

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2020г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.07.2020
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. Гнездниковский 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 01.07.2020 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 учетом изменений от 30.06.2020г. № 130н) 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 учетом изменений от 30.06.2020г. № 127н).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1 Ресурсы КГИК.

По состоянию на 01.07.2020г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 429,18 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 111,85 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 232,93 единицы, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 90,85 единиц, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 139,75 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.07.2020 года составила 443,92 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.07.20 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	172 573,00	51 815,00	541,03	541,03

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.
За 6 месяцев 2020 г. сотрудники института, прошедшие обучение на курсах повышения квалификации.

№	Наименование	За счет средств института		За счет бюджетных средств		За счет собственных средств	
		чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.
1	ППС			20	30 000,00	15	24 000,00
2	Прочий персонал	13	47 250,00	24	36 000,00		

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

3.1.В 2020 году (по состоянию на 01.07.2020) 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 054-02-2020-039 от 14.01.2020г.	01-11	49 495 700,00	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и докторантам) воспитанникам воинских частей, обуча-ся на очной форме обучения
Соглашение № 054-02-2020-003 от 15.01.2020г.	08-04	49 500 000,00	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и мат.-технической базы
Соглашение № 054-02-2020-247 от 26.02.2020г.	01-11	29 200,00	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов, аспирантов и специальной государственной стипендии Правительства РФ
Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 54-02-2020-278 от 03.03.2020г.	03-01	27 000 000,00	Субсидия на осуществление мероприятий капитального ремонта объектов недвижимого имущества

3.2. В 2020 году (по состоянию на 01.01.2020) 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 № 054-03-2020-146 от 17.01.2020 г.	311 908 600,00	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 2020 году подписано соглашение № 054-03-2020-146 от 17.01.2020 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 311 908 600,00 руб.

За первое полугодие 2020 года исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 167 471 100, 00 руб. что составило 53,69 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показатели по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 144 437 500,00 руб..

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 311 908 600,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 147 500 824,67 руб. что составило 42,29 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 429 883,71 руб. из них :

КВР 111 – 428 143,71 руб., выплачена заработная плата;

КВР 244 – 1 740,00 руб., выплачены денежные средства по договору ГПХ.

Показатель по графе 10 «Не исполнено плановых назначений по расходам» составляет - 164 407 775,33 руб.

В разделе 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 3 809 607,31 руб.

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

В 2020 году подписаны соглашения (допсоглашения) № 054-02-2020 -039 от 14.01.2020 г., № 054-02-2020-003 от 15.01.2020 г., № 054-02-2020-278 от 03.03.2020 г., № 54-02-2020-247 от 26.02.2020 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 126 024 900,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 114 454 900,00 руб. что составило 90,87 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показатель по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 11 500 000,00 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 126 024 900,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 25 520 111,90 руб. что составило 20,25 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 120 718,97 руб. из них:

КВР 340 – 120 718,97 руб., выплачена стипендия.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показатель по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » составляет - 100 504 788,10 руб.

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

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 199 218 655,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 42 311 689,78 руб. что составило 21,24 % от плановых назначений.

В разделе 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 3 809 607,31 руб.

Показатель по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» составляет - 156 906 965,22 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 229 476 846,92 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 65 227 796,83 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 320 525,39 руб. из них :

КВР 111 - 240 949,29 руб., выплачена заработная плата;

КВР 244 - 79 811,50 руб., выплачены денежные средства по договору ГПХ (85 042,00 руб), внесены неиспользованные подотчетные денежные средства (5230,50руб.);

КВР 350 – 2 610,00 руб. выплачена премия.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » - 164 249 050,09 руб.

3.2 Анализ формы 0503738 "Отчет об обязательствах, принятых учреждением "

3.2.1 Субсидии на выполнение государственного задания

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 311 908 600,00 руб., принято обязательств 186 332 707,92 руб., из них с применением конкурентных способов 6 775 084,94 руб. Принято денежных обязательств 162 769 760,90 руб., исполнено 147 500 824,67 руб., что составляет 47,29 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 15 268 936,23 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых июль-август 2020 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 2 квартал 2020 г.

3.2.2 Субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 126 024 900,00 руб., принято обязательств 58 270 496,25 руб., из них с применением конкурентных способов 1 807 992,52 руб. Принято денежных обязательств 26 607 154,70 руб., исполнено 25 520 111,90 руб., что составляет 20,25 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 1 087 042,80 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых июль-август 2020 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 2 квартал 2020 г.

3.2.3 Приносящая доход деятельность

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 229 476 846,92 руб., принято обязательств 95 760 104,886 руб., из них с применением конкурентных способов 10 379 235,67 руб. Принято денежных обязательств 70 687 884,19 руб., исполнено 65 227 796,83 руб., что составляет 28,42 %. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 5 460 087,36 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых июль-август 2020 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 2 квартал 2020 г.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждении

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

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 116 630 748,31 руб. в том числе:

По лицевому счету 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2020 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2020года (руб.)
2 201 11 000	
30 258 191,92	6 713 016,86
3 201 11 000	
79 035,24	282 285,24
4 201 11 000	
	19 970 275,33
5 201 11 000	
	89 002 751,10

По лицевому счету 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2020 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2020года (руб.)
2 210 03 000	

	558 901,51
5 210 03 000	
	2 037,00
2 201 34	
	101 481,27

Остаток денежных средств на лицевому счету 20186Х41930:

Средства от приносящей доход деятельности - 6 713 016,86 руб., средства во временном распоряжении 282 285,24 руб.

