

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2021г

		КОДЫ	
Учреждение	ФГБОУ ВО «Краснодарский государственный институт культуры»	Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2021
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. Гнездиновский 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 01.01.2021г утверждено штатное расписание за счет средств бюджета в количестве 398,07 единиц и средств по приносящей доход деятельности в количестве 134,36 единиц. В том числе руководителей 6 единиц, руководителей структурных подразделений 43 единицы, специалистов профессорско-преподавательского состава 221,68 единиц, специалистов, относящихся к другой категории педагогических работников 91 единицы, учебно-вспомогательного персонала 28,5 единиц, прочего персонала 142,25 единиц. Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2021 года составила 440,7 чел.

Сведения о средней заработной плате и численности учреждения на 01.01.21 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	239 861,00	50 516,00	532,43	472,53

2.2. Меры по повышению квалификации и переподготовки специалистов.

В 2020 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	1/29	122 645,03	206/37	1 701 200,00

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	17	93 585 218,02	17	75 150 491,62	18 271 184, 55
Запрос котировок	0	0	0	0	0
Запрос предложений	0	0	0	0	0
Закупки у единственного поставщика, в том числе:	188	72 114 351,36	188	72 114 351,36	0
закупки превышающие 100 тыс. руб. (400 тыс.руб.)	95	25 992 952,79	95	25 992 952,79	0
Всего	205	165 699 569,38	205	165 699 569,38	18 434 726,40

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)	5 740 636,83	На собственные нужды учреждения
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания (КФО 4)	8 819 532,99	На выполнение целей обеспечения выполнения государственного задания
Субсидии на иные цели (КФО 5)	3 711 014,73	На достижение целей, на которые были выделены субсидии
Всего	18 271 184, 55	х

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

3.1. В 2020 году (по состоянию на 01.01.2021) 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 № 054-02-2020-039 от 14.01.2020	01-10	49 556 100,00	Субсидия на выплату стипендии обучающимся (студентам, интернам, ординаторам, курсантам, аспирантам и докторантам) воспитанникам воинских частей, обуч-ся на очной форме обучения.
Соглашение № 054-02-2020-003 от 15.01.2020	08-04	49 500 000,00	Субсидия на дополнительную государственную поддержку для реализации программ развития федеральных государственных учреждений, кадрового потенциала и материально-технической базы.
Соглашение № 054-02-2020-247 от 26.02.2020	01-11	29 200,00	Субсидия на выплату стипендии Президента РФ для студентов и аспирантов стипендии Правительства РФ и стипендий Правительства РФ

Наименование	Код субсидии	Сумма, руб.	Наименование субсидии
Соглашение № 054-02-2020-459	05-08	926 680,00	Субсидия в целях государственной поддержки учреждений при реализации ограничительных мер, направленных на предотвращение распространения заболевания, предоставляющего опасность для окружающих, эпидемий (пандемий), и обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения.
Соглашение № 054-02-2020-278 от 03.03.2020	02-01	27 000 000,00	Субсидия в целях осуществления мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества, в том числе реставрации, за исключением реконструкции с элементами реставрации.

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 № 054-03-2020-146 от 17.01.2020 г.	312 307 400,00	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 № 054-03-2020-146 от 17.01.2020 г., (доп. согл. № 054-03-2020146/1 от 21.01.2021 г., № 054-03-2020-146/2 от 22.12.2020 г.).

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 312 307 400,00руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 312 307 400,00 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 312 307 400,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 312 307 400,00 руб. что составило 100% от плановых назначений.

Показатели по графе 7 «Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 754 357,22 руб. из них:

КВР 111 - 746 492,36 руб., выплачена заработная плата;

КВР 119 – 6 124 ,86 руб., выплачены единовременного пособия на погребение;

КВР 244 - 1 740,00 руб., выплата по договору ГПХ;

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 11 153 557,12 руб.

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

В 2020 году подписаны соглашения № 054-02-2020-039 от 14.01.2020 г. (доп. согл. № 054-02-2020139/1 от 22.12.2020 г.), № 054-02-2020-003 от 15.01.2020 г.(доп. согл. № 054-02-2020-003/1 от 16.03.2020 г.), № 054-02-2020-247 от 26.02.2020 г., № 54-02-2020-459 от 18.08.2020 г. (доп. согл. № 054-02-2020-459/1), № 054-02-2020-278 от 03.03.2020г.

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 127 011 980,00руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 127 011 980,00 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 127 011 980,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 105 475 192,40 руб. что составило 83,04 % от плановых назначений.

