

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020г

		КОДЫ	
Учреждение	ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2020
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. 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 01.01.2020 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 (ред. от 16.05.2019).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1 Ресурсы КГИК.

По состоянию на 01.01.2020г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 426,22 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 118,85 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единиц, специалистов профессорско-преподавательского состава 232,97 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 91,35 единиц, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 143,25 единиц. Среднесписочная численность за 2019 год составила 444,4 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.01.20 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	200 414,00	49 993,00	545,07	545,07

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

В 2019 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	13	137 549,72	277	1 399 850,00

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

Наименование показателя	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	39	205 548 958,50	39	179 447 704,30	26 809 945,16
Запрос котировок	0	0	0	0	0
Запрос предложений	0	0	0	0	0
Закупки у единственного поставщика, в том числе:	480	90 781 614,06	480	90 781 614,06	0
закупки превышающие 100 тыс. руб. (400 тыс.руб.)	249	33 118 421,56	249	33 118 421,56	0
Всего	519	296 330 572,60	519	296 330 572,60	

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)	5 339 249,89	На собственные нужды учреждения
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4)	4 121 646,38	На выполнение целей обеспечения выполнения государственного задания
Субсидии на иные цели (КФО 5)	17 349 048,89	На достижение целей, на которые были выделены субсидии
Всего	26 809 945,16	х

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

3.1.В 2019 году (по состоянию на 01.01.2020) 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 № 054-02-2019-115 от 17.01.2019г	01-11	50 133 500,00	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и докторантам) воспитанникам воинских частей, обучающимся на очной форме обучения
Соглашение №054-02-2019-046 от 18.01.2019г.	08-04	51 831 000,00	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и мат.-технической базы
Соглашение 054-02-2019-217 от 07.03.2019г.	01-10	27 800,00	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов, докторантов, аспирантов и специальной государственной стипендии Правительства РФ
Соглашение № 54-02-2019-198 от 19.02.2019г.	03-02	109 954 600,00	Субсидия в целях приобретения объектов особо ценного движимого имущества

Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 54-02-2019-198 от 19.02.2019г.	03-03	15 745 000,00	Субсидия на приобретение автотранспорта для участия обучающихся в выездных мероприятиях
Соглашение № 54-02-2019-198 от 19.02.2019г.	03-06	35 750 400,00	Субсидия на приобретение материальных запасов, затраты по которым не включены в расчет нормативных затрат

3.2. В 2019 году (по состоянию на 01.01.2020) 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 № 054-03-2019-134 от 17.01.2019 г.	310 512 500,00	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 2019 году подписано соглашение № 054-03-2019-134 от 17.01.2019 г., дополнительное соглашение №054-03-2019-134 /2 от 21.05.2019 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 310 512 500,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 310 512 500,00 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 310 512 500,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 310 512 500,00 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 1 596 647,34 руб. из них :

КВР 111 - 1 542 302, 10 руб., выплачена заработная плата;

КВР 112 - (-11548,60 руб.), внесены излишне полученные командировочные расходы;

КВР 119 - 64 159,55 руб., выплачены пособия по временной нетрудоспособности;

КВР 244 - 1713,31 руб., выданы денежные средства подотчет;

КВР 853 – 20,98 руб., выдана компенсация за несвоевременно выплаченные отпускные.

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 24 112 146,13 руб.

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

В 2019 году подписаны соглашения (допсоглашения) № 054-02-2019 -115 от 17.01.2019 г., № 054-02-2019-046 от 18.01.2019 г., № 054-02-2019-217 от 07.03.2019 г., № 54-02-2019-198 от 19.02.2019 г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 262 442 300,00 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 262 442 300,00 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 262 442 300,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 262 442 300,00 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 572 058,61 руб. из них:

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 209 250 987,15 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 209 250 987,15 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 234 578 467,09 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 204 320 275,17 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 595 972,59 руб. из них :

КВР 111 – 672 713,87 руб., выплачена заработная плата;
КВР 112 - (-120 163,17 руб.), внесены излишне полученные командировочные расходы;

КВР 119 - 9521,85 руб., выплачены пособия по временной нетрудоспособности;

КВР 244 - 28 657,80 руб., выданы денежные средства подотчет;

КВР 321 -(-947,76 руб.) возврат излишне начисленной стипендии;

КВР 350-6 090,00 руб. выплачена премия.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» - 30 258 191,92 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 24 112 146,13 руб.

