

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2018 года

Учреждение — Филиал ОмГПУ в г. Таре
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
Периодичность: годовая

Министерство образования и науки Российской Федерации
Министерство образования и науки Российской Федерации

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2018
	02079649
по ОКТМО	52701000
по ОКПО	
Глава по БК	074
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

Единица измерения:

Раздел 1 "Организационная структура"

Филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Омский государственный педагогический университет» в г. Таре (далее – филиал) создан приказом Министерства образования РСФСР от 18 мая 1992 года №204 как филиал Омского ордена «Знак Почета» государственного педагогического института имени А. М. Горького в городе Таре Омской области, который приказом Министерства образования Российской Федерации от 20 июня 2002 года №2308 переименован в филиал Омского государственного педагогического университета в г. Таре. Приказом Федерального агентства по образованию от 20 сентября 2004 г. №114 филиал Омского государственного педагогического университета в г. Таре переименован в Филиал государственного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Омский государственный педагогический университет» в г. Таре, который приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 27 мая 2011 г. №1847 переименован в филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Омский государственный педагогический университет» в г. Таре. Филиал является обособленным структурным подразделением федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Омский государственный педагогический университет», расположенным вне места нахождения ОмГПУ и осуществляющим представление и защиту интересов ВУЗа. Филиал не является юридическим лицом, наделяется полностью или частично правами юридического лица в соответствии с доверенностью, выдаваемой директору филиала ректором ОмГПУ в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.

Филиал вправе осуществлять приносящую доход деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, п. 3.4 Положения о филиале в пределах, установленных Положением и доверенностью, выдаваемой ректором ОмГПУ директору филиала. Филиал в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, действующим законодательством Российской Федерации, регламентирующими деятельность образовательных учреждений, Уставом ОмГПУ, Положением о филиале и иными локальными нормативными актами вуза и филиала. Филиал осуществляет проведение мероприятий по защите персональных данных и информации с ограниченным доступом и от ее утечки по техническим и другим каналам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Филиал имеет самостоятельный баланс, лицевые счета в Управлении федерального казначейства, печать с изображением Государственного герба Российской Федерации, штампы и бланки со своими реквизитами.

Сведения об основных направлениях деятельности филиала ОмГПУ в г. Таре как субъект бюджетной отчетности.

Основные виды деятельности филиала определяются в соответствии с п. 3.3 Положения:

-образовательная деятельность по основным образовательным программам высшего образования (бакалавриат, магистратура), основным общеобразовательным программам (основное общее образование), дополнительным профессиональным программам (программам повышения квалификации и программам профессиональной переподготовки), дополнительным общеобразовательным программам;

-научная деятельность;

-организация проведения общественно значимых мероприятий в сфере образования и науки.

Место нахождения филиала: 646535, Омская область, г. Тара, ул. Школьная, д. 69. Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

Филиал с 01.01.2012г. является бюджетным учреждением, получающим субсидии на

выполнение государственного задания.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) филиалу ОмГПУ в г. Таре присвоены следующие коды:

ОКПО – 35872009
ОКОГУ – 13244
ОКТМО – 52654101
ОКФС – 12
ОКОПФ – 90
ОКВЭД – 80.30.1

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения".

В 2017 году в Филиале проведены мероприятия по повышению квалификации и переподготовке специалистов, в результате чего прошли курсы по повышению квалификации 16 человек, из них:

- 12 человек из числа профессорско-преподавательского состава;
- 4 человека из числа административно управленческого персонала и учебно-воспитательного персонала.

Фактическая численность работников на 31 декабря 2017 года составляет 81 человек, из них:

- 77 основных работников;
- 4 внешние совместители.

По состоянию на 1 января 2018 года остаточная стоимость нефинансовых активов в учреждении составляет 942262,88 руб., из нее:

- 840208,32 руб. – недвижимое имущество учреждения;
- 21145,60 руб. – особо ценное движимое имущество;
- 80908,96 – иное движимое имущество учреждения.

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

Имущественный комплекс Филиала представляет собой недвижимое и движимое имущество.

Недвижимое имущество состоит из 9 объектов. Из них 2 являются линейными (водопровод, теплотрасса к гаражу).

Недвижимое имущество сосредоточено в 5 локациях.

Общая площадь объектов недвижимости – 8927,6 кв.м.

Имущественный комплекс Филиала включает 3 земельных участка общей площадью 2,62 га.