Показатели по графе 7 «Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 145 925,97 руб. из них:

КВР 350 - 145 925,97 руб., выплата стипендии.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 «Не исполнено плановых назначений» в сумме 21 536 787,60 руб. из них:

КВР 243 -21 536 787,60 руб. Причина неисполнения следующая. Для выполнения работ по капитальному ремонту внутренних инженерных систем здания столовой по итогам электронного аукциона был заключен договор 0318100024520000015 от 31.07.2020 с ООО «ДМП-Групп». Ремонтные работы в полном объеме по договору подрядчиком выполнены не были, договор расторгнут в одностороннем порядке. На невыполненные работы заключены договоры с другими исполнителями. Срок окончания работ - март 2021г.

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

Утверждено плановых назначений по доходам по графе 4 в сумме 175 154 620,08 руб.

Исполнено плановых назначений по доходам по графе 9 в сумме 175 154 620,08 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 205 412 812,00 руб.

Исполнено плановых назначений по расходам по графе 9 в сумме 162 251 696,38 руб.

Показатели по графе 7 « Исполнено плановых назначений через кассу учреждения в сумме 422 020,21 руб. из них:

КВР 111 - 320 586,11 руб., выплачена заработная плата;

КВР 112 - (-2 845,40 руб.), внесены излишне полученные командировочные расходы;

КВР 244 - 101 669,50 руб., выплаты по договорам ГПХ, возвраты подотчетных сумм;

КВР 350 - 2 610,00 руб. выплачена премия.

Показателей по графе 8 «Некассовые операции» - нет.

Показателей по графе 10 « Не исполнено плановых назначений » - 43 161 115,62 руб.

В раздел 3 графа 8 строки 831,832 отражено заимствование денежных средств между КФО 2 и КФО 4 в сумме 11 153 557,12 руб.

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

3.4.1 Субсидии на выполнение государственного задания

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 312 307 400,00 руб., принято обязательств 312 307 400,00 руб., из них с применением конкурентных способов 6 862 660,4 руб. Принято денежных обязательств 312 307 400,00 руб., исполнено 312 307 400,00 руб., что составляет 100 %.

3.4.2 Субсидии на иные цели

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 127 011 980,00 руб., принято обязательств 127 011 980,00 руб., из них с применением конкурентных способов 53 056 666,27 руб. Принято денежных обязательств 105 475 192,40 руб., исполнено 105 475 192,40 руб., что составляет 83,04 %.

3.4.3 Приносящая доход деятельность

Утверждено плановых назначений на 2020 г. 205 412 812,00 руб., принято обязательств 164 537 503,06 руб., из них с применением конкурентных способов 10 985 296,67 руб. Принято денежных обязательств 164 537 503,06 руб., исполнено 162 251 696,38 руб., что составляет 98,61 %. Не исполнено денежных обязательств на сумму 2 285 806,00 руб. Неисполненные денежные обязательства - кредиторская задолженность по работам (услугам), срок выполнения (оказания) которых 31 декабря 2020 г., сумма задолженности по налогам, начисленным за 4 квартал 2020 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 38 421 227,49 руб., из них безвозмездно 260 642,92руб. Выбыло объектов основных средств на сумму 25 818 908,47 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2020 г. в размере 35 924 483,05 руб. На 01.01.2021 г. амортизация составляет 206 915 111,27 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2021 г. стоимость земельного участка не изменилась и составляет 350 642 101,26 руб.

4.1. Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2020 г. на сумму 26 307 631,69 руб., списано материальных запасов на сумму 6 485 161,20 руб. По состоянию на 01.01.2021 г. стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 30 039 748,27 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 3 935 761,54 руб., из них безвозмездно 30 420,00 руб. Выбыло основных средств на сумму 2 975 348,79 руб. Стоимость основных средств на 01.01.2021 г. составляет 77 846 618,34 руб.

1.2 Амортизация основных средств.

Начислена амортизация за 2020 г. в размере 1 646 990,67 руб. На 01.01.2021 г. амортизация составляет 50 430 825,20 руб.

3.1 Непроизведенные активы

По состоянию на 01.01.2021 г. стоимость земельного участка не изменилась и составляет 3 963 396,36 руб.

4.1 Материальные запасы.

Поступило материальных запасов за 2020 г. на сумму 13 182 083,40 руб., из них безвозмездно на сумму 10,00 руб., списано материальных запасов на сумму 13 764 886,05 руб. По состоянию на 01.01.2021 года стоимость материальных запасов, числящихся на балансе учреждения, составляет 11 454 317,18 руб.