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

3.2.1 Субсидии на выполнение государственного задания

Утверждено плановых назначений на 2019 г. 310 512 500 руб., принято обязательств 310 512 500 руб., из них с применением конкурентных способов 6 407 146,16 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 4 121 646,38 руб. Принято денежных обязательств 310 512 50,00 руб., исполнено 310 512 500,00 руб., что составляет 100 %.

3.2.2 Субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений на 2019 г. 262 442 300,00 руб., принято обязательств 262 442 300,00 руб., из них с применением конкурентных способов 164 954 241,10 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 17 349 048,89 руб. Принято денежных обязательств 262 442 300,00 руб., исполнено 262 442 300,00 руб., что составляет 100 %.

3.2.3 Приносящая доход деятельность

Утверждено плановых назначений на 2019 г. 234 578 467,09 руб., принято обязательств 207 469 256,86 руб., из них с применением конкурентных способов 33 433 370,65 руб. Экономия в результате применения конкурентных способов составила 5 339 249,89 руб. Принято денежных обязательств 206 423 886,86 руб., исполнено 204 320 275,17 руб., что составляет 98,48 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 2 103 611,69 руб. Не исполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых 31 декабря 2019 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 4 квартал 2019 г.

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 238 830 967,99 руб., из них безвозмездно 236 000,00 руб. Выбыло объектов основных средств на сумму 43 743 342,26 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2019 г. в размере 27 149 150,17 руб. На 01.01.2020 г. амортизация составляет 170 990 628,22 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2019 г. стоимость земельных участков составляет 352 404 109,90 руб. Кадастровая стоимость земельного участка расположенного по адресу г.Краснодар, ул. 40-летия Победы,33 кадастровый номер 23:43:0141004:144 уменьшена на сумму (-1 762 008,64 руб.). По состоянию на 01.01.2020 г. стоимость земельных участков составляет 350 642 101,26 руб.

4.1.Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2019 г. на сумму 11 822 277,61 руб., списано материальных запасов на сумму 7 915 114,68 руб. По состоянию на 01.01.2020 г. стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 10 217 277,78 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 42 177 983,98 руб., из них безвозмездно 243 484,40 руб. Выбыло основных средств на сумму 28 460 990,76 руб. Стоимость основных средств на 01.01.2020 г. составляет 76 886 205,59 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2019 г. в размере 819 218,69 руб. На 01.01.2020 г. амортизация составляет 48 783 834,53 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2020 г. стоимость земельного участка не изменилась и составляет 3 963 396,36 руб.

4.1 Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2019 г. на сумму 23 288 501,42 руб., из них безвозмездно на сумму 19 472,01 руб., списано материальных запасов на сумму

23 007 476,06 руб. По состоянию на 01.01.2020 года стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 12 036 901,68 руб.

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

Наименование групп Основных средств	Используются		Не используется		
	Всего	Имеют остаточную нулевую стоимость,	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	13 558 550,29			
Нежилые помещения (здания и сооружения)	95 984 363,98	29 247 524,00			
Машины и оборудование	321 106 885,89	102 723 835,24			
Транспортные средства	25 825 440,00	4 378 269,56			
Инвентарь производственный и хозяйственный	41 083 438,00	39 141 684,40			
Биологические ресурсы	60 000,00	60 000,00			
Прочие основные средства	33 308 195,07	30 664 599,26			
ИТОГО:	562 392 235,26	219 774 462,75			

Наименование	Остаток на начало	Поступило	Выбыло	Остаток на конец	Причины
1	2	3	4	5	6
Недвижимое имущество					
Основные средства (101.10)	119 834 009,06			119 834 009,06	
Непроизводственные активы (103)	353 367 506,26		1 762 008,64	354 605 497,62	Изменение кадастровой стоимости земельного участка
Особо ценное движимое имущество					
Основные средства (101.20)	95 263 042,29			227 071 683,03	
ИТОГО:	568 464 557,61		1762 008,64	701 511 189,71	

4.3 Анализ формы 0504805 «Расчеты с учредителем»

4.3.1 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Стоимость земельного участка расположенного по адресу г.Краснодар, ул.40-летия Победы, д. 33 - кадастровый номер 23:43:0141004:144, уменьшена на основании выписки из ЕГРН от 12.12.2019г № 23/ИСХ/19-2482156. Сторно стоимости земельного участка (-1762 008,64 руб.).

