

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2017 года

Учреждение ФГБОУ ВО "ОмГПУ"
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Министерство образования и науки Российской Федерации
Министерство образования и науки Российской Федерации
Периодичность: годовая

Единица измерения:

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2017
по ОКПО	02079649
по ОКТМО	52701000
по ОКПО	
Глава по БК	074
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 "Организационная структура"

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Омский государственный педагогический университет" (далее – ОмГПУ, университет) был организован в октябре 1932 года в соответствии с Постановлением Совета Народных Комиссаров РСФСР от 25 марта 1932 года № 298 и действует на основании Устава, утвержденного Министерством образования и науки Российской Федерации 27 мая 2011 года № 1847.

Юридический и фактический адрес основного корпуса университета – ул. Набережная Тухачевского, 14, г. Омск, 644099, Россия. Университет является некоммерческой организацией, созданной для достижения образовательных, научных, социальных, культурных и управленческих целей, для удовлетворения духовных и иных нематериальных потребностей граждан в образовании, а также в иных целях, направленных на достижение общественных благ.

Университет является юридическим лицом, имеет лицевые счета по учету бюджетных ассигнований и денежного обеспечения на выполнение утвержденного государственного задания по предоставлению государственных услуг и средств, полученных от приносящей доход деятельности, в валюте Российской Федерации, открытых в территориальном органе Федерального казначейства, и расчетный счет по учету средств в иностранной валюте, открытый в кредитной организации.

ОмГПУ обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления. Университет имеет филиал (обособленные структурные подразделения):

- приказом Министерства образования Российской Федерации от 18 мая 1992 года № 4 в городе Тара Омской области открыт филиал ОмГПУ, который является обособленным структурным подразделением университета, осуществляющим представление и защиту интересов университета на территории Омской области, филиал не является юридическим лицом, а наделен правами юридического лица в соответствии с доверенностью;

- приказом Федерального агентства по образованию от 30 ноября 2005 года № 1492 создан Санаторий-профилакторий "Иртышский" как филиал ОмГПУ, который является обособленным структурным подразделением университета. Филиал не является юридическим лицом, наделен частично правами юридического лица. Ведение бухгалтерского учета филиала осуществляется в составе бухгалтерского учета университета. Филиал в соответствии с установленными сроками предоставляет первичную документацию и отчетность в управление финансов и контроля университета.

На основании приказа Министерства образования и науки Российской Федерации от 19 августа 2015 года № 873 санаторий-профилакторий "Иртышский" переименован в Дом отдыха "Иртышский" (филиал).

Финансирование филиалов осуществляется университетом за счет средств федерального бюджета в соответствии с утвержденным государственным заданием по предоставлению государственных услуг.

Согласно лицензии на право осуществления образовательной деятельности университет реализует образовательные программы среднего (полного) общего образования; среднего профессионального образования; высшего профессионального образования по программам подготовки бакалавров и магистров; послевузовского образования по научным специальностям; по программам дополнительного образования. В области фундаментальной и прикладной науки на кафедрах университета ведется научно исследовательская работа. В области высшего, послевузовского и дополнительного профессионального образования активно осуществляется международное сотрудничество. Реализуются программы дополнительного образования детей

социально-педагогической направленности, также три университетских центра реализуют программы педагогической коррекции для детей раннего и дошкольного возраста.

Университетом активно осуществляется международное сотрудничество в области высшего, послевузовского и дополнительного профессионального образования.

В ОмГПУ функционируют центры дополнительного образования детей социально-педагогической направленности, которые реализуют программы педагогической коррекции детей раннего и дошкольного возраста.

ОмГПУ оказывает издательские и полиграфические услуги, выпускает учебно-методическую и художественную литературу, малотиражные периодические издания, бланочную продукцию.

Изменение полномочий университета, в том числе по утверждению Планов, смет. Калькуляций, цен и т.д. в 2015 году не осуществлялось.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения".

В 2016 году в университете проведены мероприятия по повышению квалификации и переподготовке специалистов, в результате чего прошли курсы по повышению квалификации 285 человек, из них:

- 239 человек из числа профессорско-преподавательского состава;

- 42 человека из числа административно управленческого персонала и учебно-воспитательного персонала.

Фактическая численность работников на 31 декабря 2016 года составляет 1117 человек, из них:

- 1077 основных работников;

- 40 внешние совместители.

