

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 июля 2018г

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.07.2018
Учреждение	<u>ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»</u>	по ОКПО 2175749
Обособленное подразделение		
Учредитель	<u>Правительство Российской Федерации</u>	по ОКАТО 34010000 00
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>Министерство культуры Российской Федерации</u>	по ОКПО Глава по БК 054
Периодичность: квартальная		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 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 01.04.2018 года 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).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1 Ресурсы КГИК.

На 01.01.2018 год утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 416,57 единиц и средств по приносящей 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 первое полугодие 2018 года составила 475,76 чел.

2.2 Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

В первом полугодии 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.
1	ППС	0	00,00	0	00,00	8	50 000,00
2	Прочий персонал	6	79 550,00	2	117 600,000	0	00,00

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 дополнениями 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 финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственной услуги	054-03-2018-150	22.01.2018г	274 921 100,00	129 247 508,68

Субсидии на иные цели

№	Наименование субсидии	Номер соглашения	Дата соглашения	Утверждено плановых назначений, руб.	Исполнено, руб.
1	Субсидия на дополнительную 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	15331124,77
2	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов, аспирантов и спец. государственной стипендии Правительства РФ	054-02-2018-234	12.03.2018г	17 600,00	13 200,00

3	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, аспирантам и докторантам), воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения	054-02-027	26.01.17г	44 838 900,00	18841638,47
4	Субсидия в целях осуществления мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества	054-02-2018-265	09.06.18г.	8 000 000,00	00,00

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1 Анализ формы 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» лицевого счет 20186X41930

По состоянию на 01.01.2018 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2018 года (руб.)
221003000	
00,00	00,00
220111000	
15 886 664,63	5 825 087,95
220134000	
00,00	203 172,33
420111000	
00,00	10 690 966,32
420134000	
00,00	00,00

лицевому счету 21186X41930

По состоянию на 01.01.2018 года (руб.)	По состоянию на 01.07.2018 года (руб.)
521003000	
00,00	00,00
520111000	
00,00	59 066 536,76
520134000	
00,00	00,00

Наличие остатков на лицевом счете 20186X41930 обусловлено тем, что заработная плата, отпускные за июнь-июль, оплата контрагентам за оказанные услуги будут выплачены в июле 2018 года.

Наличие остатков на лицевом счете 21186X41930 связано с тем, что доведенные суммы на выплату стипендии за период с 01.01.2018 года по 30.08.2018 года. В рамках субсидии, выделенной для реализации программы развития ВУЗа, заключены договоры поставки и оказания услуг, срок исполнения которых июль-август 2018 года. Также размещены извещения о проведении конкурсов с целью

заключения договоров в рамках реализации программы развития. Итоги проведения торгов будут подведены в июле-августе 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

По субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 719 792,07 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
4 209 30 000	122 283,77
4 206 21 000	2 784,21
4 303 02 000	594 724,09

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

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

4.2.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2018г.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания- 60 525,36 руб.:

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

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

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

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

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
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

4.2.3 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2018г.

По субсидии на иные цели- 239 807,88 руб.:

Счет	Сумма (руб)
5 206 31 000	119 970,00
5 206 34 000	119 837,88

По субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 1 019 067,17 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
4 209 34 000	116 770,79
4 206 21 000	2 784,21
4 206 23 000	552 893,16
4 206 26 000	5 700,00
4 303 01 000	982,00
4 303 02 000	339 937,80

По приносящей доход деятельности- 2 124 937,06 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
2 205 31 000	1 361 456,24
2 209 34 000	18 503,22
2 209 41 000	8 891,97
2 209 71 000	25 168,71
2 209 74 000	16 479,90
2 209 81 000	106 059,15
2 210 11 000	319 969,75
2 206 21 000	64 381,00
2 206 22 000	2 000,00
2 206 23 000	22 708,83
2 206 26 000	54 394,08
2 206 34 000	24 922,57
2 206 96 000	25 000,00
2 303 11 000	1,64
2 210 05 000	75 000,00

4.2.4 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2018г.

По субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания 13 047 461,39 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
4 302 11 000	5 350 386,44
4 302 13 000	124 410,41
4 302 23 000	323 432,08
4 302 25 000	84 693,46
4 303 01 000	1 520 698,00
4 303 02 000	2 995,14
4 303 05 000	5 732,00
4 303 06 000	37 207,69
4 303 07 000	951 264,18
4 303 10 000	4 082 473,71

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
4 303 13 000	375 430,00
4 304 02 000	50 363,59
4 304 03 000	138 374,69

По субсидиям на иные цели кредиторская задолженность - 757 086,90 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
5 302 31 000	160 498,43
5 302 34 000	552 127,95
5 304 02 000	44 460,52

По приносящей доход деятельности - КФО 2 -14 110 200,74 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб)
2 205 21 000	4 903,99
2 205 31 000	7 694 488,38
2 209 44 000	3000,00
2 303 04 000	720 889,12
2 302 11 000	1 266 886,21
2 302 21 000	2 784,21
2 302 22 000	38 500,00
2 302 23 000	252 765,09
2 302 25 000	171 072,23
2 302 26 000	1 493 662,25
2 302 34 000	194 957,00
2 303 01 000	335 400,00
2 303 02 000	124 426,35
2 303 05 000	1 813,00
2 303 06 000	10 673,50
2 303 07 000	302 523,29
2 303 10 000	1 337 000,23
2 303 13 000	70 030,00
2 304 03 000	44 649,00
2 304 03 000	39 776,89

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2018 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым последние дни июня 2018 года, начислена заработная плата и отпускные за июнь 2018 года. Задолженность за июнь 2018 года будет погашена в июле 2018 года. Начислены налоги за 2 квартал 2018 года, перечисление будет произведено в июле 2018 года. Депонированная заработная плата за июнь 2018 года будет выплачена в июле 2018 года.

Форма 0503737 (подотчет 2,4). Стр.831,832 гр 5- отражены некассовые операции. При отсутствии финансирования в части субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания было произведено заимствование из средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения).

Форма 0503723. Стр.463,464(гр 4,5) - отражение некассовых операций. При отсутствии финансирования в части субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания было произведено заимствование из средств от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения). Графа 4 - 5 509 994,39 руб., графа 5-75 287 534,60 руб.

Форма 0503723. Стр.040(гр 4) - (-1 870,16 руб.)-произведена оплата НДС по коду дохода 120 за счет остатка средств на лицевом счете на начало года. Доход по коду 120 был получен в конце 2017 года по соглашению об установлении сервитута земельного участка от 10.10.2017 года с ПГСК-196.

Ректор

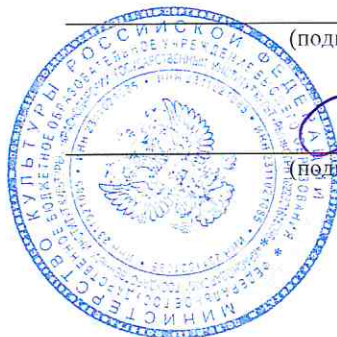


(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)