

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2016 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	01.01.2016
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.

В центре содействия укреплению здоровья студентов и сотрудников работают тренажерные залы.

В филиале дом отдыха "Иртышский" университетом осуществляется круглогодичная программа оздоровления студентов.

Университет имеет пять благоустроенных студенческих общежитий, также функционирует столовая и буфеты для студентов и сотрудников. В состав сводной отчетности университета включена отчетность филиала университета в городе Тара.

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 2015 году в университете проведены мероприятия по повышению квалификации и переподготовке специалистов, в результате чего прошли курсы по повышению квалификации 190 человек, из них:

- 150 человек из числа профессорско-преподавательского состава;

- 40 человек из числа административно управленческого персонала и учебно-воспитательного персонала.

Фактическая численность работников на 31 декабря 2015 года составляет 1081 человек, из них:

- 1009 основных работников;

- 72 внешние совместители.

По состоянию на 1 января 2016 года остаточная стоимость нефинансовых активов в учреждении составляет 229 133 256,19 руб., из нее:

- 195 876 955,12 руб. – недвижимое имущество учреждения;

- 18 510 355,16 руб. – особо ценное движимое имущество;

- 14 745 945,91 – 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.

Объем закупок в среднем составляет 142 291 641,91 руб.

Объем расходов по итогам 2015 года по всем источникам финансового обеспечения составляет 766 160 304,93 руб.

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

По состоянию на 1 января 2016 года университетом получено доходов на сумму 733 942 500,16 руб., что составляет 100 % от запланированной суммы поступлений в 2015 году, в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 352 094 700,0 руб. (100 % от плана);
- субсидия на иные цели – 144 250 900,0 руб. (100 % от плана);
- средства от приносящей доход деятельности – 237 596 900,16 руб. (100 % от плана).

За 2015 год университетом произведено расходов на сумму 708 666 849,84 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 319 798 838,28 руб. (97,8 % от плана);
- субсидия на иные цели – 146 452 181,84 руб. (100,0 % от плана);
- средства от приносящей доход деятельности – 242 415 829,72 руб. (97,9 % от плана).

По итогам 2015 года принято обязательств (денежных обязательств) в объеме 709 048 165,54 руб., из них с применением конкурентных способов 41 466 549,45 руб., в том числе:

- КОСГУ 225 "Работы, услуги по содержанию имущества" – 21 537 310,43 руб.;
- КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" – 1 158 931,55 руб.;
- КОСГУ 290 "Прочие расходы" – 131 724,0 руб.;
- КОСГУ 310 "Увеличение стоимости основных средств" – 14 894 075,33 руб.;
- КОСГУ 340 "Приобретение прочих материальных запасов" – 3 744 508,14 руб.

Не исполнено – 381 315,7 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 2016 году в сумме 11 964 062,39 руб. (договора, контракты заключены в декабре 2015 года, но согласно условий договоров, контрактов исполнению подлежат в январе 2016 года).

## 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 10 171 гр. 4 отражена сумма (1 257,21 руб.) – средства от продажи иностранной валюты в виде отрицательной курсовой разницы.

По счету 2 401 10 173 гр. 5 отражена сумма (2 197 351,78 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 20 273 гр.4 отражена сумма (1 548,69 руб.) – списание спец.одежды, пришедшей в негодность, в следствие протекания крыши на складе учреждения.

По счету 2 304 06 000 гр.4 отражена сумма (7 617,0 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 20 273 гр.4 отражена сумма (13 864,73 руб.) – списание спец.одежды, пришедшей в негодность в следствие протекания крыши на складе учреждения.

По счету 4 304 06 000 гр. 5 отражена сумма (20 113 738,64) руб. – приобретенные объекты основных средств за счет субсидии на иные цели переведены на код финансового обеспечения "4" через счет 0 304 06 000, согласно письму Минфина Российской Федерации от 18 сентября 2012 года № 02-06-07/3798, перенос материалов издательства между кодами финансового обеспечения с КФО 4 на КФО 2 в связи с производственной необходимостью, согласно пункта 281 Инструкции № 157н.

#### КФО 5.

По счету 5 304 06 000 гр. 2 отражена сумма – 20 106 121,64 руб. – приобретенные объекты основных средств за счет субсидии на иные цели переведены на код финансового обеспечения "4" через счет 0 304 06 000, согласно письму Минфина Российской Федерации от 18 сентября 2012 года № 02-06-07/3798.