По состоянию на 1 января 2017 года остаточная стоимость нефинансовых активов в учреждении составляет 219 911 311,61 руб., из нее:

- 192 769 259,56 руб. – недвижимое имущество учреждения;

- 15 533 623,78 руб. – особо ценное движимое имущество;

- 11 608 428,27 – иное движимое имущество учреждения.

Все объекты движимого и недвижимого имущества университета надлежащим образом оформлены в оперативное управление и являются имуществом Российской Федерации.

Имущественный комплекс университета представляет собой недвижимое и движимое имущество.

Недвижимое имущество состоит из 73 объектов. Из них 14 являются линейными (хозяйственная дорога, электростанция, трансформаторная подстанция и другие).

Недвижимое имущество сосредоточено в 18 локациях, из них 13 в головной организации и 5 в филиале г. Тара.

Общая площадь объектов недвижимости – 84 252,9 кв.м.

Имущественный комплекс университета включает 16 земельных участков общей площадью 41,74 га, из них 3 земельных участка в филиале г. Тара общей площадью 2,62 га.

В 2015 году 2 локации в р.п. Нововаршавка Омской области с объектами недвижимого имущества, входящие в состав головного учреждения ОмГПУ, переданы районной администрации в связи с неэффективным использованием в учебном процессе.

Движимое имущество университета составляет 34 единицы техники.

Из них в университета 19 единиц, в филиале г. Тара 9 единиц, в подразделении дома отдыха "Иртышский" 6 единиц.

В 2013 году парк обновился 3 автомобилями, из них 1 легковой (Toyota Camry) и 2 микроавтобуса (Форд-транзит).

В 2014 году списано 5 единиц транспортных средств.

Приобретение микроавтобусов позволило отказаться от услуг сторонних организаций по перевозке студентов и сотрудников ОмГПУ.

В результате эксплуатации и значительного износа требуется списание 12 единиц транспортных средств, из них:

- университет – 7 ед.;

- филиал в г. Тара – 4 ед.;

- подразделение дома отдыха "Иртышский" – 1 ед.

Для содержания и обслуживания объектов и прилегающих территорий университета

необходимо приобрести 2 единицы транспортных средств (один грузовой автомобиль и один трактор на базе МТЗ-82 с навесным оборудованием).

В университета разработана и утверждена Программа модернизации имущественного комплекса с учетом текущих и капитальных ремонтных работ на период 2014-2020 гг. Отражен весь перечень объектов в локациях, включая филиал в г. Тара.

Анализ состояния имущественного комплекса, проведенный предварительно специалистами технического отдела и отдела строительного контроля университета показывает, что возраст и степень износа отдельных строений значительно отличаются друг от друга. Состояние учебных корпусов и общежитий удовлетворительное, но все объекты требуют различных видов капитального и текущего ремонтов. Отдельные объекты в лагере базового стационара полевых и учебно-творческих практик в с. Атак, агробиостанции, дома отдыха "Иртышский" требуют реконструкции. В целом, чтобы состояние имущественного комплекса отвечало 100 % готовности к эксплуатации, университету необходимо в период до 2020 года привлечь на текущий и капитальный ремонт до 501 698 306 рублей, из них 488 328 306, 0 руб. в университет ОмГПУ и 13 370 000,0 руб. в филиал г. Тара.

Текущее ежегодное содержание объектов недвижимости университета предполагает минимальное денежное вложение в сумме 3,5 – 4 миллиона рублей.

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

По состоянию на 1 января 2017 года университетом получено доходов на сумму 667 669 963,85 руб., что составляет 100 % от запланированной суммы поступлений в 2016 году, в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 303 982 100,0 руб. (100 % от плана);
- субсидия на иные цели – 121 918 000,0 руб. (100 % от плана);
- средства от приносящей доход деятельности – 241 769 863,85 руб. (100,5 % от плана).

За 2016 год университетом произведено расходов на сумму 673 429 209,85 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 307 470 145,86 руб. (98,8 % от плана);
- субсидия на иные цели – 121 918 000,0 руб. (100,0 % от плана);
- средства от приносящей доход деятельности – 244 041 063,99 руб. (98,9 % от плана).

По итогам 2016 года принято обязательств (денежных обязательств) в объеме 675 491 474,90 руб., из них с применением конкурентных способов 16 731 190,75 руб., в том числе:

- КВР 243 – 366 765,0 руб.;
- КВР 244 – 16 364 425,75 руб.

Не исполнено – 2 062 265,05 руб. – за счет несвоевременного предоставления поставщиками услуг, документов, подтверждающих факт оказания услуги, выполнения работы, поставки товара.