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	13 901 907,01	-	-	-
Нежилые помещения (здания и сооружения)	99 142 349,46	32 019 812,26	-	-	-
Машины и оборудование	327 109 329,04	130 132 294,56	-	-	-
Транспортные средства	26 892 106,67	7 775 777,53	-	-	-
Инвентарь производственный и хозяйственный	41 656 143,19	39 711 578,97	-	-	-
Биологические ресурсы	60 000,00	60 000,00	-	-	-
Прочие основные средства	36 071 126,35	33 744 566,14	-	-	-
ИТОГО:	575 954 967,03	257 345 936,47	-	-	-

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	354 605 497,62	
Особо ценное движимое имущество			
Основные средства (101.20,105.20)	227 071 683,03	235 660 347,68	
ИТОГО:	701 511 189,71	710 099 854,36	

4.3 Анализ формы 0504805 «Расчеты с учредителем»

4.3.1 Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Приобретено ОЦДИ в 2020 г. на сумму 6 334 402,60 руб. Получено безвозмездно объектов ОЦДИ на сумму 1 393 930,40 руб. Списано объектов на

сумму (-1 813 381,95 руб.). Проведена модернизация объектов ОС на счете 101 20 на сумму 310 917,62 руб. Увеличение стоимости ОЦДИ составило 6 225 868,67 руб.

4.3.2 Приносящая доход деятельность.

Списано объектов ОЦДИ на сумму 184 196,00 руб. Стоимости ОЦДИ уменьшилась на 184 196,00 руб.

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

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 64 875 176,99 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	
30 258 191,92	43 186 959,39
3 201 11 000	
79 035,24	151 430,00
5 201 11 000	
	21 536 787,60

Остаток денежных средств на лицевому счету 20186Х41930:

Средства от приносящей доход деятельности - 43 186 959,39 руб., средства во временном распоряжении 151 430,00 руб.

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

Остаток денежных средств по лицевому счету 21186Х41930 - 21 536 787,60 руб.

4.5 Анализ формы 0503769

4.5.1 Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г.

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

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

Субсидии на выполнение государственного муниципального задания- 802 698 912,59 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
4 205 31 000	800 821 800,00
4 206 21 000	38 728,41
4 209 34 000	29 443,96
4 303 02 000	1 808 940,22

Приносящая доход деятельность – 350 867 471,05 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 31 000	349 776 508,76
2 205 35 000	2 080,95
2 206 11 000	15 271,08
2 206 21 000	11 616,85
2 206 22 000	1 060,00
2 206 26 000	59 798,00
2 206 34 000	207 390,00
2 209 34 000	18 353,57
2 209 41 000	38 291,54
2 209 81 000	88 576,03
2 210 11 000	290 288,84
2 303 02 000	290 181,35
2 303 05 000	14 260,60
2 303 06 000	53 793,48

4.5.2 Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021г.

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

Субсидии на иные цели – 00,00 руб.

Приносящая доход деятельность – 9 618 567,50 руб.:

Счет ЕПСБУ	Сумма (руб.)
2 205 23 000	12 259,93
2 205 29 000	176 613,52
2 205 31 000	4 656 289,59
2 209 34 000	2 094 973,19
2 302 21 000	29 609,77
2 302 23 000	404 885,11
2 302 24 000	10 000,00
2 302 25 000	70 481,67
2 302 26 000	246 056,77
2 302 28 000	8 146,64
2 303 03 000	218 909,00
2 303 04 000	173 715,59
2 303 05 000	42 109,54
2 303 12 000	373 382,00
2 303 13 000	1 061 656,18
2 304 02 000	39 479,00

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 г. образовалась вследствие выставленных поставщиками и подрядчиками счетов-фактур (актов), срок оказания услуг по которым 31 декабря 2020 г. Задолженность будет погашена в январе 2021 г. Депонированные суммы будут выплачены в 2021 г. по требованию. Начислены налоги за 4 квартал 2020 г., перечисление будет произведено в январе 2021 г.

4.6. Анализ формы 0503773

Приносящая доход деятельность

Строка 080 (Материальные запасы) изменены входящие остатки (счет 105 33) на сумму 218,15 руб. Отражены операции безвозмездного поступления материальных запасов, бензина. В 2019 году поступление ГСМ не было отражено.

Строка 150 (Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг) изменены входящие остатки на сумму (-14 260,60) руб. Отражены операции «сторно» начисления платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 г согласно разрешения Управления Росприроднадзора по Краснодарскому краю и Республике Адыгея.

Строка 250 (Дебиторская задолженность по доходам) изменены входящие остатки на сумму 32 755,67 руб. Предъявлено требование контрагенту об уплате неустойки за нарушение условий договора. В 2019 году претензия по неустойке не была отражена в бюджетном учете.

