

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2017 г.

Учреждение	государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Соликамский социально-педагогический колледж имени А.П. Раменского»	по ОКПО	02089369
Обособленное подразделение			
Учредитель	Пермский край	по ОКТМО	57000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство образования и науки Пермского края	по ОКПО	02113458
Периодичность: годовая, <u>квартальная</u>	Министерство образования и науки Пермского края	Глава по БК	830
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

**1. Организационная структура учреждения.**

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение «Соликамский социально-педагогический колледж имени А.П. Раменского» находится в краевом подчинении. В своих действиях руководствуется Конституцией РФ (с изм. на 21.07.2014 г.), федеральными законами, актами и указами Президента РФ, Правительства РФ, органов государственной власти Пермского края, Налоговым кодексом ч.1 (принятым Государственной Думой 16.07.1998, в редакции Федерального закона от 28.12.2016 №475-ФЗ), Налоговым кодексом ч.2 (принятым Государственной Думой 19.07.2000, в редакции Федерального закона от 28.12.2016 №475-ФЗ), Бюджетным кодексом РФ (принятым Государственной Думой 17.07.1998, в редакции Федерального закона от 28.12.2016 №466-ФЗ, Трудовым кодексом РФ (принятым Государственной Думой 21.12.2001, в редакции Федерального закона от 03.07.2016 №348-ФЗ), Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.02.2011 №402-ФЗ (в редакции федерального закона от 23.05.2016 №149-ФЗ), Федеральным законом «Об образовании в РФ» от 29.12.2012 №273-ФЗ (в редакции Федерального закона от 03.07.2016 №359-ФЗ), приказом Минфина РФ «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению» от 16.12.2010 №174н, приказом Минфина РФ «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению» от 01.12.2010 №157н (в редакции приказа Минфина от 16.11.2016 №209н), приказом Минфина РФ «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ» от 01.07.2013 №65н (в редакции приказа Минфина от 07.12.2016 №230н), приказом Минфина «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями»

от 25.03.2011 №33н (в редакции приказа Минфина РФ от 16.11.2016 №209н), учетной политикой учреждения на очередной финансовый год, локальными нормативными актами и т.д.

Почтовый адрес: 618551, Пермский край, г.Соликамск, ул.20 лет Победы, 94.

Юридический адрес: Пермский край, г.Соликамск, ул.20 лет Победы, 94.

Учредитель: Министерство образования и науки Пермского края.

Основной целью деятельности учреждения является реализация конституционных прав граждан на получение среднего профессионального образования, совершенствование их деловых качеств, подготовка их к выполнению новых трудовых функций. Для достижения целей учреждение осуществляет следующие виды деятельности:

1. Относящиеся к основным видам деятельности:

- обучение по программам среднего профессионального образования;
- обучение по общеобразовательным программам;
- обучение по программам дополнительного профессионального образования.

2. Относящиеся к иным видам деятельности:

- проведение курсов повышения квалификации;
- проведение подготовительных и информационных курсов, факультативов для поступающих в образовательные учреждения;
- обучение по дополнительным специальным программам;
- профессиональная ориентация, профдиагностика и профотбор;
- приобретение, изготовление и реализация продукции общественного питания, изготавливаемой или приобретаемой за счет средств от приносящей доход деятельности;
- выполнение художественных, оформительских и дизайнерских работ;
- оказание копировально-множительных услуг; тиражирование учебных, учебно-методических, информационно-аналитических и других материалов и т.п.

К работникам учреждения относятся административно-управленческий персонал, учебно-вспомогательный и младший обслуживающий персонал. Органами управления учреждения являются: Общее собрание, Совет учреждения, Педагогический совет и директор учреждения. В учреждении выделяются следующие структурные подразделения: бухгалтерская служба, столовая, библиотека, методический кабинет, деканат, маркетинговая служба.

Руководитель учреждения – директор – Ковальчук Геннадий Анатольевич (приказ о назначении от 18.11.2013 №СЭД-26-01-28-127).

Главный бухгалтер – Шайгарданова Оксана Рашитовна.

Устав (новая редакция от 30.03.2015 №СЭД-26-01-04-215) принят Общим собранием работников и представителей обучающихся. Лицензия от 17.07.2015 серия 59Л01 №0001918. Свидетельство о государственной аккредитации от 27.06.2016 серия 59А01 №0001233.