Кроме того, учреждением приняты обязательства, исполнение по которым предусмотрено в 2017 году в сумме 5 983 684,05 руб. (договора, контракты заключены в декабре 2016 года, но согласно условий договоров, контрактов – исполнению подлежат в 2017 году).

Раздел 4. "Анализ показателей бухгалтерской отчетности"

Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503710).

КФО 2.

По счету 2 401 10 140 гр. 5 отражена сумма (1 938 282,74 руб.) – поступление страхового возмещения ущерба, пени за просрочку исполнения контракта, отражена кредиторская задолженность по возврату денежных средств с лицевого счета университета, на перечисление суммы причиненного ущерба в доход федерального бюджета, согласно предписания Управления Федерального казначейства по Омской области от 8 июня 2016 года № 52-22-21/2634.

По счету 2 401 10 171 гр. 4 отражена сумма (3 299,92 руб.) – средства от продажи иностранной валюты в виде отрицательной курсовой разницы.

По счету 2 401 10 172 гр. 4 отражена сумма (710 809,28 руб.) – начисления за реализацию продукции столовой, списание стоимости макулатуры, металлолома, списание балансовой стоимости хозяйственного инвентаря, недостача объектов основных средств, по результатам инвентаризации и пр.

По счету 2 401 10 173 гр. 5 отражена сумма (299 249,54 руб.) – списание внереализационных доходов по заявлению (переплата студентов за обучение, проживание в общежитии университета), списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности.

По счету 2 401 10 180 гр. 5 отражена сумма (1 040 615,10 руб.) – безвозмездное получение объектов основных средств (книги, мебель и пр.), безвозмездное получение материальных запасов по договорам дарения, договорам безвозмездного пользования, молодежная премия Губернатора Омской области, поступления от грантов РФФИ, РГНФ и пр.

По счету 2 304 06 000 гр.4 отражена сумма (87 229,23 руб.) – перенос материалов издательства между кодами финансового обеспечения с КФО 4 на КФО 2 в связи с производственной необходимостью, согласно пункта 281 Инструкции № 157н.

КФО 4.

По счету 4 401 10 172 гр. 4 отражена сумма (10 803,24 руб.) – отражена недостача объекта основного средства, пересортица объектов основных средств, установленная по результатам инвентаризации.

По счету 4 304 06 000 гр. 5 отражена сумма (87 229,23) руб. – перенос материалов издательства между кодами финансового обеспечения с КФО 4 на КФО 2 в связи с производственной необходимостью, согласно пункта 281 Инструкции № 157н.

Отчёт о финансовых результатах деятельности учреждения (код формы 0503721).

Строка 050 гр. 6 код аналитики 140 "Доходы от штрафов, пени, иных сумм принудительного изъятия" (1 938 282,74 руб.) – страховое возмещение ущерба, пени за просрочку исполнения контракта, отражена кредиторская задолженность по возврату денежных средств с лицевого счета университета, на перечисление суммы причиненного ущерба в доход федерального бюджета, согласно предписания Управления Федерального казначейства по Омской области от 8 июня 2016 года № 52-22-21/2634.

Строка 091 гр. 6 код аналитики 171 "Доходы от операций с активами" (- 3 299,92 руб.) – средства от продажи иностранной валюты в виде отрицательной курсовой разницы.

Строка 093 код аналитики 172 "Доходы от реализации нефинансовых активов", в том числе:

- гр.5 – 10 803,94 руб. – отражена недостача объекта основного средства, пересортица объектов основных средств, установленная по результатам инвентаризации;

- гр. 6 – 710 809,28 руб. – начисления за реализацию продукции столовой, списание стоимости макулатуры, металлолома, списание балансовой стоимости хозяйственного инвентаря, недостача объектов основных средств, по результатам инвентаризации и пр.

Строка 099 код аналитики 173 "Чрезвычайные доходы от операций с активами" (299 249,54 руб.) – списание внереализационных доходов по заявлению (переплата студентов за обучение, проживание в общежитии университета), списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности.

Строка 103 гр. 6 код аналитики 180 "Иные прочие доходы"(547 500,0 руб.) – гранты РФФИ, РГНФ.