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

Строка 050 гр. 6 код аналитики 140 "Доходы от штрафов, пени, иных сумм принудительного изъятия" (13 138,12 руб.) – возврат сумм финансового обеспечения на электронной площадке, согласно решения суда.

Строка 091 гр. 6 код аналитики 171 "Доходы от операций с активами" (- 1 257,21 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 – 164 459 918,3 руб. (операции с произведенными активами, изменение (уменьшение) кадастровой стоимости земельных участков, ранее принятых к бухгалтерскому учету, согласно кадастровых паспортов, исключение из перечня особо ценного имущества нематериальных активов стоимостью менее 500 тыс. руб., согласно приказу Минобрнауки России от 4 августа 2015 года № 800, списание недостачи по решению суда).

- гр. 6 – 399 150,19 руб. (начисления за реализации продукции столовой, списание стоимости макулатуры, металлолома, списание недостачи по решению суда, исключение из перечня особо ценного имущества нематериальных активов стоимостью менее 500 тыс. руб., согласно приказу Минобрнауки России от 4 августа 2015 года № 800).

Строка 099 код аналитики 173 "Чрезвычайные доходы от операций с активами" (2 197 351,78 руб.) – списание внереализационных доходов по заявлению (переплата студентов за обучение, проживание в общежитии университета), списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности.

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

- гр.5 операции с непроизведенными активами (-177 621 800,58 руб.) изменение кадастровой стоимости земельных участков, ранее принятых к бухгалтерскому учету, согласно кадастровых паспортов;

- гр.6 (790 155,6 руб.) – безвозмездно полученное имущество по договорам дарения, пожертвования, гранты.

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" (605 218,96 руб.) – выходное пособие работникам университета при увольнении, предусмотренное Коллективным договором по урегулированию социально-трудовых отношений.

Строка 269 код аналитики 273 гр.5 и гр. 4 (13 864,73 руб. и 1 548,69 руб.) – списание спец.одежды, пришедшей в негодность в следствие протекания крыши на складе учреждения.

#### **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.

Отклонение между формой 0503738 и формой 0503769кред связано с не отражением в форме сумм налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, подлежащие уплате в I квартале 2016 года).

По строке 910 гр. 6 отражена сумма 4 809 781,82 руб. – сумма обязательств, подлежащих исполнению в следующем финансовом году (договора, контракты заключены в декабре 2015 года, но согласно условий договоров, контрактов исполнению подлежат в 2016 году), в том числе:

- КОСГУ 221 "Услуги связи" – 306 029,19 руб.;
- КОСГУ 223 "Коммунальные расходы" – 2 622 143,44 руб.;
- КОСГУ 224 "Арендная плата за пользование имуществом" – 365 216,0 руб.;
- КОСГУ 225 "Работы, услуги по содержанию имущества" – 54 259,29 руб.;
- КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" – 1 123 465,46 руб.;
- КОСГУ 290 "Прочие расходы" – 10 000,0 руб.;
- КОСГУ 340 "Приобретение прочих материальных запасов" – 328 671,44 руб.

##### КФО 4.

Отклонение между формой 0503738 и формой 0503769кред связано с не отражением в форме земельного налога за 4 квартал 2015 года, имущественного налога за 4 квартал 2015 года – обязательства не приняты в связи с отсутствием свободных плановых назначений, для принятия обязательств в 2015 года, срок уплаты I квартал 2016 года, будут приняты в 2016 году.

По строке 910 гр. 6 отражена сумма 7 154 280,57 руб. – сумма обязательств, подлежащих исполнению в следующем финансовом году (договора, контракты заключены в декабре 2015 года, но согласно условий договоров, контрактов исполнению подлежат в январе 2016 года), в том числе:

- КОСГУ 225 "Работы, услуги по содержанию имущества" – 3 841 119,78 руб.;
- КОСГУ 226 "Прочие работы, услуги" – 1 049 780,19 руб.;
- КОСГУ 290 "Прочие расходы" – 184 500,0 руб.;
- КОСГУ 310 "Увеличение стоимости основных средств" – 1 985 980,6 руб.;

- КОСГУ 340 "Приобретение прочих материальных запасов" – 92 900,0 руб.