Подведомственных учреждений и обособленных подразделений не имеется.

## **2. Результаты деятельности учреждения.**

Изменение типа учреждения в соответствии с Федеральным законом №83-ФЗ с бюджетного на новое бюджетное произошло 01.01.2012 г. Изменение типа учреждения в соответствии со ст.23 Федерального закона от 29.12.2012 №273-ФЗ «Об образовании в РФ» на профессиональную образовательную организацию произошло 01.04.2015 г.

Государственное задание на 2016 г. Утверждено приказом от 17.03.2016 №СЭД-26-01-06-150 «Об утверждении государственного задания ГБПОУ «Соликамский социально-педагогический колледж имени А.П. Раменского» на оказание государственной услуги на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 гг.».

Плановый контингент учащихся на 01.01.2017 составил – 583 чел. Фактическое количество студентов на 01.01.2017 – 625 человек. Среднегодовой контингент – 553 чел. (на 11,5% выше, чем на 01.01.2017 г. и ниже плана на 5,2%).

Плановая штатная численность работников на 1 января 2017 г. составляет 69 человек (в т.ч. педагогов 43 чел.). Среднегодовая численность работников на 01.01.2017 – 64 чел. (соответственно педагогов 39 чел.). Фактическая численность работников на 01.01.2017 – 69 чел. (педагогов 43 чел.). Плановая средняя заработная плата работников на 2017 г. составила 26 299,72 руб. (в т.ч. педагогов 29 037,28 руб.). По итогам 2016 года средняя заработная плата работников составила 26 581,66 руб. (соответственно 30 065,42 руб.), что выше плана на 1,1% (соответственно выше плана на 3,5%).

Общее количество педагогов, прошедших курсы повышения квалификации за последние 5 лет – 15 человек. В течение 2016 г. курсы повышения квалификации не оказывались сторонними организациями. Участие в обучающих семинарах приняли 3 педагога. Темы семинаров: "Реализация требований ФГОС НОО по внеурочной деятельности" 6 часов, "Мыслить рисунком" 40 часов, "Современные подходы к преподаванию предмета изобразительное искусство средствами УМК издательства "Просвещение" 6 часов.

Общая стоимость имущества (основных средств) на 01.01.2017 составила 21 841 580,06 рубля (на 1,2% выше, чем на 01.01.2016), в том числе особо ценного 1 436 971,21 руб. В состав особо ценного имущества входит библиотечный фонд на сумму 981 268,21 руб. и теплосчетчики (2 шт.) на общую сумму 190 350,00 руб. Перечень особо ценного имущества утвержден приказом Агентства по управлению государственными учреждениями Пермского края от 07.02.2012 №СЭД-51-01-01-41. Также в состав особо ценного имущества входит автомобиль ГАЗ-31105 балансовой стоимостью 265 353 руб., остаточной стоимостью 0,00 руб. Автомобиль был передан из ГБОУ СПО «Пермский химико-технологический техникум» в соответствии с приказом Министерства по управлению имуществом и земельными отношениями Пермского края от 25.12.2014 №СЭД-31-02-2-02-1255 «Об изъятии имущества из оперативного управления государственного бюджетного образовательного учреждения среднего профессионального образования «Пермский химико-технологический техникум» и акта о приеме-передаче объекта основных средств от 15.01.2015 №1.

В состав недвижимого имущества входят:

- учебный корпус общей площадью 3836,5 кв.м. (свидетельство о праве оперативного управления 59 ББ 241497 от 28.07.2009, свидетельство о праве собственности Пермского края от 16.03.2010 №59 ББ 477736);
- гараж общей площадью 29,2 кв.м. (свидетельство о праве оперативного управления 59 ББ №289856 от 21.08.2009, свидетельство о праве собственности Пермского края 59 ББ 600191 от 29.10.2010);
- магистральный водопровод (50 п.м.) (свидетельство о праве оперативного управления 59 ББ №600200 от 30.03.2010, свидетельство о праве собственности Пермского края 59 ББ 600199 от 30.03.2010);
- теплотрасса 100 п.м. (свидетельство о праве оперативного управления 59 ББ 600201 от 30.03.2010, свидетельство о праве собственности Пермского края 59 ББ 600202 от 30.03.2010);
- воздушная подземная электролиния (93 п.м.) (свидетельство о праве оперативного управления 59 ББ 600197 от 30.03.2010, свидетельство о праве собственности Пермского края 59 ББ 600198 от 30.03.2010);

Учебный корпус учреждения является объектом культурного наследия (памятником архитектуры регионального значения) в соответствии с охранным обязательством Министерства культуры Пермского края от 25.05.2010 №61.

