

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2022
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. 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 01.01.2022 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 01.01.2022г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 383,53 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 156,96 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 45 специалистов профессорско-преподавательского состава 210,02 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 110,72 единиц, учебно-вспомогательного персонала 27 единиц, прочего персонала 141,75 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2022 года составила 429 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.01.22 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	250 937,00	56 131,00	540,49	488,23

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

В 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	36/8	63 180,00	4/35	311 880,36

2.3. Сведения об объемах и суммах расходов учреждения на закупку товаров, работ, услуг

	Кол-во размещенных заказов	Общая стоимость размещенных заказов, руб.	Кол-во заключенных контрактов	Общая стоимость заключенных контрактов, руб.	Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, услуг, работ при размещении заказов, руб.
1	2	3	4	5	6
Открытые конкурсы	0	0	0	0	0
Электронные аукционы	12	40 994 533,21	11	24 413 547,19	16 580 986,02
Запрос котировок	0	0	0	0	0
Запрос предложений	0	0	0	0	0
Закупки у единственного поставщика, в том числе:	247	63 902 212,63	247	63 902 212,63	0
закупки за исключением п.4п.5 ч.1 ст.93 44-ФЗ	86	36 088 231,31	86	36 088 231,31	0
Всего	259	104 896 745,80	258	88 315 759,82	16 580 986,02

2. Аналитическая информация о сумме экономии денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, услуг, работ при размещении заказов.

Вид финансового обеспечения	Сумма экономии денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, услуг, работ при размещении заказов, руб	Направления перераспределения экономии
1	2	3
Собственные доходы учреждения (приносящая доход деятельность, КФО 2)	15 507 989,06	На собственные нужды учреждения
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4)	6 604 230,88	На выполнение целей обеспечения выполнения государственного задания
Субсидии на иные цели (КФО 5)	2 456 747,57	На достижение целей, на которые были выделены субсидии
Всего	24 568 967,51	х

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

3.1. В 2021 году (по состоянию на 01.01.2021) подписаны следующие 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.

Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 054-02-2021-570 от 22.12.2021	01-17	78 129,00	Субсидия в целях выплаты ежемесячного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя педагогическим работникам

3.2. В 2020 году (по состоянию на 01.01.2021) 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 2021 году подписано соглашение № 054-03-2021-109 от 28.12.2020 г., (доп. согл. № 054-03-2021-109/1 от 30.06.2021 г., № 054-03-2021-109/3 от 09.09.2021г.).

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 315 345 100,00 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - нет.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 317 154 040,22 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 317 154 040,22 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 101 921,55 руб. из них:

КВР 111 – 101 921,55 руб., выплачена заработная плата.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» - нет.
В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 6 677 147,09 руб.

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

В 2021 году подписаны соглашения № 054-02-2021-095 от 20.01.2021г., № 054-02-2021-284 от 21.01.2021г., № 054-02-2021-570 от 22.12.2021г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 83 931 029,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 83 931 029,00 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - нет.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 105 467 816,60 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 105 475 192,40 руб. что составило 100 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 22 020,00 руб. из них:

КВР 350 – 22 020,00 руб., выплата стипендии.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» - нет.

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

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 199 316 144,78 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 199 316 144,78 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 552 495,42 руб. отражены операции удержание неустойки за не исполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений» - нет.

Утверждено плановых назначений по расходам по графе 4 в сумме 242 743 660,29 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 215 503 046,06 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме (-35 581,97) руб. из них:

КВР 111 – 13 390,83 руб., выплачена заработная плата;

КВР 112 - (-28 320 руб.), возврат подотчетных сумм(командировочные расходы);

КВР 244 – (-24 987,00) руб., возврат по договору ГПХ, возврат подотчетных сумм;

КВР 350 – 4 350,00 руб. выплачена премия.

КВР 853 – (-15,80) руб. возврат излишне перечисленных денежных средств.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - 552 495,42 руб. отражены операции удержание неустойки за не исполнение договорных обязательств.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 27 240 614,23 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 6 677 147,09 руб.

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

3.4.1 Субсидии на выполнение государственного задания

Утверждено плановых назначений на 2021 г. 317 154 040,22 руб., принято обязательств 317 154 040,22 руб., из них с применением конкурентных способов 5 983 104,86 руб. Принято денежных обязательств 312 307 400,00 руб., исполнено 317 154 040,22 руб., что составляет 100 %.