Остаток средств субсидии на выполнение государственного задание по состоянию на 01.07.2020г -19 970 275,33 руб.

Остаток средств субсидии на иные цели по лицевому счету 21186Х41930 – 89 002 751,10 руб.

4.5 Анализ формы 0503769

4.5.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2020г.

Субсидии на иные цели – 12 018 446,91 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 205 52 000	11 500 000,00
5 206 26 000	37 700,00
5 206 31 000	110 700,00
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 736 817 026,60 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	735 958 400,00
4 206 21 000	599 000,00
4 206 23 000	230 182,64
4 209 34 000	29 443,96

Приносящая доход деятельность – 251 352 096,84 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	250 591 765,78
2 206 21 000	5 550,00
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	153 455,07
2 206 26 000	68 284,17
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 206 28 000	80 343,12

2 206 34 000	84 454,86
2 209 34 000	5 916,53
2 209 41 000	5 535,87
2 209 74 000	54,00
2 209 81 000	95 903,42
2 210 11 000	198 379,71
2 209 12 000	33 555,79
2 303 06 000	26 298,52

4.5.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2020г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-
18 657 708,87 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	6 451 171,14
4 302 13 000	156 749,25
4 302 25 000	8 975,00
4 303 01 000	1 796 039,00
4 303 02 000	84 557,09
4 303 05 000	11 677,71
4 303 06 000	43 466,32
4 303 07 000	1 116 966,53
4 303 10 000	4 818 287,19
4 303 13 000	781 047,00
4 304 02 000	4 359,54
4 304 03 000	154 776,35
4 304 06 000	3 229 836,75

Субсидии на иные цели - (-2 088 363,32 руб.)

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 302 31 000	775 348,00
5 302 34 000	311 694,80
5 304 02 000	33 934,68
5 304 06 000	- 3 209 340,80

Приносящая доход деятельность – 53 665 779,74 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 21 000	4 903,99
2 205 29 000	15 097,31
2 205 31 000	4 751 781,56
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 81 000	109,76

2 209 34 000	910 001,08
2 209 44 000	2 831,00
2 302 11 000	1 724 867,05
2 302 13 000	25 720,35
2 302 24 000	45 000,00
2 302 25 000	580 932,48
2 302 26 000	117 979,93
2 302 34 000	230 411,66
2 302 96 000	123,81
2 303 01 000	448 430,00
2 303 02 000	77 940,03
2 303 04 000	100 120,63
2 303 05 000	23 458,75
2 303 06 000	0,25
2 303 07 000	302 773,56
2 303 10 000	1 306 082,49
2 303 13 000	525 861,00
2 304 02 000	54 856,00
2 304 03 000	43 169,78
2 304 06 000	-20 295,95

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2020 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым июнь 2020 г. Задолженность будет погашена в июле 2020 г. Начислены налоги за 2 квартал 2020 г., перечисление будет произведено в июле 2020 г.

Анализ контрольных соотношений

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

Форма 0503723 Стр.463, 464 - отражение некассовых операций. В январе 2020 года при отсутствии финансирования на 2020 г. в части субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания было произведено заимствование из денежных средств от приносящей доход деятельности в сумме 3 809 607,31 руб.

Форма 0503769. Сочетание кода аналитики КВР 111 со счетом 206 11 - отражена выплата отпускных за июнь 2020 г.

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

Форма 0503769 КФО 2 Изменены входящие остатки исправление ошибок прошлых лет:

- 1) По состоянию на 01.01.2020 г. отражены операций по уточнению КДБ по счету 205 31, по направлению деятельности «Реализация печатной продукции» на

сумму 23 019,18 руб. Ранее доходы от реализации печатной продукции отражались на КДБ 130 уточнение произведено на КДБ 440.

2) По состоянию на 01.01.2020 г. отражены операции по уточнению аналитики 15-17 разряда счета 209 34 на сумму 6 265,85 руб. Ранее суммы отражали на КДБ 130 уточнение произведено на КДБ 510.

3) Отражены операции по возврату ОС (модема) - сторно по счету 210 12 1 211,83 руб. и по счету 302 31 (-7 271,00 руб.)

Форма 0503769 КФО 4 Изменены входящие остатки исправление ошибок прошлых лет:

1) По состоянию на 01.01.2020 г. отражены операции по уточнению аналитики 15-17 разряда счета 209 34 на сумму 30 548,01 руб. Ранее суммы отражали на КДБ 130 уточнение произведено на КДБ 510.

Форма 0503769 КФО 5 Изменены входящие остатки исправление ошибок прошлых лет:

1) По состоянию на 01.01.2020 г. отражены операции по уточнению аналитики 15-17 разряда счета 209 34 на сумму 370 046,91 руб. Ранее суммы отражали на КДБ 130 уточнение произведено на КДБ 510.

Ректор



Главный бухгалтер

(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)