Общая балансовая (кадастровая) балансовая стоимость произведенных активов по состоянию на 01.10.2016 составила 13 109 389 рублей, в том числе:

- земельный участок под учебным зданием площадью 3250 кв.м. (кадастровый номер 59:10:04 07 015:1, кадастровая стоимость 13 065 065 руб., свидетельство о праве постоянного (бессрочного) пользования 59БГ №527610 от 07.09.2012);
- земельный участок под гаражом общей площадью 32 кв.м. (кадастровый номер 59:10:01 05 012:6, кадастровая стоимость 44 324 руб., свидетельство о праве постоянного (бессрочного) пользования 59БГ №527609 от 07.09.2012).

Медицинский кабинет и прочие помещения учебного здания в аренду сторонним организациям не предоставляется. Закупки товаров, работ и услуг для государственных нужд осуществляются в соответствии с Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 №44-ФЗ (в редакции Федерального закона от 28.12.2016 №500-ФЗ). Плановый объем закупок на 2016 г. составляет 1 651 064,95 руб. (в т.ч. закупки малого объема 657 763,86 руб., закупки у субъектов естественных монополий 993 301,09 руб. Фактический объем закупок по состоянию на 01.01.2017 составил 1 651 064,73 руб. (в т.ч. закупки малого объема – 657 763,64 руб., закупки у субъектов естественных монополий – 993 301,09 руб.)

Закупки товаров, работ и услуг за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности, осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 №223-ФЗ (в редакции Федерального закона от 28.12.2016 №474-ФЗ). Закупки осуществляются на основании Положения о закупке ТРУ для нужд ГБПОУ «Соликамский социально-педагогический колледж имени А.П. Раменского», утвержденного министром образования и науки Пермского края 31.12.2015 г. Плановый объем закупок на 2016 г. составляет 5 046 329,47 руб. (в т.ч. закупки малого объема 4 579 184,27 рублей, закупки у субъектов естественных монополий – 467 145,20 руб.). Фактический объем закупок по состоянию на 01.01.2017 составил 4 865 715,62 рублей, (в т.ч. закупки малого объема – 4 398 570,42 руб., закупки у субъектов естественных монополий – 467 145,20 руб.).

### **3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.**

В соответствии с договором о порядке и условиях предоставления субсидии от 15.01.2016 №СЭД-26-08-10-33, договором о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели от 28.03.2016 №СЭД-26-08-10-124 годовой объем средств бюджета, предоставляемый в 2016 г. составляет 25 246 406,33 руб. в т.ч.:

- 24 651 229,67 рублей – на оказание услуг в соответствии с государственным заданием;
- 595 176,66 руб. – субсидия на иные цели.

По состоянию на 01.01.2017 учреждение получило средств на общую сумму 25 246 406,33 руб. (в том числе на исполнение государственного задания 24 651 229,67 руб., что составляет 100% от планового годового объема субсидий на исполнение государственного задания, и 595 176,66 руб. на иные цели, что также составляет 100% от запланированных к получению средств).

Годовой плановый объем поступлений средств от приносящей доход деятельности в соответствии с планом ФХД на 2016 г. составляет 9 779 175,38 руб., в т.ч.:

- 5 744 096,88 руб. – оказание платных образовательных услуг;
- 2 903 298,50 руб. – выручка столовой;
- 1 098 770 руб. – курсы повышения квалификации;
- 23 500 руб. – иные доходы (безвозмездные поступления, пожертвования);
- 9510 руб. – арендная плата.

