

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 октября 2019г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.10.2019
Учреждение	ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры» по ОКПО	2175749
Обособленное подразделение		
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. 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 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 01.10.2019 г. утверждено штатное расписание, за счет средств бюджета в количестве 425,22 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 120,85 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 48 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 232,97 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 91,35 единиц, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 145,25 единиц. Среднесписочная численность за 9 месяцев 2019 г. составила 443,4 чел.

2.2 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За период 9 месяцев 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	5	38 853,36	33	514 150,00		

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	32 867 117,03
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	30 708 160,18

№	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	64 219 021,34

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 01.10.2019 года (руб.)
2 201 11 000	
25 327 479,94	45 519 327,0233
2 210 03 000	
00,00	430 299,25
2 201 34 000	
00,00	78 325,68
3 201 11 000	
3 347 549,98	163 214,41
4 201 11 000	
00,00	25 969 121,40
4 210 03 000	
00,00	2 500,00

лицевой счет **21186X41930**

По состоянию на 01.01.2019 года (руб.)	По состоянию на 01.10.2019 года (руб.)
5 201 11 000	
00,00	117 235 181,45
5 210 03 000	
00,00	58 296,70

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 01.10.2019г.

По субсидии на иные цели- 444 246,91 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 206 26 000	74 200,00
5 209 34 000	370 046,91

По субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 693 673 726,64 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	692 257 500,00
4 206 23 000	937 689,65
4 209 34 000	39 737,85
4 303 02 000	438 798,89

По приносящей доход деятельности- 7 785 957,84 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	4 671 805,34
2 205 35 000	2 960,66
2 206 21 000	64 228,16
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	1 171 411,56
2 206 26 000	299 994,33
2 206 28 000	7 314,00
2 206 34 000	77 587,50
2 208 12 000	5 300,00
2 208 26 000	115 177,00
2 206 97 000	25 000,00
2 209 34 000	88 414,17
2 209 41 000	1 609,37
2 209 74 000	143 136,00
2 209 81 000	95 903,47
2 210 11 000	122 658,14
2 210 12 000	25 990,20
2 303 04 000	864 867,94

4.2.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019г.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания
111 922 283,83 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	6 970 701,02
4 302 13 000	189 046,88
4 302 25 000	358 818,00
4 302 26 000	593 968,20
4 302 31 000	69 940,00
4 302 34 000	23 750,00
4 303 01 000	1 871 238,00
4 303 02 000	10 665,80
4 303 05 000	6 849,00
4 303 06 000	37 332,99
4 303 07 000	951 948,57
4 303 10 000	3 861 923,76
4 303 12 000	275 945,00
4 303 13 000	781 047,00
4 304 02 000	11 266,50
4 304 03 000	108 978,95
4 304 06 000	95 798 864,16

По субсидиям на иные цели кредиторская задолженность - (- 92 096 918, 02 руб.):

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 302 31 000	3 060 544,05
5 304 02 000	135 752,50
5 304 06 000	- 95 293 214,57

По приносящей доход деятельности - КФО 2 – 35 163 446,16 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 21 000	1 226,02
2 205 29 000	214 706,08
2 205 31 000	19 955 402,77
2 205 89 000	280 000,00
2 208 26 000	7 381,94
2 209 34 000	3 419 482,31
2 302 11 000	2 069 850,85
2 302 13 000	9 304,83
2 302 23 000	968,95
2 302 25 000	825 774,34
2 302 26 000	303 889,07
2 302 31 000	3 325 096,81
2 302 34 000	852 563,16
2 303 01 000	541 206,00
2 303 02 000	53 126,43
2 303 04 000	1 017 487,95
2 303 05 000	19 066,00
2 303 06 000	14 412,74
2 303 07 000	381 261,87
2 303 10 000	1 539 379,40
2 303 12 000	185 788,00
2 303 13 000	525 861,00
2 304 02 000	57 664,08
2 304 03 000	68 195,15
2 304 06 000	-505 649,59

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2019 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 30 сентября 2019 г. Задолженность будет погашена в октябре 2019 г. Начислены налоги за 3 квартал 2019 г., перечисление будет произведено в октябре 2019 г. Депонированная заработная плата будет выплачена в октябре 2019 г.

5. Анализ контрольных соотношений

Форма 0503769 КФО2 Изменены входящие остатки:

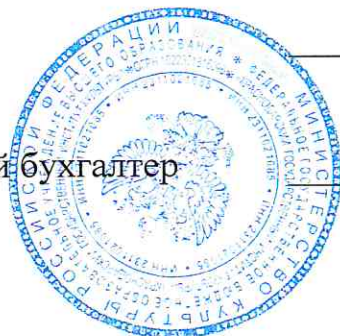
- 1) По состоянию на 01.01.2019 г. операции по учету расчетов по направлению деятельности «За проживание в общежитии» отражались на счете 205 31, сальдо остатков было свернутым. В связи с разделением направления деятельности «За проживание в общежитии» на несколько видов направлений деятельности «Наем 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. Сумма входящего остатка 464 369,63 руб.

Форма 0503769 КФО 2 По счету 205 81 отражены обороты по невыясненным поступлениям на сумму 491 473,28 руб.

Форма 0503769 КФО 2 Суммы по счету 205 31 не равны сумме денежных средств по счету 401 40. По счету 401 40 начислены доходы будущих периодов по оказанию образовательных услуг.

Форма 0503769 КФО 5 Отражено кассовое поступление субсидии на иные цели по коду 150- безвозмездные денежные поступления текущего характера, сумма дохода 51 495 400 руб. 00 коп. Денежные средства были перечислены Министерством культуры РФ 29.03.2019г. по ошибочному коду. Уточнение этих доходов прошло 01.04.2019г., что отражено кассовым выбытием по коду 150.

Ректор



(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)