По строке 860 «Обязательства финансовых годов, следующих за отчетным по расходам по отложенным обязательствам по требованию учредителя (Письмо МК РФ от 04.02.2022 № 78-04-5) обнулен резерв на выплату отпусков на 2022г. и представлен отчет 02.03.2022г.

Согласно письма МК РФ от 04.03.2022 №145-04-5 резервы отпусков были вновь отражены в бухгалтерской отчетности, отчет представлен 04.03.2022г.

3.4.2 Субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений на 2021 г. 105 467 816,60 руб., принято обязательств 105 467 816,60 руб., из них с применением конкурентных способов 11 259 044,20 руб. Принято денежных обязательств 105 467 816,60 руб., исполнено 105 467 816,60 руб., что составляет 100 %.

3.4.3 Приносящая доход деятельность

Утверждено плановых назначений на 2021 г. 242 743 660,29 руб., принято обязательств 222 299 363,76 руб., из них с применением конкурентных способов 34 148 153,17 руб. Принято денежных обязательств 218 002 502,16 руб., исполнено 215 503 046,06 руб., что составляет 98,85 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 2 499 456,10руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых 31 декабря 2021 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 4 квартал 2021 г.

По строке 860 «Обязательства финансовых годов, следующих за отчетным по расходам по отложенным обязательствам по требованию учредителя (Письмо МК РФ от 04.02.2022 № 78-04-5) обнулен резерв на выплату отпусков на 2022г.

Согласно письма МК РФ от 04.03.2022 №145-04-5 резервы отпусков были вновь отражены в бухгалтерской отчетности, отчет представлен 04.03.2022г.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1 Анализ формы 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

4.1.1 Сведения о движении нефинансовых активов в рамках субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Раздел.1 Нефинансовые активы

1.1 Основные средства

Приобретено объектов основных средств на сумму 50 425 820,42 руб. Выбыло объектов основных средств на сумму 8 214 533,37 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2021 г. в размере 53 114 163,67 руб. На 01.01.2022 г. амортизация составляет 260 029 274,94 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2022 г. стоимость земельного участка не изменилась и составляет 384 454 731,10 руб.

4.1.Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2021 г. на сумму 24 031 256,26 руб., списано материальных запасов на сумму 39 302 420,61 руб. По состоянию на 01.01.2021 г. стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 14 768 583,92 руб.

4.2.2 Сведения о движении нефинансовых активов по приносящей доход деятельности:

Раздел.1 Нефинансовые активы

1.1 Основные средства

Поступило основных средств на сумму 7 015 411,85 руб., из них безвозмездно 76 360,00 руб. Выбыло основных средств на сумму 2 090 501,46 руб. Стоимость основных средств на 01.01.2022 г. составляет 85 692 975,96 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2021 г. в размере 6 178 954,89руб. На 01.01.2022 г. амортизация составляет 56 609 780,09 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2021 г. стоимость земельного участка не изменилась и составляет 7 349 118,81 руб.

4.1 Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2021 г. на сумму 24 437 057,21 руб., из них безвозмездно на сумму 296,00 руб., списано материальных запасов на сумму 23 537 756,74 руб. По состоянию на 01.01.2022 года стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 12 353 617,65руб.

Сведения о техническом состоянии, эффективности использования,
обеспеченности учреждения основными средствами.

Наименование групп основных средств	Используются		Не используется		
	Всего	Исчисленная амортизация	На ремонте	Не планируются использовать	Подлежат списанию (на счете 02.1 по 1 руб.)
1	2	3	4	5	6
Жилые помещения	45 023 912,32	14 245 263,73	-	-	-
Нежилые помещения (здания и сооружения)	104 466 647,27	35 348 514,29	-	-	-
Машины и оборудование	359 266 740,71	170 119 115,44	-	-	-
Наименование групп основных средств	Используются		Не используется		
	Всего	Исчисленная амортизация		Всего	Исчисленная амортизация
Транспортные средства	27 924 561,67	11 650 807,87	-	-	-
Инвентарь производственный и хозяйственный	46 512 942,23	44 805 109,33	-	-	-
Биологические ресурсы	60 000,00	60 000,00	-	-	-
Прочие основные средства	42 757 807,50	40 410 244,37	-	-	-
ИТОГО:	626 012 611,70	316 639 055,03	-	-	-