По состоянию на 01.01.2017 на счет учреждения поступило доходов в размере 9 779 175,38 руб. (100% от общей суммы запланированных к получению доходов за год по плану ФХД), в т.ч.:

- 2 903 298,50 руб. – выручка столовой (100% от запланированных доходов и 29,7% от общей суммы полученных доходов);
- 5 744 096,88 руб. – платные образовательные услуги (100% от запланированных доходов по образовательным услугам и 58,8% от общей суммы полученных доходов от предпринимательской деятельности);
- 1 098 770 руб. – курсы повышения квалификации (100% от запланированных доходов и 11,2% от общей суммы полученных доходов);
- 26 500 руб. – добровольные пожертвования (100% от запланированных доходов и 0,2% от общей суммы полученных доходов);
- 9 510 руб. – арендная плата (100% от запланированных доходов по аренде и 0,1 % от общей суммы полученных доходов от предпринимательской деятельности)

Вид финансового обеспечения	Поступление плановое, руб.	Поступление фактическое, руб.	Отклонение, руб.
Средства от приносящей доход деятельности	9 779 175,38	9 779 175,38	0,00
Субсидия на исполнение государственного задания	24 651 229,67	24 651 229,67	0,00
Субсидия на иные цели	595 176,66	595 176,66	0,00
ИТОГО	35 025 581,71	35 025 581,71	0,00

За 2016 г. учреждение произвело расходов на общую сумму 34 873 750,76 руб., в т.ч.:

- за счет субсидии на выполнение государственного задания 24 651 229,67 руб. (100% от суммы запланированных расходов по бюджету и 70,7% от общей суммы фактически произведенных расходов за 2016 г.);
- за счет средств от приносящей доход деятельности 9 627 344,65 руб. (94,8% от общей суммы запланированных расходов по предпринимательской деятельности в соответствии с планом ФХД и 27,6% от общей суммы фактически произведенных расходов за 2016 г.);
- за счет целевой субсидии 595 176,44 руб. (100% от общей суммы запланированных расходов по целевым средствам в соответствии с планом ФХД и 1,7% от общей суммы фактически произведенных расходов).

Вид финансового обеспечения	Исполнение плановое, руб.	Исполнение фактическое, руб.	Отклонение, руб.
Средства от приносящей доход деятельности	10 157 958,50	9 627 344,65	530 613,85
Субсидия на исполнение государственного задания	24 651 229,67	24 651 229,67	0,00
Субсидия на иные цели	595 176,66	595 176,44	0,22
ИТОГО	35 404 364,83	34 873 750,76	530 614,07

Внутреннего заимствования средств на исполнение обязательств по предпринимательской деятельности, субсидии на исполнение государственного задания и субсидии на иные цели в 2016 году не производилось.

В январе 2016 г. был произведен возврат остатка субсидии на иные цели (2015 г.) в сумме 67 174,40 руб. (организация оздоровления детей – 13 943 руб., стипендиальное обеспечение и

дополнительные формы материальной поддержки обучающихся 45 490,97 руб., 7 740,43 руб. – субсидия на приведение в нормативное состояние), о чем свидетельствует выбытие денежных средств в сумме 67 174,40 руб., отраженное по строке 592 КОСГУ 610 формы 0503737 по ВФО 5.

В 2016 году поступило субсидии на иные цели в общем на сумму 595 176,66 руб. кассовое исполнение составило 595 176,44 руб. (остаток на 01.01.2017 на счете 0,22 руб. - субсидия на стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся, остаток образовался ввиду отсутствия необходимости трат).

Наименование субсидии на иные цели	Поступление, руб.	Исполнение, руб.	Отклонение, руб.
Организация оздоровления детей	14 640,44	14 640,44	0,00
Стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся	310 005,22	310 005,00	0,22
Приведение в нормативное состояние (устройство речевого оповещения ГО и ЧС)	270 531,00	270 531,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>595 176,66</b>	<b>595 176,44</b>	<b>0,22</b>

Средства целевой субсидии были израсходованы на:

- оздоровление детей-сирот 14 640,44 руб.;
- стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся 310 005 руб.;
- приведение в нормативное состояние 270 531 руб. (устройство речевого оповещения ГО и ЧС).

Информация о плановых показателях и причинах не исполнения расходов представлена в ф. 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций».

Резерв на оплату отпусков на 1 января 2017 года составил 1 251 789,33 рубля.

Наименование резерва	на 01.01.2016		на 01.01.2017	
	Средства от приносящей доход деятельности	Субсидия на исполнение государственно го задания	Средства от приносящей доход деятельности	Субсидия на исполнение государственно го задания
Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу	187 506,55	1 273 528,49	144 348,25	817 087,49
Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время в части оплаты страховых взносов	56 627,00	384 605,00	43 593,17	246 760,42
<b>ИТОГО</b>	<b>244 133,55</b>	<b>1 658 133,49</b>	<b>187 941,42</b>	<b>1 063 847,91</b>

В 2016 году были оказаны услуги по питанию работников (за счет средств от приносящей доход деятельности), был произведен зачет встречных требований в части уплаты заработной платы работникам и получении от них оплаты за питание столовой. Операция зачета встречных

требований отражена в ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по КФО 2 как некассовое исполнение по расходам по КВР 111 в сумме 3 187,67 рублей и как некассовое исполнение по доходам по КВР 130 в сумме 3 187,67 рублей

#### 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

Стоимость материальных запасов увеличилась по сравнению с 2015 г. на 38,3% (на 366 512,52 руб.).

