

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2019г

		КОДЫ	
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.07.2019
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	
		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. 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 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 01.04.2019г. 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 (ред. От 30.11.2018).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1 Ресурсы КГИК.

По состоянию на 01.07.2019 г. утверждено штатное расписание, за счет средств бюджета в количестве 399,7 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 114,42 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 42 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 228,97 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 67,9 единиц, учебно-вспомогательного персонала 29,5 единиц, прочего персонала 139,75 единиц. Среднесписочная численность за первое полугодие 2019 г. составила 452,36 чел.

2.2 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За период 1 полугодие 2019 г. сотрудники института, прошедшие обучение на курсах повышения квалификации.

№	Наименование	За счет средств института		За счет бюджетных средств		За счет собственных средств сотрудника	
		чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.
1	ППС						
2	Прочий персонал	3	17 853,36	19	349 350,00		

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, дополнениями 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	00,00

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 докторантам) воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения	054-02-2019-115	17.01.2019г.	50 133 500,00	24 556 684,44
2	Субсидия на дополнительную 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	6 978 655,27

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
3	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов, аспирантов и специальной государственной стипендии Правительства РФ	054-02-2019-217	07.03.2019г.	13 200,00	13 200,00
4	Субсидия в целях приобретения объектов особо ценного движимого имущества	054-02-2019-198	18.02.2019г.	144 000 000,00	255 823,00

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1 Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»
лицевой счет **20186X41930**

По состоянию на 01.01.2019 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2019 года (руб.)
2 201 11 000	
25 327 479,94	3 994 440,33
2 210 03 000	
00,00	376 912,21
2 201 34 000	
00,00	2 256,71
3 201 11 000	
3 347 549, 98	771 190,00
4 201 11 000	
00,00	77 287 747,44
4 210 03 000	
00,00	253,40

лицевой счет **21186X41930**

По состоянию на 01.01.2019 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2019 года (руб.)
5 201 11 000	
00,00	213 238 337,29
5 210 03 000	
00,00	5 500,00

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 ЕПСБУ	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

Приносящая доход деятельность – 3 331 082,83 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)	Сумма внесенных изменений(руб.)	Сумма с учетом изменений(руб.)
2 205 29 000		49 640,30	49 640,30
2 206 11 000	924,17		924,17
2 210 11 000	1 870,16		1 870,16
2 205 31 000	1 608 393,42		1 608 393,42
2 209 34 000	2 269,00	54 605,46	56 874 46
2 210 11 000	572 748,88		572 748,88
2 209 41 000	1609,37		1609,37
2 209 81 000	95 903,47		95 903,47
2 206 26 000	57 608,72		57 608,72
2 206 23 000	124 030,85		124 030,85
2 206 21 000	110 859,42		110 859,42
2 206 22 000	2 000,00		2 000,00
2 209 74 000	184 250,00		184 250,00
2 303 05 000		464 369,63	464 369,63

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

Приносящая доход деятельность – 31 279 204,89 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)	Сумма внесенных изменений(руб.)	Сумма с учетом изменений(руб.)
2 205 21 000	12 259,93		12 259,93
2 205 31 000	27 651 682,01	1 906,78	27 653 588,79
2 209 34 000		102 338,98	102 338,98
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)		
2 302 21 000	49 811,03		49 811,03
2 302 22 000	684,00		684,00
2 302 23 000	530 129,96		530 129,96
2 302 25 000	301 414,90		301 414,90
2 302 26 000	585 827,29		585 827,29
2 302 34 000	79 116,98		79 116,98
2 303 04 000	1 555 439,03		1 555 439,03
2 303 05 000	26 054,00		26 054,00
2 303 13 000	325 514,00		325 514,00
2 304 02 000	57 026,00		57 026,00

4.2.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2019г.

