента РФ и стипендии Правительства РФ.
	0704/01-11	13 440,00	

Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 054-02-2023-186 от 20.01.2023	0706/ 01-10	44 887 722,00	Субсидия в целях выплаты стипендий обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, адъюнктам, аспирантам и докторантам, а также осуществление выплат воспитанникам воинских частей. Субсидии в целях выплаты студентам и аспирантам стипендии Президента РФ и стипендии Правительства РФ.
	0706/ 01-11	17 600,00	
Соглашение № 054-02- 2023-347 от 28.02.2023	0706/ 08-04	55 850 000,00	Субсидия в целях оказания федеральным государственным учреждениям дополнительной государственной поддержки, в том числе для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы.
Соглашение № 054-02- 2023-285 от 26.01.2023	0704/ 01-17	1 041 600,00	Субсидия в целях выплаты ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководства педагогическим работникам федеральных государственных образовательных организаций

3.2. В 2022 году подписано соглашение 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- 2023-144 от 30.12.2022 г.	309 227 855,23	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 2022 году подписано соглашение № 054-03-2023-144 от 30.12.2022 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 309 227 855,23 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 77 306 800,00 руб. что составило 25 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 231 921 055,23 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 309 227 855,23 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 55 763 206,69 руб. что составило 18 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения» - нет.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» - 253 464 648,54 руб.

В разделе 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в размере 22 423,56 руб.

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

В 2023 году подписаны соглашения № 054-02-2023-170 от 20.01.2023, № 054-02-2023-186 от 20.01.2023 г., № 054-02-2023-347 от 28.02.2023 г., № 054-02-2023-285 от 26.01.2023 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 102 666 826,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 5,9 в сумме 102 666 826,00 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 графа 4 в сумме 102 666 826,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 10 198 350,32 руб., что составило 9,9 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 3 325,72,00 руб. из них:

КВР 340 – 3 325,70 руб., выплата стипендии.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» - 92 468 475,68 руб.

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

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 215 653 255,64 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 73 446 762,71 руб. что составило 34 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 25 000,00 руб. отражены операции по удержанию неустойки за не исполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 142 206 492,93 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 226 374 897,45 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 47 730 591,39 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения» отсутствуют.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 25 000,00 руб. отражены операции удержание неустойки за не исполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 178 644 306,06 руб.

В разделе 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 22 423,56 руб.

Показатель строки 591 (гр.5,9) раздел 3 и показатель строки 950 (гр. 4)раздел 4 в размере 18 667,50 руб. отражены возвраты прошлых лет, возврат аванса (КВР 244) ООО "ЕКА - Процессинг".

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

По лицевому счету 20186X41930, 21186X41930

По состоянию на 01.01.2023 года (руб.)	По состоянию на 01.04.2023 года (руб.)
2 201 11 000	
10 702 974,31	36 309 418,40
2 201 23 000	
00,00	122 075,45
2 210 03 000	
00,00	5 974,94
2 201 34 000	
00,00	344,34
3 201 11 000	
87 865,95	87 865,95
4 201 11 000	
00,00	21 543 593,31
5 201 11 000	
00,00	92 468 475,68

Анализ контрольных соотношений

Форма 0503737 КФО 2,4. Раздел 3 строки 831,832 (некассовые операции) отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 22 423,56 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 размере 25 000,00 руб.

Форма ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы). Отклонение гр. 6=4-5 объясняется поступлением денежных средств, возврат прошлых лет в сумме 18 667 руб. возврат аванса (КВР 244) ООО "ЕКА - Процессинг".

Форма ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы КДБ 440). Отклонение в гр. 6=4-5 размере (-5 110 732,60 руб.) объясняется поступлением денежных средств через банковские терминалы (эквайринг), остатка денежных средств в кассе учреждения, денежных средств учреждения в кредитных организациях. Сумма отклонения (-5 110 732,60 руб.) руб. = 5 239 127,33 руб. (гр. 6 ф. 0503737 денежные средства, поступившие через банковские счета, эквайринг) – 128 394,73 руб. (гр.5, 6 ф. 0503779: денежные средства в кассе учреждения 344,34 руб. + денежные средства в кредитной организации в пути (сч. 2.201.23) 122 075,45 руб.+ наличные денежные средства подлежащие внесению на лицевой счет учреждения (сч.2.210.03) 5 974,94 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	050377	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337m.1800
2	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337i.1800
3	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338npi.1800
4	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230404000.1800
5	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338nps.1800
6	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325c.530404000.1800

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
7	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373v.1800
8	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430404000.1800
9	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730404000.1800
10	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373z.1800
11	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630404000.1800
12	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	.1800
13	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373b.1800

Ректор

_____ (подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)