Движимое имущество филиала составляет 9 единиц техники.

В результате эксплуатации и значительного износа требуется списание 4 единицы транспортных средств.

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

По состоянию на 1 января 2018 года университетом получено доходов на сумму 58984898,61 руб., что составляет 99,96 % от запланированной суммы поступлений в 2017 году, в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 32126500 руб. (100 % от плана);
- субсидия на иные цели – 16604600,0 руб. (100,0 % от плана);
- средства от приносящей доход деятельности – 10253798,61 руб. (99,96 % от плана).

За 2017 год университетом произведено расходов на сумму 57053755,80 руб., в том числе:

- субсидия на выполнение государственного задания – 32349711,48 руб. (100,0 % от плана);
- субсидия на иные цели – 16604600,00 руб. (100 % от плана);
- средства от приносящей доход деятельности – 8099444,32 руб. (100,0 % от плана).

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 (5800,63 руб.) – поступление задолженности материального ущерба по и/л №2-1089/2015 от 15.01.16г.

По счету 2 401 10 180 гр. 5 отражена сумма (57090,00 руб.) – безвозмездное получение объектов основных средств (книги, принтер и пр.), безвозмездное получение материальных запасов по договорам дарения, договорам безвозмездного пользования-24090,00 руб. и безвозмездное получение денежных средств по договорам дарения (на проведение Расходы на проведение III Осенней гуманитарной олимпиады согласно приказа и калькуляции).-33000,00 руб.

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

Строка 030 гр. 6 код аналитики 120 «Доходы от собственности» отражено поступление арендной платы за 2017 год от ИП Матвеевой Н.В. согласно договора аренды №0-578 от 05.05.2007г.

Строка 050 гр. 6 код аналитики 140 "Доходы от штрафов, пени, иных сумм принудительного изъятия" (7250,63 руб.) – возмещение ущерба по и/л №2-1089/2015 от 15.01.16г.

Строка 100 код аналитики 180 "Прочие доходы" 57090,00 руб. – безвозмездные поступления объектов основных средств (книги, принтер) и денежных средств на проведение III Осенней гуманитарной олимпиады согласно приказа и калькуляции) по договорам дарения.

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

По строке 170 гр.9 на 1 января 2018 года по счету 020100000 "Денежные средства учреждения" отражена сумма 2906082,60 руб. – отражен остаток денежных средств учреждения на лицевом счете в органе казначейства согласно отчета о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения.

Отчет об исполнении учреждение плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы 0503737).

Анализ формы 0503737 показал:

КФО 2 стр. 500 гр. 10 – 21810,41 руб. – не исполнены плановые назначения по собственным доходам учреждения в связи с тем, что не уточнен план ФХД.

Отчет об исполнении учреждение плана его финансово-хозяйственной деятельности (код формы 0503738).

По строке 200:

КФО 2 гр. 10,11 отражена сумма 140881,01 руб. – обязательства, принятые в отчетном году: КПС 244 (КБК221)-кредиторская задолженность за декабрь по счет-фактуре №640.00180818-1/01610 от 31.12.2017-1450,82 руб. по договору оказания услуг №716731 от 14.02.2017г. Публичное акционерное общество междугородной и международной электрической связи "Ростелеком" Омский филиал ПАО "Ростелеком; 2). КПС 244 (КБК 223)-20057-07 руб. кредиторская задолженность по счету-фактуре за декабрь №6277112010843/62 от 31.12.2017г. по договору энергоснабжения от 26.12.2016 №55-03-077-2-77-1015 за услуги энергоснабжения; 3).КПС 244 (КБК 223)-119156,55 руб. кредиторская задолженность по счет-фактуре № 6/017285 от 31 декабря 2017 г. по договору №01.5500.10.17 от 10.01.2017г. за услуги теплоснабжения за декабрь 2017г. ПАО "МРСК Сибири"; 4). КПС 852 (КБК 290)-216,57 руб. кредиторская задолженность по налогу на загрязнение окружающей среды.

КФО 2 и КФО 4 по строкам 910 гр. 6 раздела 3 отражены суммы – 1364895,16 руб. и 2765201,59 руб. соответственно – обязательства принятые в отчетном году, но подлежащие исполнению в 2018 году (коммунальные услуги).