По субсидии на иные цели- 688 109,71 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 206 26 000	124 800,00
5 206 31 000	91 147,80
5 206 34 000	102 115,00
5 209 34 000	370 046,91

По субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 100 485 195,15 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	100 069 600,00
4 206 23 000	303 248,95
4 209 34 000	25 782,10
4 303 02 000	86 564,10

По приносящей доход деятельности- 3 705 092,30 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 29 000	224 326,02
2 205 31 000	1 365 268,09
2 206 21 000	89 336,66
2 206 22 000	2 600,00
2 206 26 000	122 253,60
2 206 28 000	7 314,00
2 206 34 000	142 870,00
2 209 34 000	394 138,84
2 209 41 000	1 609,37
2 209 81 000	95 903,47
2 210 11 000	261 579,32
2 210 12 000	17 797,11
2 303 04 000	980 095,79
2 303 06 000	0,03

4.2.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2019г.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
20 992 738,03 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	5 237 685,15
4 302 13 000	192 622,38
4 302 26 000	367 928,39
4 302 34 000	35 345,00
4 303 01 000	1 460 442,00
4 303 02 000	71 743, 15
4 303 05 000	6 497,00
4 303 06 000	36 434,02
4 303 07 000	1 032 083,78
4 303 10 000	4 376 972,44
4 303 13 000	781 047,00
4 304 02 000	4 359,54
4 304 03 000	121 613,44
4 304 06 000	7 267 964,74

По субсидиям на иные цели кредиторская задолженность - 869 698,80 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 302 31 000	754 753,00
5 302 34 000	65 100,00
5 304 02 000	49 845,80
5 304 06 000	-6 739 978,67

По приносящей доход деятельности - КФО 2 – 16 986 474,11 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 21 000	4 903,99
2 205 31 000	8 772 839,82
2 302 11 000	2 106 007,82
2 302 13 000	9 304,83
2 302 25 000	832 505,53
2 302 26 000	353 410,49
2 302 31 000	86 418,65
2 302 34 000	547 721,46
2 303 01 000	560 043,00
2 303 02 000	149 573,78
2 303 04 000	1302 401,20
2 303 05 000	1 813,00
2 303 06 000	13 917,12
2 303 07 000	390 333,17
2 303 10 000	1 673 498,90
2 303 13 000	525 861,00
2 304 02 000	57 664,08
2 304 03 000	76 396,54
2 304 06 000	-478 140,27

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2019 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 30 июня 2019 г. Задолженность будет погашена в июле 2019 г. Начислены налоги за 2 квартал 2019 г., перечисление будет произведено в июле 2019 г. Депонированная заработная плата будет выплачена в июле 2019 г.

5. Анализ контрольных соотношений

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

Форма 0503723 Строки 4620,4640 отражены операции заимствования.

04

Форма 0503769 Изменены входящие остатки:

- 1) По состоянию на 01.01.2019 г. операции по учету расчетов по направлению деятельности «За проживание в общежитии» отражались на счете 205 31, сальдо остатков было свернутым. В связи с разделением направления деятельности «За проживание в общежитии» на несколько видов направлений деятельности «Наем жилого помещения» (сч. 205.29), «Возмещение коммунальных и общехозяйственных затрат» (сч. 209.34), «Реализация коммунальных услуг» (сч. 205.31), сальдо остатков по видам деятельности необходимо было развернуть. Соответственно увеличились остатки по дебету и по кредиту на сумму 104 245,76 руб.
- 2) В 2018 году в Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) были поданы корректирующие декларации расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год. Росприроднадзор принял уточненные декларации к проверке. В 2019 году на основании результатов проверки, Росприроднадзор принял решение о возврате излишне начисленных и уплаченных денежных средств института. Вследствие чего была произведена корректировка, и изменён входящий остаток по счету 303 05.

Форма 0503769 КФО 2 По счету 205 81 отражены обороты по невыясненным поступлениям на сумму 262 069,66 руб.

Форма 0503769 КФО 5 По счетам 303 07, 303 10 в комбинации с видом расходов 241, отражены расчеты по ГПХ за проведенные научно-исследовательской работы.

Ректор

(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)