Наименование показателя	Материальные запасы по приносящей доход деятельности	Материальные запасы за счет субсидии на исполнение государственного задания	Материальные запасы за счет средств субсидии на иные цели
Остаток на 01.01.2016	533 244,05	423 919,38	0,00
<b>ПОСТУПЛЕНИЕ</b>			
Кассовый расход по ф.0503737	2 119 927,09	0,00	35 747,20
Дебиторская задолженность на 01.01.2016 г. (+)	3 056,83	0,00	0,00
Дебиторская задолженность на 01.01.2017 г. (-)	70,83	0,00	0,00
Итого	2 122 913,09	0,00	35 747,20
<b>ВЫБЫТИЕ</b>			
Выбытие израсходованных материалов	1 738 917,08	17 483,49	35 747,20
Итого	1 738 917,08	17 483,49	35 747,20
Остаток на 01.01.2017	917 240,06	406 435,89	0,00

Остаток по счету 0 106 00 000 не изменился и на 01.01.2017 г. составил 0,00 рублей.

Наименование показателя	Счет 106 00 000 по приносящей доход деятельности	Счет 106 00 000 за счет субсидии на исполнение государственного задания	Счет 106 00 000 за счет средств субсидии на иные цели
Остаток на 01.01.2016	0,00	0,00	0,00
<b>ПОСТУПЛЕНИЕ</b>			
Кассовый расход по ф.0503737	249 014,89	0,00	133 336,23
Перевод через 304 06 (с ВФО 5 на ВФО 4)	0,00	133 336,23	0,00
Итого	249 014,89	133 336,23	133 336,23
<b>ВЫБЫТИЕ</b>			
Перевод на счет 101 00 000	249 014,89	133 336,23	0,00
Перевод через 304 06 (с ВФО 5 на ВФО 4)	0,00	0,00	133 336,23
Итого	249 014,89	133 336,23	133 336,23
Остаток на 01.01.2017	0,00	0,00	0,00

Балансовая стоимость основных средств увеличилась по сравнению с 2015 г. на 1,98% (на 424 268,02 руб.). Остаточная стоимость основных средств уменьшилась по сравнению с 2015 г. на 1,16% (на 61 127,67 руб.)

Наименование показателя	Основные средства по приносящей доход деятельности	Основные средства за счет субсидии на исполнение государственного задания
Остаток на 01.01.2016	2 564 978,05	18 852 333,99
<b>ПОСТУПЛЕНИЕ</b>		
Перевод со счета 106 00 000	249 014,89	133 336,23
Безвозмездное поступление балансовой стоимости	0,00	89 100,00
Итого	249 014,89	222 436,23
<b>ВЫБЫТИЕ</b>		
Списаны основные средства стоимостью до 3000 руб. на забалансовый счет	47 183,10	0,00
Итого	47 183,10	0,00
Остаток на 01.01.2017	2 766 809,84	19 074 770,22

Безвозмездное поступление основных средств по основной деятельности (ВФО 4) – три ноутбука, полученные для молодых специалистов, на общую сумму 89 100,00 рублей.

Поступления за счет средств целевой субсидии (перевод с ВФО 5 через счет 304 06 000) – микрофоны и громкоговоритель, используемые для речевого оповещения при ГО и ЧС на общую сумму 133 336,23 рубля.