Приобретено ОЦДИ в 2019 г. на сумму 139 864 189,96 руб. Списано объектов на сумму 1 503 751,00 руб. Перенесено объектов ОС со счета 101 30 на счет 101 20 на сумму 8 305 711,79 руб. Уменьшена сумма ОЦДИ в связи с изданием приказа от 31.12.2019 г. № 1065 об отмене приказа от 25.02.2011 № 154 (в ред. приказа от 16.11.2018 г. № 1987) на сумму 25 748 796,89 руб.

4.3.2 Приносящая доход деятельность.

Списано объектов ОЦДИ на сумму 1 671 546,78 руб. Уменьшена сумма ОЦДИ в связи с изданием приказа от 31.12.2019 г. № 1065 об отмене приказа от 25.02.2011 № 154 (в ред. приказа от 16.11.2018 г. № 1987) на сумму 5 087 268,00 руб.

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

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 30 337 227,16 руб. в том числе:

По лицевому счету 20186Х41930

По состоянию на 01.01.2019 года (руб.)	По состоянию на 01.01.2020года (руб.)
2 201 11 000	
25 327 479,94	30 258 191,92
3 201 11 000	
3 347 549,98	79 035,24

Остаток денежных средств на лицевому счету 20186Х41930:

Средства от приносящей доход деятельности – 30 258 191,92 руб., средства во временном распоряжении 79 035,24 руб.

Остаток субсидии на выполнение государственного задание по состоянию на 01.01.2020г отсутствует.

Остаток субсидии на иные цели по лицевому счету 21186Х41930 отсутствует.

4.5 Анализ формы 0503769

4.5.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020г.

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

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

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания-
621 821 396,15 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	620 779 000,00
4 206 23 000	614 785,84
4 209 34 000	30 548,01
4 303 02 000	397 062,30

Приносящая доход деятельность – 1 968 428,71 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	692 057,05
2 206 21 000	30 385,02
2 206 22 000	2 600,00
2 206 23 000	404 563,60
2 206 26 000	48 548,00
2 206 34 000	85 822,50
2 209 34 000	6 265,85
2 209 41 000	5 535,87
2 209 81 000	95 903,42
2 210 11 000	330 531,76
2 303 04 000	248 716,86
2 303 06 000	17 498, 78

4.5.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020г.

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

Субсидии на иные цели – 00,00 руб.

Приносящая доход деятельность – 53 665 779,74 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 21 000	12 259,93
2 205 29 000	144 944,18
2 205 31 000	47 805 652,03
2 209 34 000	2 561 792,05
2 302 21 000	30 599 78
2 302 22 000	1 904,00
2 302 23 000	45 878,69
2 302 24 000	15 000,00

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 302 25 000	75 818,50
2 302 26 000	361 962,03
2 302 28 000	7 361,30
2 302 34 000	40 333,39
2 303 04 000	1 037 519,86
2 303 05 000	29 742,00
2 303 12 000	393 530,00
2 303 13 000	1 050 976,00
2 304 02 000	50 506,00

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 декабря 2019 г. Задолженность будет погашена в январе 2020 г. Начислены налоги за 4 квартал 2019 г., перечисление будет произведено в январе 2020 г.

4.6. Анализ формы 0503773

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Строка 070 (Непроизведенные активы) изменены входящие остатки на сумму (-1 762 008,64 руб.). Изменена кадастровая стоимость земельного участка расположенного по адресу г.Краснодар, ул.40-летия Победы, д 33 - кадастровый номер 23:43:0141004:144, изменение произведено на основании выписки из ЕГРН от 12.12.2019г № 23/ИСХ/19-2482156.

Строка 480 (Расчеты с учредителем) сумма увеличена по ОЦДИ (счет 105 20) на сумму 2 876,91руб.

Приносящая доход деятельность

Строка 120 (Вложения в нефинансовые активы) изменены входящие остатки (счет 106 31) на сумму 697 142,00 руб. Работы по монтажу системы АПС и система оповещения в 2018 г. были отнесены на услуги. В следствии изменений сумма была отнесены на счет 106 31 и на баланс учреждения поставлены ОС «Система АПС» и «Система оповещения».

Строка 160 (Расходы будущих периодов) изменены входящие остатки на сумму 6 993 104,52 руб. Отражены операции упущенной выгоды по договорам аренды на льготных условиях прошлого периода.

