

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 апреля 2021г

		КОДЫ	
Учреждение	ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.04.2021
Обособленное подразделение		по ОКПО	2175749
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. Гнездииковский 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 01.01.2021 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 01.04.2021г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 398,87 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 134,36 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 221,48 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 91 единиц, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 143,25 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.04.2021 года составила 431,74 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.04.21 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	146 957,00	53 360,00	533,23	470,84

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За период январь-март 2021 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	1/9	25 680,00		

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

3.1. В 2021 году (по состоянию на 01.04.2021) 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 № 054-02-2021-095 от 20.01.2021	0706/ 01-10	50 920 500,00	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и докторантам) воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения.
	0704/ 01-10	550 800,00	
Соглашение № 054-02-2021-284 от 21.01.2021	08-04	33 381 600,00	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы.

3.2. В 2020 году (по состоянию на 01.04.2021) 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 № 054-03-2021-109 от 28.12.2020 г.	315 345 100,00	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 № 054-03-2021-109 от 28.12.2020 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 315 345 100,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 78 836 100,00 руб. что составило 25,0 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 236 509 000,00 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 315 345 100,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 55 676 026,86 руб. что составило 17,65 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме -(-12 349,58руб.)из них:

КВР 111 - (-12 349,58 руб.), возврат заработной платы.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений » - 259 681 422,72 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 2 833 121,29руб.

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

В 2021 году подписаны соглашения № 054-02-2021-095 от 20.01.2021, 054-02-2021-284 от 21.01.2021.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 83 852 900,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 41 926 450,00 руб. что составило 50% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 41 926 450,00 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 105 389 687,60 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 11 433 602,72 руб. что составило 10,84 % 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» в сумме 93 956 084,88 руб.

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

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 175 000 000,00руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 52 207 277,18 руб., что составило 29,8 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 122 792 722,82 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 218 186 959,39 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 33 340 697,34 руб.

Показатели по графе 7 «Исполнено плановых назначений через кассу учреждения» в сумме (-24 952,00) руб. из них:

КВР 244 - (-24 952,00)руб. возврат.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 184 846 262,05 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 2 833 121,29 руб.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1 Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»
Остаток денежных средств на лицевых счетах на конец отчетного периода составил 137 302 291,49 руб. в том числе:

По состоянию на 01.01.2021 года (руб.)	По состоянию на 01.04.2021года (руб.)
2 201 11 000 (л/сч 20186X41930)	
43 186 959,39	61 948 803,89
По состоянию на 01.01.2021 года (руб.)	По состоянию на 01.04.2021года (руб.)
3 201 11 000 (л/сч 20186X41930)	
151 430,00	151 430,00
4 201 11 000 (л/сч 20186X41930)	
	23 172 422,72
5 201 11 000 (л/сч 21186X41930)	
21 536 787,60	52 029 634,88
Средства в кредитных организациях	
2 201 23 000	
	53 756,37
Средства к кассе учреждения	
2 201 34	
	50 978,97

4.2 Анализ формы 0503769

4.2.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.04.2021г.

Субсидии на иные цели – 42 452 501,91 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 205 52 000	41 926 450,00
5 206 26 000	156 005,00
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания-
723 920 245,79 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	721 985 700,00
4 206 11 000	2 868,78
4 206 23 000	630 469,01
4 209 34 000	29 443,96
4 303 02 000	1 271 764,04

Приносящая доход деятельность – 295 091 882,31 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	293 968 512,29
2 206 11 000	15 271,08
2 206 21 000	7 866,85
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	363 457,75
2 206 26 000	90 720,94
2 206 34 000	88 073,55
2 208 21 000	26 000,00
2 208 26 000	8 000,00
2 209 34 000	18 353,57
2 209 41 000	38 291,54
2 209 81 000	88 576,03
2 210 11 000	248 242,94
2 210 12 000	12 704,37
2 303 02 000	87 744,99
2 303 05 000	10 669,00
2 303 06 000	16 797,41

4.2.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2021г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-
21 319 822,16 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	10 816 124,70

4 302 25 000	125 730,17
4 302 26 000	629 722,38
4 302 34 000	50 799,84
4 303 01 000	2 388 706,00
4 303 02 000	30 001,44
4 303 06 000	38 642,78
4 303 07 000	999 773,78
4 303 10 000	4 312 786,58
4 304 03 000	168 727,77
4 304 06 000	1 758 806,72

Субсидии на иные цели – 33 638 701,45 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 302 25 000	12 968 780,92
5 302 31 000	290 460,00
5 303 05 000	21 536 787,60
5 304 02 000	24 418,01
5 304 06 000	-1 181 745,07

Приносящая доход деятельность – 15 462 873,69 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	8 581,96
2 205 29 000	85 325,47
2 205 31 000	4 664 392,03
2 205 81 000	21 060,00
2 209 34 000	1 102 775,13
2 209 74 000	66,00
2 302 11 000	3 676 240,52
2 302 24 000	40 000,00
2 302 25 000	1 382 773,76
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 302 26 000	538 199,61
2 302 31 000	429 000,00
2 302 34 000	513 771,62
2 303 01 000	815 126,00
2 303 04 000	297 929,94
2 303 07 000	443 547,83
2 303 10 000	1 913 343,00
2 304 02 000	39 479,00
2 304 03 000	68 323,47
2 304 06 000	-577 061,65

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2021 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 марта 2021 г. Задолженность будет погашена в

марте 2021 г. Депонированные суммы будут выплачены в 2021 г. по требованию. Начислены налоги за 1 квартал 2021 г., перечисление будет произведено в апреле 2021 г.

4.6. Анализ формы 0503773

Приносящая доход деятельность

Строка 150 (Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг) изменены входящие остатки на сумму (-95 000,00) руб. Отражены операции «сторно» счета 109 61 услуги по разработке веб-сайта и отнесены на расходы будущих периодов на счет 401 50.

Субсидии на иные цели

Строка 410 (Кредиторская задолженность по выплатам) изменены входящие остатки на сумму - 7 731 106,80 руб. В бухгалтерию учреждения после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год 26.03.2021 года поступила исполнительная документация от ООО "ДМП-Групп" по контракту № 0318100024520000015 от 31.07.2020 года на выполнение работ по капитальному ремонту внутренних инженерных сетей столовой, акты датированы 21.12.2020 года.

Анализ контрольных соотношений

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

Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы). Отклонение гр. 6=4-5 объясняется поступлением денежных средств через банковские терминалы (эквайринг). Сумма отклонения 813 936 ,43 руб. = 918 671,77 руб.(гр. 6 ф. 0503737денежные средства, поступившие через банковские счета, эквайринг) — 104 735, 34 руб. (гр.5, 6 ф. 0503779: денежные средства в кассе 50 978,97 руб. + денежные средства в кредитной организации в пути 53 756,37 руб.)

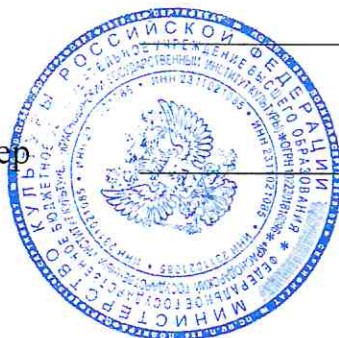
Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
1	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430404000.1800
2	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337m.1800
3	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338nrc.1800

4	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230404000.1800
5	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630404000.1800
6	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373z.1800
7	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325c.530404000.1800
8	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	.1800
9	0503738- НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338npi.1800
10	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337i.1800
11	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730404000.1800

Ректор



Зенгин

(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кольцова

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)