

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 октября 2020г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.10.2020
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. Гнезниковский 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 01.10.2020 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. № 127н) 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 02.07.2020г. № 131н).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1 Ресурсы КГИК.

По состоянию на 01.10.2020г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 400,07 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 137,36 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 226,68 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 92 единицы, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 141,25 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.10.2020 года составила 440,7 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.10.20 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	195 122,00	50 667,00	537,43	476,4

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.
 За 9 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	26	162 000,00		

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

3.1. В 2020 году (по состоянию на 01.10.2020) 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, обучающимся 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 материально-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
Соглашение № 54-02-2020-459 от 18.08.2020г.	05-08	784 920,00	Субсидия в целях реализации ограничительных мер, направленных на предотвращение распространения заболевания, представляющего опасность для окружающих, эпидемий (пандемий), и обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения

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 9 месяцев 2020 года исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 239 689 600,00 руб. что составило 76,85 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показатели по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 89 916 228,45 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 221 992 371,55 руб. что составило 71,17 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 612 885,75 руб. из них:

КВР 111 – 605 020,89 руб., выплачена заработная плата;

КВР 119 – 6124,86 руб., выплата б/листа;

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

Показатель по графе 10 «Не исполнено плановых назначений по расходам» составляет – 89 916 228,45 руб.

В разделе 3 графа 5 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 11 153 557,12 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., №54-02-2020-459 от 18.08.2020 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 126 809 820,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 126 809 820,00 руб. что составило 100 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

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

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 126 809 820,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 47 356 218,23 руб. что составило 37,34 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 133 603,97 руб. из них:

КВР 340 – 133 603,97 руб., выплачена стипендия.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показатель по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » составляет – 79 453 601,77 руб.

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

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 182 178 655,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 145 026 837,79 руб. что составило 79,61 % от плановых назначений.

Показатель по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» составляет - 37 151 817,21 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 212 436 846,93 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 97 615 796,23 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 422 020,21 руб. из них:

КВР 111 – 320 586,11 руб., выплачена заработная плата;

КВР 112 – (-2 845,40 руб.), возврат неиспользованных подотчетных сумм;

КВР 244 – 101 669,50 руб., выплачены денежные средства по договору ГПХ (106 900,00руб), внесены неиспользованные подотчетные денежные средства (5230,50руб.);

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

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » - 114 821 050,70 руб.

В разделе 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 11 153 557,12 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 257 086 416,49 руб., из них с применением конкурентных способов 7 138 364,01 руб. Принято денежных обязательств 239 620 122,55 руб., исполнено 221 992 371,55 руб., что составляет 71,17 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 17 627 751,00 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых октябрь 2020 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 3 квартал 2020 г.

3.2.2 Субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 126 809 820,00 руб., принято обязательств 101 091 617,82 руб., из них с применением конкурентных способов 34 358 059,62 руб. Принято денежных обязательств 47 513 185,33 руб., исполнено 47 356 218,23 руб., что составляет 37,34 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 156 967,10 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), поставке товара, срок выполнения (оказания) которых октябрь 2020 г.

3.2.3 Приносящая доход деятельность

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 212 436 846,93 руб., принято обязательств 128 990 602,68 руб., из них с применением конкурентных способов 12 023 251,63 руб. Принято денежных обязательств 104 187 739,75 руб., исполнено 97 615 796,23 руб., что составляет 49,95 %. Не исполнено принятых денежных обязательств на сумму 6 571 943,52 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), поставка товара, срок выполнения (оказания) которых октябрь-ноябрь 2020 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 3 квартал 2020 г.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

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

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 175 389 701,91руб., в том числе:

По лицевому счету 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2020 года (руб.)	По состоянию на 01.10.2020года (руб.)
2 201 11 000	
30 258 191,92	77 657 918,61
3 201 11 000	
79 035,24	607 527,08
4 201 11 000	
	17 697 228,45
5 201 11 000	

	79 427 027,77
--	---------------

По лицевому счету 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2020 года (руб.)	По состоянию на 01.10.2020года (руб.)
2 201 23 000	
	21 385,07
5 210 03 000	
	26 574,00
2 201 34	
	13 973,57

Остаток денежных средств на лицевому счету 20186Х41930:

Средства от приносящей доход деятельности - 77 657 918,61 руб., средства во временном распоряжении 607 527,08руб.

Остаток средств субсидии на выполнение государственного задание по состоянию на 01.10.2020г -17 697 228,45руб.

Остаток средств субсидии на иные цели по лицевому счету 21186Х41930 – 79 427 027,77руб.

4.5 Анализ формы 0503769

4.5.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2020г.