Наименование показателя	Амортизация по приносящей доход деятельности	Амортизация за счет субсидии на исполнение государственного задания
Остаток на 01.01.2016	2 279 664,60	13 849 236,63
Начислена амортизация	261 771,28	223 624,41
Остаток на 01.01.2017	2 541 435,88	14 072 861,04

По состоянию на 1 января 2017 г. общая дебиторская задолженность учреждения составила 97 692,39 рубля, в т.ч.:

- по субсидии на выполнение государственного задания 66 339,22 руб. (договор от 01.01.2016 с ПАО «МТС» на оплату услуг Интернет (предоплата на сумму 5215,60 руб. за январь), задолженность Фонда социального страхования перед учреждениям по оплате отпусков по беременности и родам на сумму 61 123,62 руб);

- по предпринимательской деятельности 31 353,17 руб. (остаток средств на топливной карте ОАО «Лукойл-Интер-Кард» (дог.RU257008476 на 22.04.2015) на приобретение ГСМ в январе 2017 г. в сумме 70,83 руб., договор от 12.01.2016 с ПАО «Пермэнергосбыт» на оплату электроэнергии предоплата на сумму 31 282,34 руб. за январь).

По состоянию на 1 января 2017 г. общая кредиторская задолженность учреждения составила 0,22 рублей (по счету 5.205.81 начисленная субсидия на иные цели), что на 99,99% меньше, чем задолженность на 1 января 2016 г. (67 174,40 руб.)

Счет	Остаток на 01.01.2016	Остаток на 01.01.2017	Изменение, %
<b>Предпринимательская и иная приносящая доход деятельность</b>			
2 206 23 000	0,00	31 282,34	+100
2 206 34 000	3 056,83	70,83	-97,7
Итого	3 056,83	31 353,17	+925,7
<b>Средства субсидии на выполнение государственного задания</b>			
4 206 21 000	5 215,60	5 215,60	0
4 303 02 000	116 901,40	61 123,62	-47,7
Итого	122 117,00	66 339,22	-45,7
ВСЕГО	115 173,83	97 692,39	-15,2

При анализе дебиторской и кредиторской задолженности за 2016 год отклонение по неденежным расчетам по счетам 0 302 00 000 и 0 206 00 000 составило 97 607 рублей (начислен налог на доходы физических лиц по гражданско-правовым договорам по предпринимательской деятельности на счет 0 303 01 000).

Предпринимательская деятельность:

2 302 23 000	122 479,93 руб.	2 206 23 000	122 479,93 руб.
2 302 25 000	174 566 руб.	2 206 25 000	120 874 руб. (разница 53 682 руб.)
2 302 26 000	54 293,55 руб.	2 206 26 000	10 358,55 руб. (разница 43 935 руб.)
2 302 34 000	122 434,50 руб.	2 206 34 000	122 434,50 руб.

Средства субсидии на выполнение государственного задания

4 302 21 000	57 371,60 руб.	4 206 21 000	57 371,60 руб.
4 302 23 000	126 574,81 руб.	4 206 23 000	126 574,81 руб.

При анализе удержаний из заработной платы и пособий по нетрудоспособности отклонений не выявлено:

	графа 5 отчета о кредиторской задолженности		графа 8 отчета о кредиторской задолженности
<b>Предпринимательская деятельность</b>			
2 303 01 000 КВР 111	435 050,00	2 302 11 000 КВР 111	444 697,50
2 304 03 000 КВР 111	9 647,50		
2 303 01 000 КВР 119	620,00	2 302 13 000 КВР 119	620,00
<b>Средства субсидии на выполнение государственного задания</b>			
4 303 01 000 КВР 111	2 319 774,00	4 302 11 000 КВР 111	2 412 483,88
4 304 03 000 КВР 111	92 709,88		
4 303 01 000 КВР 119	29 225,00	4 302 13 000 КВР 119	29 225,00

По состоянию на 01.01.2017 просроченная кредиторская, дебиторская задолженности и процессуальные требования отсутствуют.

Анализ ф.0503738 «Отчет об обязательствах учреждения».

раздел 1

Согласно разделу №1 общая сумма принятых обязательств за 2016 г. составила 35 162 627,14 руб. (99,3% от утвержденных плановых назначений на 2016 г.), в т.ч.:

- 9 977 344,65 рублей – по предпринимательской деятельности (98,2% от утвержденных плановых назначений по предпринимательской деятельности);
- 24 590 106,05 руб. – по субсидии на выполнение государственного задания (99,8% от утвержденных плановых назначений на 2016 г. по субсидии на исполнение государственного задания);
- 595 176,44 руб. – по субсидии на иные цели (100% от утвержденных плановых назначений).