Наименование	Остаток на начало	Остаток на конец	Причины
1	2	3	4
Недвижимое имущество			
Основные средства (101.10)	119 834 009,06	119 834 009,06	
Непроизводственные активы (103)	354 605 497,62	391 803 849,91	
Особо ценное движимое имущество			
Основные средства (101.20,105.20)	235 663 224,59	250 939 028,43	
ИТОГО:	710 102 731,27	762 576 887,40	

4.3 Анализ формы 0504805 «Расчеты с учредителем»

4.3.1 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Принято к учету ОЦДИ в 2021 г. на сумму 8 473 258,85 руб. Проведена модернизация объектов ОС на счете 101 20 на сумму 1 883 286,52 руб. Увеличение стоимости ОЦДИ составило 10 356 545,37 руб. Изменение кадастровой стоимости земельных участков на сумму 33 812 629,84 руб.

4.3.2 Приносящая доход деятельность.

Изменение кадастровой стоимости земельного участка на сумму 3 385 722,45 руб.

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

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 27 463 697,74 руб. в том числе:

По лицевому счету 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2021 года (руб.)	По состоянию на 01.01.2022 года (руб.)
2 201 11 000	
43 186 959,39	27 240 614,23
3 201 11 000	
151 430,00	223 083,51
5 201 11 000	
21 536 787,60	00,00

Остаток денежных средств на лицевому счету 20186Х41930:

Средства от приносящей доход деятельности – 27 240 614,23 руб., средства во временном распоряжении 223 083, 51 руб.

Остаток субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2021г отсутствует.

Остаток денежных средств по лицевому счету 21186Х41930 по состоянию на 01.01.2022г отсутствует.

4.5 Анализ формы 0503769

4.5.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022г.

Субсидии на иные цели – 370 046,91 руб.:

Счет	Сумма (руб.)
5 209 34 000	370 046,91

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 998 311 423,96 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	998 281 980,00
4 209 34 000	29 443,96

Приносящая доход деятельность – 356 117 564,32 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	355 203 382,69
2 206 21 000	366,85
2 206 23 000	69 959,64
2 206 26 000	50 617,80
2 206 34 000	149 971,85
2 209 34 000	65 328,56
2 209 41 000	106 470,87
2 209 81 000	88 576,03
2 210 11 000	268 209,75
2 303 02 000	103 697,78
2 303 05 000	10 982,50

4.5.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022г.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания- 00,00 руб.

Субсидии на иные цели – 00,00 руб.

Приносящая доход деятельность – 10 495 852,65 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	12 259,93
2 205 29 000	192 645,59
2 205 31 000	4 866 833,09
2 209 34 000	2 104 953, 95
2 209 74 000	142,01
2 302 21 000	49 879, 64
2 302 22 000	820,00
2 302 23 000	403 167,52

2 302 24 000	10 000,00
2 302 25 000	357 984,32
2 302 26 000	780 234,70
2 303 04 000	819 561,98
2 303 05 000	27 829,00
2 303 12 000	146 739,26
2 303 13 000	722 531,66
2 304 02 000	270,00

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 декабря 2022 г. Задолженность будет погашена в январе 2022 г. Депонированные суммы будут выплачены в 2022 г. по требованию. Начислены налоги за 4 квартал 2021 г., перечисление будет произведено в первом квартале 2022 г.

По требованию учредителя (Письмо МК РФ от 04.02.2022 № 78-04-5) по состоянию на 31.12.2021 обнулены резервы на отложенные выплаты персоналу.

Согласно письма МК РФ от 04.03.2022 №145-04-5 резервы отпусков были вновь отражены в бухгалтерской отчетности, отчет представлен 04.03.2022г.

По требованию учредителя (Письмо МК РФ от 18.01.2022 № 37-04-5; Письмо МК РФ от 09.02.2022 № 88-04-5) дополнительное соглашение к соглашению на выделение субсидии на выполнение государственного задания, подписанное 21.01.2022, отражено в учете 31.12.2021.