Строка 104 код аналитики 180 "Иные прочие доходы", в том числе:

- гр.5 (-225 000,0 руб.) возврат средств субсидии, связанной с невыполнением государственного задания, согласно письму Департамента финансов, организации бюджетного процесса, методологии и экономики образования и науки Министерства образования и науки Российской Федерации от 10 мая 2016 года № 18-433 "О возврате субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания". Возврат осуществлен на основании заявки на возврат от 7 июня 2016 года № 2404.

- гр.6 (493 115,10 руб.) – безвозмездное получение объектов основных средств (книги, мебель и пр.), безвозмездное получение материальных запасов по договорам дарения, договорам безвозмездного пользования.

Строка 233 гр. 6 код аналитики 253 "Перечисления международным организациям" (5000,0 руб.) – членский взнос в международную Ассоциацию пользователей и разработчиков электронных библиотек и новых информационных технологий (учредитель Россия, члены-страны ближнего зарубежья).

Строка 242 код аналитики 262 "Пособия по социальной помощи населению" (602 218,96 руб.)

– выходное пособие работникам университета при увольнении, предусмотренное Коллективным договором по урегулированию социально-трудовых отношений.

Баланс государственного (муниципального) учреждения (код формы 0503730).

По строке 091 гр.9 на 1 января 2016 года по счету 010610000 "Вложения в недвижимое имущество учреждения" отражена сумма 1 166 080,0 руб. – незавершенный строительством двухэтажный кирпичный жилой дом общей площадью 181,7 кв.м., расположенный по адресу: Россия, Омская область, г. Тара, ул. Университетская, д. №9 на основании свидетельства о государственной регистрации права (№ регистрации 55-031-4/2000-1270) во исполнение постановления Главы Администрации (Губернатора) области от 20 августа 1997 года № 362-п "О мерах по вовлечению в хозяйственный оборот не завершенных строительством объектов, не обеспеченных финансированием".

Отчёт об обязательствах учреждения (код формы 0503738).

КФО 2.

Отклонения в разделе 1 между гр.6 и гр. 7 в размере 166 405,72 руб. по КВР 243 – вызвано тем, что в течение отчётного года по гр. 6 отражены обороты по счету 050211000 "Принятые обязательства на текущий финансовый год" в сумме кредитовых оборотов по счету на основании заключенного контракта с учетом уточнений в течение года на основании дополнительного соглашения на уменьшение суммы контракта, а в гр. 7 отражен дебетовый оборот соответствующих счетов аналитического учета счета 050217000 "Принимаемые обязательства" (т.е. отражена первоначальная сумма заключенного контракта, без учета дополнительного соглашения на уменьшение обязательства).

Отклонения в разделе 1 между гр. 4 и гр.6 вызвано следующими обстоятельствами:

- по КВР 112 на сумму – 665,0 руб. – не уточнен план ПФХД;
- по КВР 244 на сумму – (- 3 311 558,07 руб.) – не уточнен план ПФХД;
- по КВР 851 на сумму – 73 023,0 руб. – не уточнен план ПФХД;
- по КВР 852 на сумму – 670,82 руб. – не уточнен план ПФХД.

По строке 910 гр. 6 отражена сумма 2 563 634,11 руб. – сумма обязательств, подлежащих исполнению в следующем финансовом году (договора, контракты заключены в декабре 2016 года, но согласно условий договоров, контрактов исполнению подлежат в 2017 году), в том числе:

- КОСГУ 221 "Услуги связи" – 258 802,29 руб.;
- КОСГУ 225 "Работы, услуги по содержанию имущества" – 145 126,98 руб.;
- КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" – 1 667 750,59 руб.;
- КОСГУ 340 "Приобретение прочих материальных запасов" – 491 954,25 руб.

По строке 910 гр. 5 отражена сумма 322 900,0 руб. – принимаемое обязательство в отчетном периоде, но подлежащее исполнению в следующем финансовом году (извещение о проведении конкурсной процедуры размещено 29.11.2016 года, контракт заключен 09.01.2017 года).

КФО 4.

Отклонения в разделе 1 между гр. 4 и гр.6 вызвано следующими обстоятельствами:

- по КВР 244 на сумму – 261,0 руб. – не уточнен план ПФХД;

По строке 910 и строке 911 гр. 6 отражена сумма 3 420 049,94 руб. – отражен резерв по оплате отпусков за фактически отработанное время и страховые взносы на сумму -3 420 049,94 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 "Заработная плата" – 2 626 766,47 руб.;
- КОСГУ 213 "Начисления на выплаты по оплате труда" – 793 283,47 руб.

Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания (код формы по ОКУД 0503762).