Субсидии на иные цели – 1 935 301,91руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 206 26 000	1 457 600,00
5 206 31 000	107 655,00
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания-664 086 976,59 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	663 739 900,00
4 206 11 000	302,00
4 206 21 000	168 793,18
4 206 23 000	122 006,25
4 209 34 000	29 443,96
4 303 02 000	26 531,22

Приносящая доход деятельность – 177 360 382,75 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
------------	--------------

2 205 31 000	176 353 498,29
2 206 11 000	2 204,39
2 206 21 000	16 800,00
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	81 337,51
2 206 26 000	132 973,23
2 206 31 000	17 832,60
2 206 34 000	65 298,58
2 208 21 000	15 000,00
2 209 34 000	7 479,49
2 209 41 000	5 535,87
2 209 74 000	131,00
2 209 81 000	88 576,03
2 210 11 000	244 526,33
2 210 12 000	222 547,84
2 303 05 000	4 000,00
2 303 06 000	100 041,59

4.5.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2020г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-
29 597 853,12 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	8 951 438,78
4 302 13 000	22 668,37
4 302 25 000	8 700,00
4 302 26 000	677 385,24
4 303 01 000	2 164 294,00
4 303 02 000	35 288,21
4 303 05 000	12 669,38
4 303 06 000	36 580,12
4 303 07 000	932 971,10
4 303 10 000	3 862 555,17
4 303 13 000	781 047,00
4 304 02 000	4 359,54
4 304 03 000	137 794,09
4 304 06 000	11 970 102,12

Субсидии на иные цели - (-11 704 177,90 руб.)

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
5 302 25 000	42 060,00
5 302 31 000	114 907,10
5 304 02 000	60 765,68

5 304 06 000	- 11 921 910,68
--------------	-----------------

Приносящая доход деятельность – 54 900 950,60 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	1 226,02
2 205 29 000	274 558,99
2 205 31 000	44 640 169,82
2 205 81 000	109,76
2 208 26 000	7 370,00
2 209 34 000	3 316 623,00
2 209 74 000	3 000,00
2 302 11 000	2 495 357,29
2 302 13 000	25 720,35
2 302 23 000	1924,53
2 302 25 000	210 091,12
2 302 26 000	413 490,29
2 302 34 000	414 700,63
2 303 01 000	636 846,00
2 303 02 000	43 050,01
2 303 04 000	141 510,93
2 303 05 000	27 707,75
2 303 07 000	320 511,75
2 303 10 000	1 348 930,95
2 303 13 000	525 861,00
2 304 02 000	50 776,00
2 304 03 000	49 605,85
2 304 06 000	-48 191,44

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2020 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым сентябрь-октябрь 2020 г. Задолженность будет погашена в октябре 2020 г. Начислены налоги за 3 квартал 2020 г., перечисление будет произведено в октябре 2020 г.

Анализ контрольных соотношений

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

Форма 0503769. КФО 2. Сочетание кода аналитики КВР 111 со счетом 206 11 - отражена выплата отпускных за октябрь 2020 г.

Форма 0503769 КФО 2,5. 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 судебных издержек по суду, возврат госпошлины прошлых лет.
- 4) По состоянию на 01.01.2020 г. хозяйственные операции по услуге сервитута были уточнены со счета 2 205 21 на счет 2 205 23 на сумму 12 259,93 руб.
- 5) По счету 2 401 40 были изменены входящие остатки в связи с применением с 01.01.2020 г. СГС «Долгосрочные договоры», отражение операций по признанию доходов по платным образовательным услугам по договорам, срок действия которых более одного года, на сумму 329 320 518,85 руб.
- 6) По счету 2 205 31 были изменены входящие остатки в связи с применением с 01.01.2020 г. СГС «Долгосрочные договоры», отражение операций по признанию доходов по платным образовательным услугам по договорам, срок действия которых более одного года, на сумму -35 144 224,63 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.

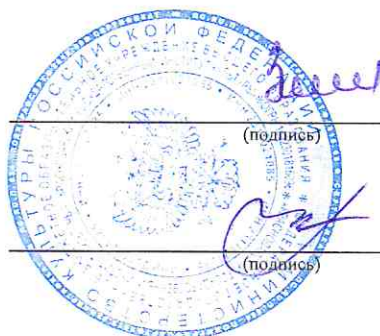
Перечень отчётных форм, представленных со статусом «Показатели отсутствуют»:

	Код формы	Код счета бюджетного учета	Код Аналитического разреза
1	0503295		
2	0503725	230404000	325d
3	0503725	530404000	325c
4	0503725	630404000	325i
5	0503725	430404000	325z
6	0503725	730404000	325m
7	0503737		337i

8	0503737		337m
---	---------	--	------

	Код формы	Код счета бюджетного учета	Код Аналитического разреза
9	0503738		338m
10	0503738		338i
11	0503738-НП		338npi
12	0503738-НП		338nps
13	0503769		369i
14	0503769		359i
15	0503769		359m
16	0503769		369m

Ректор



(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)