Общая сумма принятых денежных обязательств на 2016 г. составила 34 812 627,14 руб. (99% от суммы принятых обязательств), в т.ч.:

- 9 627 344,65 руб. – по предпринимательской деятельности (96,5% от суммы принятых обязательств по предпринимательской деятельности за счет того, что были приняты обязательства по оплате труда);
- 24 590 106,05 руб. – по субсидии на исполнение государственного задания (100% от суммы принятых обязательств по субсидии на исполнение государственного задания);
- 595 176,44 руб. – по субсидии на иные цели (100% от суммы принятых обязательств).

Сумма исполненных денежных обязательств составила 34 873 750,76 руб. (100,2% от суммы принятых денежных обязательств), в т.ч.:

- 9 627 344,65 руб. – по предпринимательской деятельности (100% от суммы принятых денежных обязательств);
- 24 651 229,67 руб. – по субсидии на исполнение государственного задания (100,2% от суммы принятых денежных обязательств за счет дебиторской задолженности ФСС по пособиям на сумму 61 123,62 руб.);
- 595 176,44 руб. – по субсидии на иные цели (100% от суммы принятых денежных обязательств).

Код вида расходов	Принятие обязательства	Принятые денежные обязательства	Неисполненные принятые обязательства	Неисполненные денежные обязательства
<b>Предпринимательская деятельность</b>				
КВР 111 «Фонд оплаты труда и страховые взносы»	3 886 423,95	3 536 423,95	350 000,00	0,00
КВР 112 «Иные выплаты персоналу за исключением ФОТ»	52 923,50	52 923,50	0,00	0,00
КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников»	1 043 126,34	1 043 126,34	0,00	0,00
КВР 244 «Прочая закупка ТРУ для государственных нужд»	4 812 792,12	4 812 792,12	0,00	0,00
КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога»	105 116,00	105 116,00	0,00	0,00
КВР 852 «Уплата прочих налогов, сборов»	76 950,00	76 950,00	0,00	0,00
КВР 853 «Уплата прочих платежей»	12,74	12,74	0,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>9 977 344,65</b>	<b>9 627 344,65</b>	<b>350 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Субсидия на выполнение государственного задания</b>				
КВР 111 «Фонд оплаты труда и страховые взносы»	18 129 773,65	18 129 773,65	0,00	0,00
КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты	5 282 598,98	5 282 598,98	-61 123,62	-61 123,62

по оплате труда работников»				
КВР 244 «Прочая закупка ТРУ для государственных нужд»	1 055 898,29	1 055 898,29	0,00	0,00
КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога»	121 845,13	121 845,13	0,00	0,00
ИТОГО	54 590 106,05	54 590 106,05	-61 123,62	-61 123,62
Субсидия на иные цели				
КВР 244 «Прочая закупка ТРУ для государственных нужд»	595 176,44	595 476,44	0,00	0,00
ИТОГО	595 176,44	595 176,44	0,00	0,00

Соответствие ф.0503738 по неисполненным принятым денежным обязательствам по ВФО 4 КВР 119 графа 11 суммы -61 123,62 руб. форме 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» счету 4 303 02 000 на 01.01.2017 г.

### раздел 3

Обязательства финансовых годов, следующих за отчетным годом по отложенным обязательствам составили 1 251 789,33 руб., в т.ч.:

принято обязательств (гр.6) и не использовано принятых обязательства (гр.10) по КФО 2

КВР 111 «Фонд оплаты труда и страховые взносы» 144 348,25 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников» 43 593,17 руб.

### по КФО 4

КВР 111 «Фонд оплаты труда и страховые взносы» 817 087,49 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников» 246 760,42 руб.

### Анализ ф. 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

В соответствии с ф.0503775 разделом №1 неисполненные обязательства на конец отчетного периода составили 288 876,38 руб. (ВФО 2 КВР 111 350 000 руб., ВФО 4 КВР 119 -61 123,62 руб.), что соответствует графе 10 ф.0503738 «Отчет об обязательствах учреждения». Неисполненные денежные обязательства (раздел №2) на 01.01.2017 составили -61 123,62 руб. (ВФО 4 КВР 119), что соответствует графе 11 ф. 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения».

В 2016 году за субсидии на иные цели были приобретены основные средства общей стоимостью 133 336,23 рубля, которое в дальнейшем были переведены на ВФО 4. В ф.0503710 «Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета» данная сумма отразилась по графам 2, 7 и 10 по ВФО 5 счета 5 304 06 000 (Дебет 5 401 30 000 Кредит 5 304 06 000) и по графам 5, 8 и 13 по ВФО 4 счета 4 304 06 000 (Дебет 4 304 06 000 Кредит 4 401 30 000).

