

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2021г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.07.2021
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 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 01.07.2021г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 394,32 единицы и за счет средств по приносящей доход деятельности в количестве 139,16 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 44 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 221,73 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 91 единиц, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 142,25 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.07.2021 года составила 431,00 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.07.21 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	179 392,00	56 219,00	533,23	471,60

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За период январь-июнь 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	1/10	31 233,36		

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

3.1. В 2021 году (по состоянию на 01.07.2021) 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, обуч-ся на очной форме обучения.
	0704/01-10	550 800,00	
Соглашение № 054-02-2021-284 от 21.01.2021	08-04	32 381 600,00	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 01.07.2021) 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.	332 021 600,00	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 № 054-03-2021-109 от 28.12.2020 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 332 021 600,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 157 672 200,00 руб. что составило 47,49 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 174 349 400,00 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 332 021 600,00.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 141 576 999,42 руб. что составило 46,64 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме - (-35 811,21руб.) из них:

КВР 111 - (-35 811,21 руб.), возврат заработной платы.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» - 190 444 600,58 руб.

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

В разделе 4 графа 4, строка 950 возврат расходов прошлых лет ГУ-КРО ФСС РФ в сумме 1 808 940,22 руб.

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 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 83 852 900 руб. что составило 100 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 0,00 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 47 160 905,08 руб. что составило 44,75 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения – 2100,00 руб. из них:

КВР 340 - 2 100,00 выплата стипендии

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» в сумме 58 228 782,52 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 61 015 111,30 руб. что составило 34,87 % от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 69 075,00 удержание неустойки по неисполнению контракта.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - 113 984 888,70 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 93 972 699,29 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме (-40 629,24) руб. из них:

КВР 111 – 2112,76 руб.

КВР 212 - (-22 140,00) руб. возврат подотчетных сумм,

КВР 244 – 24952,00 руб. возврат задолженности по договору ГПХ,

КВР 350 – 4350,00 руб. выплачена денежная премия победителю конкурса.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 124 214 260,10 руб.

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

В разделе 4 графа 4, строка 950 возврат расходов прошлых лет ГУ-КРО ФСС РФ в сумме 187 543,57 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 87 393 102,83 руб. в том числе:

По состоянию на 01.01.2021 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2021 года (руб.)
2 201 11 000 (л/сч 20186Х41930)	
43 186 959,39	10 386 005,02
По состоянию на 01.01.2021 года (руб.)	
По состоянию на 01.07.2021 года (руб.)	
3 201 11 000 (л/сч 20186Х41930)	
151 430,00	874 174,49
4 201 11 000 (л/сч 20186Х41930)	
	17 904 140,80
5 201 11 000 (л/сч 21186Х41930)	
21 536 787,60	52 228 782,52
Средства в кредитных организациях	
2 201 23 000	
	26 628,57
Средства к кассе учреждения	
2 201 34	
	4 281,38

4.2 Анализ формы 0503769

4.2.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2021г.

Субсидии на иные цели – 420 558,51 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 206 34 000	50 511,60
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания-
660 170 143,78 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	659 826 100,00
4 206 23 000	314 599,82
4 209 34 000	29 443,96

Приносящая доход деятельность – 286 572 465,12 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	285 550 000,56
2 205 35 000	1 899,80
2 206 21 000	4 116,85

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	209 733,22
2 206 26 000	75 266,70
2 206 34 000	335 920,25
2 208 21 000	21 000,00
2 208 31 000	18 000,00
2 209 34 000	18 353,57
2 209 41 000	106 265,74
2 209 81 000	88 576,03
2 210 11 000	110 242,51
2 210 12 000	19 767,39
2 303 05 000	10 722,50

4.2.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2021г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания- 23 687 870,63 руб.

