

**ПОСНИТЕЛНА ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 октябрь 2018г

<b>КОДЫ</b>	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.10.2018
	по ОКПО	2175749
	по ОКАТО	34010000
	по ОКТО	054
	Глава по БК	054
	к балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	по ОКЕИ	383

Учреждение  
Обособленное  
подразделение  
Учредитель  
Наименование  
органа,  
осуществляющего  
полномочия  
учредителя

ФГБОУ ВО «Краснодарский  
государственный институт культуры»  
Правительство Российской  
Федерации  
Министерство культуры Российской  
Федерации

Периодичность: квартальная

Единица измерения: руб.

**Раздел 1. Организационная структура учреждения**

Федеральное государственное образовательное учреждение «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. Пездниковский пер., д. 7/6 стр. 1, 2, ГСП-3, 125993.

Устав принят общим собранием (конференцией) научно-педагогических работников, представителей других категорий работников и обучающихся в институте 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 программам в области искусства и предпрофессиональным программам общеобразовательным программам в области искусства и по программам среднего профессионального образования, интегрированным с образовательными программами основными и среднего общего образования;

2. удовлетворение потребности общества и государства в квалифицированных специалистах со средним профессиональным 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 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 образования 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 по сути, 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 присоединенной 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 инструктории по его применению».

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.04.2018 года составлена в соответствии Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министрства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н» (с изменениями внесенными приказами МФ РФ).

## Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

### 2.1 Ресурсы КИИК.

На 01.01.2018 год утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 416,57 единиц и средств по присоединенной доход деятельности в количестве 125,27 единиц. В том числе: руководителей - 7 единиц, руководителей структурных подразделений - 42,5 единиц, специалистов профессорско - преподавательского состава - 227,3 единиц, специалисты относящиеся к другой категории педагогических работников 11 единиц, учебно-вспомогательного персонала - 57,35 единиц, прочего персонала - 196,19 единиц. Среднесписочная численность за 9 месяцев 2018 года составила 471,71 чел.

### 2.2 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

За 9 месяцев 2018 года сотрудники института прошли обучение на курсах повышения квалификации.

№	Наименование		За счет средств института		За счет субсидии на иные цели		За счет собственных средств	
	чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.	чел.	руб.
1	0	0,00	0	00,00	8	00,00	0	50 000,00
2	6	79 550,00	2	0	2	117 600,000	0	00,00
Итого персонал								

**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 2018 году осуществляется в соответствии с соглашениями, заключенными между Министерством культуры РФ и институтом, и дополненными 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 удержание на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг	054-03-2018-150	22.01.2018г	280 912 500,00 руб.	190 093 900,21

Субсидии на иные цели

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
1	Субсидия на пополнительную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы	054-02-2018-076	15.01.2018г	42 796 000,00 руб.	32 155 691,20

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
2	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов и аспирантов и спец. государственной стипендии Правительству РФ	054-02-2018-234	12.03.2018г.	17 600,00	17 600,00
3	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, аспирантам и докторантам), воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения	054-02-2018-265	09.06.18г.	33 996 329,04	9 164 947,90
4	Субсидия в целях осуществления мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества	054-02-2018-285	09.08.2018г.	1 470 000,00	00,00
5	Субсидия в целях осуществления приобретения объектов особо ценного движимого имущества в части транспортных средств	054-02-2018-278	01.08.2018г.	700 000,00	00,00
6	Субсидия на дополнительное финансирование для реализации программ развития федеральных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы				

**Раздел 4. Анализ показателей отчетности учредения**

4.1 Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учредения» липовый счет 20186X41930

По состоянию на 01.01.2018 года (руб.)		По состоянию на 01.10.2018 года (руб.)	
221003000	00,00	342 871,66	00,00
220111000	15 886 664,63	48 699 983,06	00,00
220134000	00,00	149 096,65	00,00
420111000	00,00	21 829 202,79	00,00
420134000	00,00	00,00	00,00
липovому счету 21186X41930			
По состоянию на 01.01.2018 года (руб.)		По состоянию на 01.10.2018 года (руб.)	
521003000	00,00	137 634,73	00,00
520111000	00,00	57 176 709,23	00,00
520134000	00,00	00,00	00,00

Наличие остатков на липовом счете 20186X41930 обусловлено тем, что заработная плата, оплата контрагентам за оказанные услуги будут выплачены в 4 квартале 2018 года.