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

**КФО 2.**

По строке 010 и 310 отражена сумма в объеме 249 891,16 руб. – полученные безвозмездно объекты основных средств по договорам дарения, договорам пожертвования (оборудование, шкафы, книги).

По строке 190 и 410 отражена сумма в объеме 9 888,0 руб. – полученные безвозмездно материальные запасы по договорам дарения, пожертвования (расходные материалы к орг.технике).

**КФО 4.**

По строке 151 графы 5 и строке 380 графы 5 отражена сумма – 8 316 899,39 руб. (изменение кадастровой стоимости земельных участков (увеличение), ранее принятых к бухгалтерскому учету, согласно кадастровых паспортов:

Реквизиты кадастрового паспорта земельного участка	Объект	Кадастровая стоимость, руб.	Стоимость до изменения кадастровой стоимости, руб.	Отклонение, руб.
№ 55/201/15-546445 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Красногвардейская, 7	12 020 198,60	7 682 139,46	+ 4 338 059,14
№ 55/201/15-545139 от 07.12.2015 г.	Омская область, р-н Тарский, п. Атак, учебно-полевой лагерь	2 716 792,55	869 886,64	+ 1 846 905,91
Итого				+6 184 965,05

По строке 151 графы 8 и строке 380 графы 8 отражена сумма – (- 183 806 765,63 руб.) (изменение кадастровой стоимости земельных участков (уменьшение), ранее принятых к бухгалтерскому учету, согласно кадастровых паспортов:

Реквизиты кадастрового паспорта земельного участка	Объект	Кадастровая стоимость, руб.	Стоимость до изменения кадастровой стоимости, руб.	Отклонение, руб.
№ 55/201/15/15-545069 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Партизанская	1 293 507,60	8 430 245,32	- 7 136 737,72
№ 55/201/15-545010 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Центральный АО, наб. Тухачевского	132 918 068,16	154 635 383,78	- 21 717 315,62
№ 55/201/15-545038 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Центральный АО, тракт Пушкинский	29 779 652,73	154 014 449,71	- 124 234 796,98
№ 55/201/15-545205 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Октябрьский АО, ул. Романенко, 16	17 053 301,82	34 362 819,7	- 17 309 517,88
№ 55/201/15-545991 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Интернациональная	1 327 105,20	8 752 591,37	- 7 425 486,17
№ 55/201/15-545970 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Куйбышева	1 604 285,40	3 192 812,26	- 1 588 526,86
№ 55/201/15-545153 от 07.12.2015 г.	Омская область, г. Омск, Советский АО, пр-кт Мира	999 528,60	5 393 913,0	- 4 394 384,40
Итого				- 183 806 765,63

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

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по итогам 2015 года отсутствует.

**КФО 2 деб.**

По счету 220531000 отражена сумма 11 026 020,79 руб. – авансовые платежи студентов за

проживание в общежитии, обучение и пр.

КФО 2 кред.

По счету 220531000 отражена сумма 45 004 821,68 руб. – отражена кредиторская задолженность студентов за проживание, обучение и пр.

По счету 230303000 отражена сумма 1 955 855,48 руб. – налог на добавленную стоимость за IV квартал 2015 года.

По счету 230304000 отражена сумма 894 548,71 руб. – налог на прибыль за IV квартал 2015 года.

**Сведения о задолженности по ущербу, хищением денежных средств и материальных ценностей (код формы 0503776).**

По строке 050 "Списано за счет учреждения" отражена сумма 87 614,36 руб. (списана недостача объектов основных средств по решению суда, в связи с невозможностью определить виновные лица).

**Извещение (код формы 0504805).**

По счету 221006660 отражена сумма (-87 715,0 руб.) – исключены нематериальные активы стоимостью менее 500 тыс. руб., согласно приказу Минобрнауки России от 4 августа 2015 года № 800.

По счету 421006660 отражена сумма (-164 509 458,46 руб.), в том числе:

- увеличение кадастровой стоимости земельных участков – 6 184 965,05 руб.;
- приобретение объектов основных средств и включение их в состав особо ценного движимого имущества (орг.техника) – 13 145 054,12 руб.;
- уменьшение кадастровой стоимости земельных участков – (- 183 806 765,63 руб.);
- исключены нематериальные активы стоимостью менее 500 тыс. руб., согласно приказу Минобрнауки России от 4 августа 2015 года № 800 – (- 32 712,0 руб.).

**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).