Строка 250, 470 (Дебиторская, кредиторская задолженность по доходам) по состоянию на 01.01.2020 г. изменены входящие остатки по строке 250 на сумму 294 176 292,22 руб., по строке 470 (-35 144 224,63 руб.). Внесены изменения по СГС «Долгосрочные договоры».

Строка 260 (Дебиторская задолженность по выплатам), изменены входящие остатки по счету 303 05 на сумму 14 260,60 руб. Отражены операции «сторно» начисления платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2019 г.

Строка 510 (Доходы будущих периодов) по состоянию на 01.01.2020 г. изменены входящие остатки по строке 510 на сумму 329 320 516,65 руб. Внесены изменения по СГС «Долгосрочные договоры»

Строка 570 (Финансовый результат экономического субъекта) вследствие внесенных изменений по входящим остаткам в активе баланса, изменен входящий остаток финансового результата экономического субъекта на сумму 32 973,82 руб.

4.7. Анализ формы 0503790

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 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.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

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

5.2 Сведения о проведении инвентаризаций представлены в таблице № 4. По итогам годовой инвентаризации выявлена недостача на сумму 8 208,70 руб. Сумма недостачи внесена на лицевой счет в полном объеме.

Перечень отчётных форм представленных со статусом «Показатели отсутствуют»:

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
1	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630404000.1800
2	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430406000.1800
3	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах	338m.1800
4	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337m.1800
5	0503766	ф. 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	366i.1800
6	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230404000.1800
7	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325с.530404000.1800
8	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	369m.1800
9	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730406000.1800
10	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	359i.1800
11	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	359m.1800

№ п/п	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы	Код аналитического разреза. Код счета
12	0503760	ф. 0503760 Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности	.1800
13	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325с.530406000.1800
14	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения	369i.1800
15	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325i.630406000.1800
16	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса	373z.1800
17	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325m.730404000.1800
18	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325d.230406000.1800
19	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	325z.430404000.1800
20	0503772	Сведения о суммах заимствований	.1800
21	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения	368i.1800
22	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	337i.1800
23	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения	368с.1800
24	0503738	Отчет о принятых учреждением обязательствах	338i.1800
25	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения	373b.1800
26	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения	.1800
27	0503768	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения	368m.1800
28	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338nрс.1800
29	0503738-НП	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)	338npi.1800

Ректор



[Handwritten signature]

(подпись)

С.С. Зенгин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

(подпись)

Е.А. Кольцова

(расшифровка подписи)

Наименование субъекта
отчетности
Код субъекта

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
"КРАСНОДАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ КУЛЬТУРЫ"
05404001X419300000000

Сведения об основных положениях учетной политики учреждения
на 1 января 2021 г.

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Способ ведения бухгалтерского учета	Характеристика применяемого способа
1	2	3	4
Бланки строгой отчетности	00003	Учет	1. Условная оценка: один бланк, один рубль
Основные средства в эксплуатации	00021	Учет	2. По балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта
Основные средства	010100000	Определение срока полезного использования	2. Исходя из рекомендаций, содержащихся в документах производителя, входящих в комплектацию объекта имущества, и (или) на основании решения комиссии субъекта учета по поступлению и выбытию активов
Амортизация	010400000	Методы начисления амортизации	1. Линейный метод
Амортизация	010400000	Методы учета суммы амортизации при переоценке объекта основных средств	2. Накопленная амортизация вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива
Материальные запасы	010500000	Выбытие материальных запасов	2. По средней фактической стоимости
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	010900000	Распределение накладных затрат	4. Пропорционально объему выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Руководитель

(подпись)

Зенгин Сергей Семенович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кольцова Елена Анатольевна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, место нахождения)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

Кольцова Елена Анатольевна

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

"12" февраля 2021 г.

Наименование субъекта
отчетности

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ "КРАСНОДАРСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ КУЛЬТУРЫ"

Код субъекта

05404001Х4193000000000

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

на 1 января 2021 г.

Причина	Проведение инвентаризации		Результат инвентаризации (расхождения)			Меры по устранению выявленных расхождений
	Дата	Приказ о проведении	Код счета бюджетного учета	Сумма, руб.		
1	2	3	4	5	6	7
1 Годовая инвентаризация	2020-11-17	335	2020-09-22	2 00021 000	6	Выявлена недостача пяти стульев общей стоимостью 8208,70 руб., сумма недостачи в полном объеме внесена на лицевой счет
					8 208,70	

Руководитель

Зенгин

Зенгин Сергей Семенович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

Толмачева

Толмачева Наталья Витальевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кольцова

Кольцова Елена Анатольевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН
ИНН
КПП

(наименование, местонахождение)

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

Кольцова

Кольцова Елена Анатольевна

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

"12" февраля 2021г.