Наличие остатков на липовом счете 21186X41930 связано с тем, что доведенные суммы на выплату стипендии за период с 01.09.2018 года по 31.12.2018 года. В рамках субсидии, выделенной для реализации программы развития ВУЗа, заключены договоры поставки и оказания услуг, срок исполнения которых октябрь-декабрь 2018 года. Также размещены извещения о проведении конкурсов с целью заключения договоров в рамках реализации программы развития. Итого проведенных торгов будут подведены в октябре 2018 года.

4.2 Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

4.2.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018г.  
По субсидии на иные цели - 2 349 599,82 руб.:

Счет	Сумма (руб)
5 206 26 000	122 000,00
5 206 31 000	2 017 569,82
5 206 34 000	210 030,00

5 304 02 000	Счет ЕПСБУ
83 985,77	Сумма (руб)

По субсидиям на иные цели - 83 985,77 руб.:

4 304 02 000	Счет ЕПСБУ
60 525,36	Сумма (руб)

60 525,36 руб.:

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-

#### 4.2.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018г.

2 210 05 000	
2 303 11 000	
2 303 06 000	
2 303 02 000	
2 208 12 000	
2 206 34 000	
2 206 26 000	
2 206 23 000	
2 206 22 000	
2 206 21 000	
2 210 11 000	
2 209 81 000	
2 209 74 000	
2 209 71 000	
2 209 40 000	
2 209 30 000	
2 205 31 000	
1 605 378,07	
16 234,22	
8 891,97	
28 168,71	
1 085,00	
137 985,38	
570 691,23	
2 492,22	
2 000,00	
437 933,58	
579 102,52	
108 387,00	
20 300,00	
5 754,08	
21 812,64	
12 044,64	
13 313,00	
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)

По приносящей доход деятельности - 3 571 574,26 руб.:

4 303 02 000	
4 206 21 000	
4 209 30 000	
122 283,77	
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)

719 792,07 руб.:

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания-

2 205 21 000	12 259,93
2 205 31 000	36 766 254,86
2 303 04 000	1 015 797,86
2 303 05 000	128 860,30
2 302 21 000	49 867,85
2 302 22 000	1 278,00
2 302 23 000	512 186,78
2 302 25 000	458 027,87
2 302 26 000	608 880,01
2 302 31 000	20 000,00
2 302 34 000	265 846,72
2 303 05 000	10 230,26
2 303 12 000	181 062,00
2 303 13 000	3 254 513,00
2 304 02 000	45 624,88
Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)

По приносящей доход деятельности - 43 330 690,32 руб.:

#### 4.2.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2018г.

По субсидии на иные цели - 370 046,91 руб.:

Счет	Сумма (руб)
5 206 25 000	250 209,03
5 206 34 000	119 837,88

По субсидии на выполнение государственного муниципального задания - 663 196,87 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
4 209 34 000	116 770,79
4 206 11 000	20 650,62
4 206 23 000	314 792,49
4 303 02 000	210 982,97

По приносящей доход деятельности - 7 353 862,55 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
2 205 31 000	6 148 005,11
2 209 34 000	18 503,22
2 209 41 000	1 609,37



5 304 02 000	208 680,83
5 302 31 000	136 412,98
Чет ЕПСБУ	Сумма (руб)

По субсидиям на иные цели кредиторская задолженность - 345 093,81 руб.:

4 304 03 000	88 721,36
4 304 02 000	52 973,59
4 303 13 000	249 457,00
4 303 10 000	2 738 779,17
4 303 07 000	664 891,25
4 303 06 000	26 088,39
4 303 05 000	5 732,00
4 303 02 000	1 553,11
4 303 01 000	1 530 425,00
4 302 26 000	533 748,48
4 302 25 000	71 076,53
4 302 23 000	589 860,27
4 302 13 000	207 797,78
4 302 11 000	5 234 057,89
Чет ЕПСБУ	Сумма (руб)

12 009 142,82 руб.:

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 4.2.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2018г.