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 302 11 000	6 767 263,84
4 302 21 000	35 418,59
4 302 23 000	404 043,41
4 302 25 000	18 598,60
4 302 26 000	71 380,00
4 303 01 000	1 725 334,00
4 303 02 000	624 279,30
4 303 05 000	12 670,00
4 303 06 000	43 467,35
4 303 07 000	1 148 206,58
4 303 10 000	4 953 047,94
4 303 12 000	259 253,00
4 303 13 000	871 341,00
4 304 03 000	155 658,59
4 304 06 000	6 597 908,43

Субсидии на иные цели – (-4 321 193,55 руб.):

Счет	Сумма (руб.)
5 302 25 000	1 374 490,86
5 302 34 000	42 000,00
5 304 02 000	24 418,01
5 304 06 000	-5 762 102,42

Приносящая доход деятельность – 12 681 794,16 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	4 903,99

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 27 000	34 380,00
2 205 29 000	24 265,92
2 205 31 000	4 344 565,10
2 205 81 000	13 012,55
2 209 34 000	505 637,41
2 209 74 000	31,00
2 302 11 000	2 518 427,46
2 302 21 000	25 250,00
2 302 23 000	39 255,70
2 302 24 000	15 000,00
2 302 25 000	576 089,01
2 302 26 000	226 095,29
2 302 31 000	107 225,00
2 302 34 000	432 958,68
2 303 01 000	605 091,00
2 303 02 000	149 499,21
2 303 04 000	212 120,98
2 303 05 000	30 889,00
2 303 06 000	17 687,73
2 303 07 000	483 290,98
2 303 10 000	2 084 784,82
2 303 12 000	179 579,00
2 303 13 000	603 508,00
2 304 02 000	35 129,00
2 304 03 000	76 717,54
2 304 06 000	-726 600,21

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2021 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 30 июня 2021 г. Задолженность будет погашена в июле 2021 г. Депонированные суммы будут выплачены в 2021 г. по требованию. Начислены налоги за 2 квартал 2021 г., перечисление будет произведено в июле 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 в сумме 2 833 121,29 руб.

Форма 0503737 КФО 2. Раздел 2. Строки 010, 200, гр.8, отражены операции по удержанию неустоек из сумм контракта.

Форма 0503769 КФО 5. Раздел 1, гр 9. (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.

Форма 0503769 КФО 2.Раздел 1, стр.5,7. По счету 205 81 КДБ 180 отражены операции по поступлению и уточнению невыясненных поступлений в сумме 3 071 933,19 руб.

Форма 0503769 КФО 2.Раздел 1, стр.5,9. По счету 205 81 КДБ 180 отражены операции по поступлению невыясненных поступлений в сумме 13 012,55 руб.

Форма 0503723 КФО 2,4,5. Строки 4630,4640 Отражены операции заимствования и удержания неустоек.

Форма 0503723 КФО 2,4,5. Строка 1201 по КОСГУ 181 отражены суммы невыясненных поступлений, и не уточненных по состоянию на 01.07.2021г.

Форма 0503769 КФО 5. Раздел 1 гр.4, отражены суммы задолженности, аванс за невыполненный объем работ подрядчиком ООО «Арленкин», в настоящее время вынесено постановление об исполнительном розыске должника.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

№ п/п	Код отчетной формы	Код отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
1	0503725	0503725	325с.530404000.1800
2	0503769	0503769	359i.1800
3	0503737	0503737	337m.1800
4	0503773	0503773	373z.1800

п/п	Код отчетной формы	Код отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
5	0503738-НП	0503738-НП	338нрi.1800
6	0503725	0503725	325i.630404000.1800
7	0503769	0503769	369i.1800
8	0503725	0503725	325z.430404000.1800
9	0503737	0503737	337i.1800
10	0503766	0503766	366i.1800
11	0503725	0503725	325m.730404000.1800
12	0503738	0503738	338i.1800
13	0503738	0503738	338m.1800
14	0503738-НП	0503738-НП	338нрс.1800
15	0503295	0503295	.1800
16	0503769	0503769	369m.1800
17	0503725	0503725	325d.230404000.1800
18	0503769	0503769	359m.1800

Ректор

(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)