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

Анализ формы показал, что количество человек, которым Филиал реализовывал

образовательные программы высшего образования на 01.01.2018 по плану и фактически одинаковы, т.е.:

- программы бакалавриата-235 человек;
- программы магистратуры-30 человек.

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 24090 руб. – полученные безвозмездно объекты основных средств по договорам дарения, договорам пожертвования (книги, принтер).

По строке 190 гр. 6 и 410 гр. 6 отражена сумма в объеме 688,21 руб. – полученные безвозмездно материальные запасы от ОмГПУ (студенческие билеты и зачетные книжки).

По строке 010 гр. 10 и строке 310 гр. 10 отражена сумма 14935,00 руб. – списан объект основных средств (машины и оборудование - кассовый аппарат) вследствие внесения изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов или расчетов с использованием платежных карт»

КФО 4.

По строке 190 гр. 6 и 410 гр. 6 отражена сумма в объеме 2973,83 руб. – полученные безвозмездно материальные запасы от ОмГПУ (студенческие билеты и зачетные книжки).

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 – 60500,00 руб.(пандус)

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

КФО 2 деб.

По счету 220531000 отражена сумма 5036241,83 руб. – авансовые платежи студентов за проживание в общежитии, обучение и пр.

По счету 220521000 отражена сумма 7224,28 руб. – дебиторская задолженность арендатора Матвеевой Н.В.

По счету 220626000 отражена сумма 2507,69 руб. – авансовый платеж с ООО "ПЕТЕР-СЕРВИС Спецтехнологии" по договору 4.22 от 28.06.2017г. услуги оператора фискальных данных

По счету 221011000 отражена сумма 14186,51 руб. – авансы полученные по НДС.

КФО 2 кред.

По счету 220531000 отражена сумма 1514498,89руб. – кредиторская задолженность студентам за проживание, обучение и пр.

По счету 230200000 отражена сумма 140664,44руб. – кредиторская задолженность согласно выставленным счетам-фактурам по услугам связи, электроэнергии и отоплению за декабрь 2017г.

По счету 230300000 отражена сумма 387031,59 руб. – налоги на прибыль, налог на добавленную стоимость и др.

КФО 4 деб.- задолженности нет.

КФО 4 кред.- задолженности нет.

КФО 5 кред.- задолженности нет.

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

В разделе 1,2 отражены суммы неисполненных обязательств за оказанные услуги по причине несвоевременного предоставления исполнителями услуг документов для оплаты.

- по счету 250211223 КВР 244 отражена сумма – 139213,62 руб.;

- по счету 250211221 КВР 244 отражена сумма – 1450,82 руб.;

- по счету 250211290 КВР 852 отражена сумма – 216,57 руб.- скорректировано начисление по оплате за негативное воздействие на окружающую среду после утверждения плана ФХД, внесение изменений не представлялось возможным.

В разделе 3 по счету 250221223 отражены по КФО 4 - 1364895,16 руб. и по КФО 2-2765201,59 руб. суммы расходных обязательств, принятых сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности по государственному контракту №087 от 29.12.2017 Муниципальное унитарное предприятие "Тарское производственное объединение коммунального хозяйства" на 2018 год.

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения".

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

- Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы 050311ПБС);
- Отчет о движении денежных средств (код формы 0503123);
- Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы 0503121);
- Отчет об исполнении бюджета (код формы 0503127);
- Отчет о бюджетных обязательствах (код формы 0503128);
- Баланс исполнения бюджета (код формы 0503130);
- Пояснительная записка (код формы 0503160);
- Сведения об исполнении бюджета (код формы 0503164);
- Сведения по Дебиторской и кредиторской задолженности (код формы 0503169);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы 0503173);
- Сведения о принимаемых и неисполненных обязательствах (код формы 0503175);
- Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам по выданным авансам (код формы 0503191);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (код формы 0503295);
- Сведения о количестве обособленных подразделений (код формы 0503761);
- Сведения о целевых иностранных кредитах (код формы 0503767);
- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (код формы 0503772);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (код формы 0503790);
- Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам) (код формы 0503793);
- Извещение (код формы 0504805);
- Аренда Пользование01;
- Расшифровка к счетам 40140 40150 40160;
- Таб_40110173(710);
- Таб_40120273(710);
- Аренда аренда 01.

Директор .

Л.П. Берестовская

Начальник отдела,
главный бухгалтер

О.В. Бурдей