Строка 250, 470 (Дебиторская, кредиторская задолженность по доходам) По состоянию на 01.01.2019 г. операции по учету расчетов по направлению деятельности «За проживание в общежитии» отражались на счете 205 31, сальдо остатков было свернутым. В связи с разделением направления деятельности «За проживание в общежитии» на несколько видов направлений деятельности «Наем жилого помещения (сч. 205.29), «Возмещение коммунальных и общехозяйственных затрат» (сч. 209.34), «Реализация коммунальных услуг» (сч. 205.31), сальдо остатков по видам деятельности необходимо было развернуть. Соответственно увеличились остатки по дебету и по кредиту на сумму 104 245,76 руб.

Строка 260, 420 (Дебиторская, кредиторская задолженность по выплатам) изменены входящие остатки по счету 303 05, 303 13 В 2018 году в Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) были поданы корректирующие декларации расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год. Росприроднадзор принял уточненные декларации к проверке. В 2019 году на основании результатов проверки, Росприроднадзор принял решение о возврате излишне начисленных и уплаченных денежных средств института. Вследствие чего была произведена корректировка, и изменён входящий остаток по счету 303 05. Сумма входящего остатка 464 369,63 руб.

Также был произведен перерасчет по налогу на землю, по земельному участку расположенному по адресу г.Краснодар, ул.Красная,18, кадастровый номер 23:43:0305042:160. Перерасчет был произведен на сумму (-465 009,00 руб.) за 2016, 2017, 2018 годы.

Строка 480 (Расчеты с учредителем) изменены входящие остатки на сумму 4 696 825,36 руб. В 2018 году в документе «Расчеты с учредителем» излишне сторнирована сумма по счету 210 06.

Строка 510 (Доходы будущих периодов) изменены входящие остатки на сумму 4 036 928,52 руб. Отражены операции упущенной выгоды по договорам аренды на льготных условиях прошлого периода.

Строка 570 (Финансовый результат экономического субъекта) в следствии внесенных изменений по входящим остаткам в активе и пассиве баланса, изменен входящий остаток финансового результата экономического субъекта на сумму (-114 128,73 руб.).

4.7.Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);

Сведения об исполнении судебных решений

Исполнительный лист	Решение суда	Сумма иска	Оплачено в 2019г. по какому коду вида расхода	Предмет иска. Заявитель иска
1	2	3	4	5
Постановление Пятнадцатого арбитражного апелляционнго о суда от 18.11.19 г.,	Определение Арбитр. суда КК от 12.08.19.дело № А32-5365/2018.,15 АП-18245/2019.	100 000,00	831	Возмещение юридических услуг и компенсация транспортных расходов. ПГСК-196
Итого		100 000,00		

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф.

0503790). В ф. 070503790 отражены затраты на незавершенное строительство объекта «Пристройка к учебному корпусу № 1». Работы завершены. Документы для ввода в эксплуатацию на стадии подготовки.

Анализ контрольных соотношений

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

Форма 0503769. Сочетание кода аналитики КВР 111 со счетом 206 11 - отражена выплата отпускных за январь 2020 г.

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

Форма 0503769 КФО 5 Отражено кассовое поступление субсидии на иные цели по коду 150- безвозмездные денежные поступления текущего характера, сумма дохода 51 495 400 руб. 00 коп. Денежные средства были перечислены Министерством культуры РФ 29.03.2019г. по ошибочному коду. Уточнение этих доходов прошло 01.04.2019г., что отражено кассовым выбытием по коду 150.

Форма 0503769 КФО 2 Изменены входящие остатки:

- 1) По состоянию на 01.01.2019 г. операции по учету расчетов по направлению деятельности «За проживание в общежитии» отражались на счете 205 31, сальдо остатков было свернутым. В связи с разделением направления деятельности «За проживание в общежитии» на несколько видов направлений деятельности «Наем жилого помещения» (сч. 205.29), «Возмещение коммунальных и общехозяйственных затрат» (сч. 209.34), «Реализация коммунальных услуг» (сч. 205.31), сальдо остатков по видам деятельности необходимо было развернуть. Соответственно увеличились остатки по дебету и по кредиту на сумму 104 245,76 руб.
- 2) В 2018 году в Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзор) были поданы корректирующие декларации расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2017 год. Росприроднадзор принял уточненные декларации к проверке. В 2019 году на основании результатов проверки, Росприроднадзор принял решение о возврате излишне начисленных и уплаченных денежных средств института. Вследствие чего была произведена корректировка, и изменён входящий остаток по счету 303 05. Сумма входящего остатка 464 369,63 руб.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

5.2 Годовая инвентаризация не выявила излишек и недостач.

Ректор

Главный бухгалтер



(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)