Отклонение по коду 11.039.1-002 – вызвано публикацией статей в большем объеме, чем запланировано (Skopus, WoS).

Отклонение по коду 11.150.0 – вызвано недобором на первый курс в 2013 году.

Отклонение по коду 11.298.0 – 4 человека (2014 и 2015 года поступления), числившиеся в академическом отпуске на 1 курсе данного направления вышли из академического отпуска, соответственно на данный момент числятся на первом курсе укрупненной группы ОБРАЗОВАНИЕ И ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ НАУКИ - Приказ от 06.09.2016 № 01-11/570, от 12.09.2016 № 01-11/600;

Отчисление за академическую неуспеваемость - Приказ от 06.09.2016 № 01-11/570, от 12.09.2016 № 01-11/600.

Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503768).

КФО 2.

По строке 010 гр. 6 и 310 гр. 6 отражена сумма в объеме 176 450,0 руб. – полученные безвозмездно объекты основных средств по договорам дарения, договорам пожертвования (мебель, техника, книги).

По строке 190 гр. 6 и 410 гр. 6 отражена сумма в объеме 152 769,54 руб. – полученные безвозмездно материальные запасы по договорам дарения, пожертвования (расходные материалы к орг.технике и пр).

По строке 010 гр. 7 и стр., стр. 013 гр. 7, стр. 310 гр. 7 отражена сумма 60 000,0 руб. – отражены излишки, выявленные в результате проведения инвентаризации (пандус).

По строке 014 гр. 6 отражена сумма – 59 790,0 руб. – по договорам дарения и БВП получены безвозмездно: ноутбук, МФУ, принтер, телевизор.

По строке 016 гр. 6 отражена сумма – 101 075,0 руб. – по договорам дарения и БВП получен безвозмездно прочий хозяйственный инвентарь (мебель и пр.).

По строке 017 гр. 6 отражена сумма – 37 960,0 руб. – по договорам дарения и БВП получены книги.

По строке 330 гр.6 отражена сумма – 198 825,0 руб. – получены объекты по договорам дарения и договорам БВП.

КФО 4.

По строке 010 гр.1, строке 017 гр. 10 и строке 310 гр. 10 отражена сумма – 1 743,90 руб. – отражена недостача книг и уточнена амортизация в результате утери книг читателями.

Пояснения к форме 0503768.

Отклонения между формой 0503768 и пояснения 768 вызваны наличием по строке 013 гр. 11 сооружений - иного движимого имущества, в том числе:

КФО 2 – 175 640,0 руб.;

КФО 4 – 315 727,87 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (код формы 0503769).

Просроченная дебиторская задолженность по итогам 2016 года по КФО 2 составляет – 4 670 118,92 руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

КФО 2 деб.

По счету 220531000 отражена сумма 17 166 234,35 руб. – авансовые платежи студентов за проживание в общежитии, обучение и пр.

КФО 2 кред.

По счету 220531000 отражена сумма 44 783 471,29 руб. – отражена кредиторская задолженность студентов за проживание, обучение и пр.

По счету 230223000 отражена сумма – 1 391 498,63 руб. –коммунальные расходы.

По счету 230303000 отражена сумма 2 012 019,84 руб. – налог на добавленную стоимость за IV квартал 2016 года.

По счету 230304000 отражена сумма 1 041 238,71 руб. – налог на прибыль за IV квартал 2016 года.

По счету 230305000 отражена сумма 1 968 000,0 руб. – отражена кредиторская задолженность по возврату денежных средств с лицевого счета университета, на перечисление суммы причиненного ущерба в доход федерального бюджета, согласно предписания Управления Федерального казначейства по Омской области от 8 июня 2016 года № 52-22-21/2634.

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (код формы 0503775).

По счету 250211223 КВР 244 отражена сумма – 1 391 498,63 руб. – отражена сумма неисполненного обязательства за оказанные коммунальные услуги по причине несвоевременного предоставления исполнителями услуг документов для оплаты.

Извещение (код формы 0504805).

По счету 421006660 отражена сумма – 8 999,0 руб. – модернизация компьютера, числящегося на объектах особо ценного имущества.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения".

Формы не включенные в состав бухгалтерской отчетности, в виду отсутствия числовых значений показателей:

- Сведения о финансовых вложениях учреждения (код формы 0503771).

И.о. ректора

Г.В. Косяков

Начальник управления,
главный бухгалтер

М.В. Силантьева

Руководитель планово-
экономической службы

И.Г. Попова