При анализе ф.0503721 по КОСГУ 180 прочие доходы составили 710 776, 44 рублей. За счет средств, полученных от приносящей доход деятельности 26 500 руб. – пожертвования физических лиц, за счет субсидии на выполнение государственного задания – 89 100 руб. – поступление безвозмездно полученных основных средств от Министерства образования и науки Пермского края (ноутбуки молодым специалистам) и средства субсидии на иные цели 595 176,44 рублей.

### Анализ ф.0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Остаток средств на лицевых счетах учреждения по состоянию на 01.01.2016 составил 445 957,52 руб., в т.ч.:

- субсидия на иные цели 67 174,40 руб. (организация оздоровления детей – 13 943 руб., ввиду отсутствия желающих на оздоровление; стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся 45 490,97 руб., ввиду отсутствия культурно-массовых мероприятий для студентов, требующих финансирования; 7 740,43 руб. – субсидия на приведение в нормативное состояние, остаток ввиду экономии средств при проведении электронного аукциона);

- средства от приносящей доход деятельности 378 783,12 руб. (остаток ввиду предварительной оплаты обучающихся за следующий учебный год и ввиду отсутствия необходимых трат).

Остаток средств на 01.01.2017 на счетах учреждения составил 530 614,07 руб., в т.ч.:

- 530 613,85 руб. - средства от предпринимательской деятельности (остаток ввиду предварительной оплаты обучающихся за текущий учебный год);

- 0,22 руб. – субсидия на иные цели (субсидия на стипендиальное обеспечение и дополнительные формы материальной поддержки обучающихся, остаток образовался ввиду отсутствия необходимости трат).

#### **5. Прочие вопросы деятельности учреждения.**

В соответствии с Положением о внутреннем финансовом контроле (приложение к Учетной политике на 2016 г., утвержденной приказом от 30.12.2015 №119) за 2016 г. проводились следующие мероприятия внутреннего финансового контроля:

- ревизия кассы, соблюдение порядка кассовой дисциплины, порядка ведения кассовых операций (сопоставление документов: кассовой книги, отчетов кассира, первичных документов, журнала операций «Касса», журнала кассира-операциониста), проверка соблюдения лимита денежных средств на кассе. Нарушений не обнаружено. По итогам проверки составлены Инвентаризационные описи (ф.0504088) от 31.03.2016, от 30.06.2016, от 30.09.2016 и от 01.12.2016

- проверка наличия, выдачи и списания бланков строгой отчетности. нарушений не обнаружено. По итогам проверки составлены Инвентаризационные описи БСО и денежных документов (ф.0504086) на 31.03.2016, 30.06.2016, 30.09.2016 и на 01.12.2016

- инвентаризация материальных ценностей и денежных средств в столовой (в период наименьших остатков.). Причина инвентаризации: плановая проверка. В результате проверки нарушений не обнаружено.

- инвентаризация имущества и обязательств (в конце текущего года в соответствии с приложением к Учетной политике, утвержденной приказом от 30.12.2015 №119, приказ о проведении инвентаризации от 01.12.2016 №174). Причина инвентаризации: плановая проверка. Нарушений не обнаружено.

- внутренняя финансовая проверка расчетов по оплате труда. Причина: плановая проверка. Сумм невыплаченной заработной платы, депонированных сумм и переплаты сотрудникам не обнаружено. По результатам проверки составлен Акт внутренней финансовой проверки начисления и выплаты заработной платы от 18.12.2016 г.

- инвентаризация расчетов с покупателями и поставщиками. Причина: плановая проверка. Задолженности с истекшим сроком исковой давности не обнаружено. По результатам инвентаризации составлены инвентаризационные описи ф.0504089.

Ввиду отсутствия в штатном расписании должности руководителя планово-экономической службы подпись данного лица в ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-экономической деятельности», в ф.0503760 «Пояснительная записка к балансу учреждения» и в ф.0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» отсутствует.

Ввиду отсутствия показателей ф.0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета», ф.0503725 «Справка по консолидируемым расчетам

учреждения», ф.0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений» не предоставляется.

Руководитель



(подпись)

Г.А. Ковальчук

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Р. Шайгарданова

(расшифровка подписи)

Руководитель финансово-экономической службы

15.01.2017 г.