Выполнение требований учредителя отражено в ф. 0503710, 0503730, 0503721, 0503738, 0503769.

4.6. Анализ формы 0503773

Приносящая доход деятельность

Строка 010, 030 (Основные средства) изменены входящие на сумму 2 921 447,23 руб. Исправление ошибки прошлых лет асфальтирование проезда было проведен как услуга - благоустройство территории услуга № 1457 от 12.11.2014г. ООО "Мастер Юг-2000", на учет поставлена асфальтированная дорожка.

Строка 120 (Вложения в нефинансовые активы) изменены входящие на сумму 109 683,40 руб. Исправлена ошибка прошлого года капитальный ремонт столовой в части укладки тротуарной плитки, ИП Ковалев В.А. КС-2 № 1 от 28.12.2020 г., КС-2 № 2 от 28.12.2020 г., КС-3 № 1 от 28.12.2020 г. договор № 139/44 от 07.12.2020 г., тротуарная дорожка поставлена на учет.

Строка 150 гр.06 (Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг) изменены входящие остатки на сумму (-3 031 130,63 руб.). Отражены операции «сторно» счета 109 81 услуга благоустройство территории услуга № 1457 от 12.11.2014г. ООО "Мастер Юг-2000", на учет поставлена асфальтированная дорожка.

Субсидии на иные цели

Строка 120 (Вложения в нефинансовые активы) изменены входящие остатки на сумму 195 212,40 руб. Исправлена ошибка прошлого года – капитальный ремонт столовой в части укладки тротуарной плитки, ИП Ковалев В.А. КС-2 № 1 от 28.12.2020 г., КС-2 № 2 от 28.12.2020 г., КС-3 № 1 от 28.12.2020 г. договор № 139/44 от 07.12.2020 г.

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.

4.7. Анализ формы 0503790

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790). В ф. 0503790 отражены затраты на незавершенное строительство объекта «Пристройка к учебному корпусу № 1». В учетный номер объекта внесена корректировка. Работы на объекте завершены. В государственной регистрации права отказано, документы по объекту переданы в суд.

После ввода в эксплуатацию «Пристройка к учебному корпусу № 1» будет использована для проведения учебных занятий.

Анализ контрольных соотношений

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

Форма 0503737 КФО 2,4 Раздел 4 строка 950 отражены возвраты прошлых лет.

Форма 0503737 КФО 2 Раздел 1 строка 050,010 и раздел 2 строка 200 отражены операции по удержанию неустоек за не исполнение договорных обязательств.

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

Форма 0503769 КФО 2,5. По счету 205 81 КДБ 180 отражены операции по поступлению и уточнению невыясненных поступлений.

Форма 0503737 КФО 2,4 Раздел 4 строка 950 отражены возвраты прошлых лет.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

5.1 Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета представлены в таблице № 4.

Перечень отчётных форм представленных со статусом «Показатели отсутствуют»:

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
1	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	.1800
2	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430404000.1800
3	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630404000.1800
4	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325с.530404000.1800
5	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730406000.1800

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
6	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630406000.1800
7	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230406000.1800
8	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430406000.1800
9	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325с.530406000.1800
10	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730404000.1800
11	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230404000.1800
12	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337i.1800
13	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337m.1800
14	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах	338m.1800
15	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах	338i.1800
16	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338npi.1800
17	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338nps.1800
18	0503760	ф. 0503760 Таблица № 6 Сведения о проведении инвентаризаций	.1800
19	0503766	ф. 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	366i.1800

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
20	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения	368m.1800
21	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения	368i.1800
22	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	369m.1800
23	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	369i.1800
24	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	359i.1800
25	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	359m.1800
26	0503772	Сведения о суммах заимствований	.1800
27	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373z.1800

Ректор

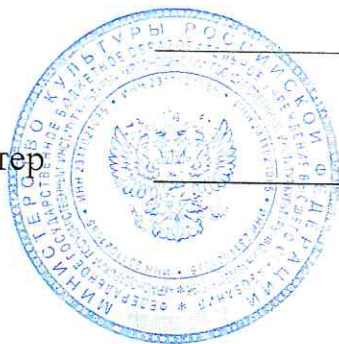


(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер





(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)