2 303 11 000	1,64
2 303 01 000	204,00
2 210 12 000	86 775,75
2 208 34 000	3 960,00
2 208 12 000	27 655,00
2 206 96 000	25 000,00
2 206 34 000	95 097,00
2 206 26 000	60 994,38
2 206 25 000	15 600,00
2 206 23 000	396 401,68
2 206 22 000	2 000,00
2 206 21 000	35 550,76
2 206 11 000	4 125,78
2 303 04 000	1 309,10
2 210 11 000	150 876,29
2 209 81 000	95 943,47
2 209 74 000	184 250,00
Чет ЕПСБУ	Сумма (руб)

По приносящей доход деятельности - КФО 2 - 26 812 263,12 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
2 205 21 000	1 226,02
2 205 31 000	20 692 981,18
2 303 04 000	545 960,34
2 208 34 000	3 168,00
2 302 11 000	1 543 304,99
2 302 13 000	12 905,03
2 302 23 000	247 800,23
2 302 25 000	981 537,27
2 302 26 000	405 803,43
2 302 31 000	52 750,00
2 302 34 000	366 600,18
2 303 01 000	451 069,00
2 303 02 000	54 053,14
2 303 05 000	1 813,00
2 303 06 000	7 999,03
2 303 07 000	221 568,41
2 303 10 000	927 876,16
2 303 13 000	196 002,00
2 304 02 000	66 495,00
2 304 03 000	31 350,71

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.10.2018 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым последние дни сентября 2018 года, начислена заработная плата за сентябрь 2018 года. Задолженность за сентябрь 2018 года будет погашена в октябре 2018 года. Начислены налоги за 3 квартал 2018 года, будет произведено в октябре 2018 года. Дефинированная перечисление будет произведено в октябре 2018 года. Дефинированная заработная плата за сентябрь 2018 года будет выплачена в октябре 2018 года.

**Форма 0503769 (Главный подотчет)** Спр. 2 206 11 Гр.6 4 125,78 Оплачены отпусковые за октябрь 2018г.

**Форма 0503769 (Главный подотчет)**

Спр.220621 Гр.7: 64 588,21 не равняется Гр.8: 62 095,99. Разность: 2 492,22

Спр.220622 Гр.7: 34 500,00 не равняется Гр.8: 18 000,00. Разность: 16 500,00

Спр.220623 Гр.7: 2 115 996,90 не равняется Гр.8: 1 972 297,63. Разность: 143 699,27

Спр.2206 26 Гр.7: 815 149,45 не равняется Гр.8: 812 559,81. Разность: 2589,64

Спр.2302 11 Гр.5: 44 446 000,16 не равняется Гр.6: 4 443 299,19.

Разность: 13 700,97

Спр.230225 Гр.5:13 878 271,48 не равняется Гр.6: 13 870 871,48 Разность: 7400,00

Ср.230226 Гр.5:23 716 850,87 не равняется Гр.6: 23 712 674,87 Разность: 4176,00  
 Ср.230234 Гр.5:13 118 713,39 не равняется Гр.6: 13 870 871,48 Разность: 8905,40  
 Ср.430226 Гр.5:8 095 894,98 не равняется Гр.6: 8 038 909,48 Разность: 56985,50  
 Ср.530222 Гр.5:500 609,00 не равняется Гр.6: 213 864,00 Разность: 286 745,00  
 Ср.530296 Гр.5:25 321 997,61 не равняется Гр.6: 25 308 541,04 Разность: 13 456,27  
 Разность между Гр.5 и Гр.6 - суммы операций по восстановлению кассовых операций.

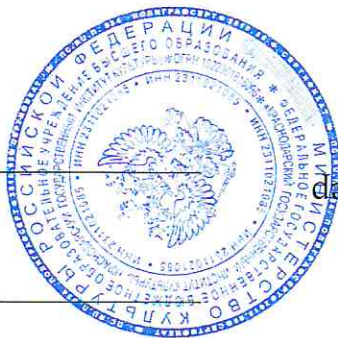
**Форма 0503769 (Главный подотчет)** Счетание кода аналитики КВР 241 и счетов 530301, 530307, 530310 - отражены операции по начислению взносов во внебюджетные фонды и НДФЛ по договору ПИХ (научно-исследовательская работа).

**Форма 0503769 (Главный подотчет)** Счетание кода аналитики КВР 360 и счета 230403, отражены операции по удержанию профсоюзных взносов из денежного вознаграждения студентам ВУЗа.

**Форма 0503769 (Главный подотчет)** Счетание кода аналитики КВР 853 и счета 230402 – отражена депонированная компенсация за несвоевременную выдачу заработной платы.

Ректор

Главный бухгалтер



(подпись)

*[Handwritten signature]*

(подпись)

*[Handwritten signature]*

(расшифровка подписи)

Е.А. Коляцова

(расшифровка подписи)

С.С. Зенгин