

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2020 г.

Учреждение АГГПУ им. В.М. Шукшина  
 Обособленное подразделение \_\_\_\_\_  
 Учредитель Российская Федерация  
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
 Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения:

Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2020
	02079098
по ОКТМО	
по ОКПО	02079098
Глава по БК	075
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

**Общие сведения**

Полное наименование: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Алтайский государственный гуманитарно-педагогический университет имени В.М. Шукшина".

Сокращенное наименование: АГГПУ им. В.М. Шукшина.

Юридический и фактический адрес: 659333 Алтайский край г. Бийск ул. Владимира Короленко, 53.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ 75103) - федеральное государственное бюджетное учреждение.

Код главы главного распорядителя бюджетных средств - 075.

Учреждение действует на основании Устава, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 27.12.2018 № 1293.

Учредителем и собственником имущества учреждения является Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя учреждения от имени Российской Федерации осуществляет Министерство науки и высшего образования Российской Федерации. Место нахождения учредителя: 125009 г. Москва ул. Тверская, 11 стр. 1, 4.

Учреждение имеет печать с изображением Государственного герба Российской Федерации и с обозначением своего наименования на русском языке, иные необходимые для его деятельности печати, штампы, бланки, символику, зарегистрированные в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

**Раздел 1 «Организационная структура учреждения»**

Учреждение филиалов и представительств не имеет.

Органами управления учреждения являются конференция работников и обучающихся учреждения, ученый совет учреждения, ректор.

Учреждение является образовательной организацией высшего образования, осуществляющей в качестве основной цели ее деятельности образовательную деятельность по образовательным программам высшего образования и научную деятельность, созданной для осуществления образовательных, научных, социальных и иных функций некоммерческого характера.

Учреждение выполняет государственное задание, сформированное и утвержденное Министерством в установленном порядке в соответствии с предусмотренными уставом основными видами деятельности.

Основными видами деятельности учреждения являются:

- образовательная деятельность по образовательным программам высшего образования и среднего профессионального образования, основным и дополнительным общеобразовательным программам, дополнительным профессиональным программам, а также основным программам профессионального обучения;

- научная деятельность;

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

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет:

- субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;

- субсидии из федерального бюджета на иные цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации, а также бюджетных ассигнований на выполнение федеральной адресной инвестиционной программы;

- доходов, получаемых от приносящей доход деятельности учреждения;

- доходов, получаемых от использования прав на результаты интеллектуальной деятельности, и средств индивидуализации, включая вознаграждение по лицензионным договорам, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- грантов, предоставленных на безвозмездной основе физическими и юридическими лицами;

- грантов в форме субсидий;

- средств, безвозмездно полученных на ведение уставной деятельности от физических и юридических лиц;

- добровольных имущественных целевых взносов и пожертвований юридических и физических лиц, в том числе иностранных;

- средств, полученных от сдачи в аренду имущества учреждения;

- средств, полученных от физических и юридических лиц в виде платы за проживание, пользование коммунальными и хозяйственными услугами в общежитиях, гостиницах и жилых домах учреждения;

- иные не запрещенные законодательством Российской Федерации источники.

**Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»**

В 2019 году учреждение в рамках выполнения государственного задания осуществил подготовку по программам высшего образования:

- по программам бакалавриата – студентов очной формы обучения в количестве 727 человек, заочной формы обучения в количестве 1 168 человек;

- по программам магистратуры – студентов очной формы обучения в количестве 15 человек, заочной формы обучения в количестве 97 человек;

При осуществлении дополнительных общеразвивающих программ по очно-заочной форме обучения реализовано 2 160 человеко-часов.

При реализации дополнительных общеразвивающих программ отклонение по человеко-часам при выполнении государственного задания составило 0%.

При выполнении государственного задания отклонение по количеству человек составило плюс 8,84 % (т.е. обучили больше студентов, чем указано в государственном задании).

На 31.12.2019 года учреждение в рамках обучения с полным возмещением затрат осуществлял подготовку по программам высшего образования:

- по программам бакалавриата – студентов очной формы обучения в количестве 54 человек, заочной формы обучения в количестве 339 человек;

- по программам магистратуры – студентов очной формы обучения в количестве 9 человек;

- по программам подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре по заочной форме обучения в количестве 17 человек.

Среднесписочная численность работников учреждения по состоянию на 01.01.2020 года составляла 173 человека.

В 2019 году было организовано повышение квалификации по следующим программам:

- «ИКТ-компетентность педагога и специалиста высшей школы в условиях реализации ФГОС» 88 сотрудников;

- «Противодействие коррупции» 96 сотрудников;

- «Когнитивно-поведенческий подход в консультационно-коррекционной работе при реализации ФГОС» 9 сотрудников;

- «Менеджмент в образовании. Управление педагогическим коллективом в современной образовательной организации в рамках реализации ФГОС» 1 сотрудник.

Техническое состояние основных средств учреждения находится в удовлетворительном состоянии. Не пригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса учреждения в порядке, установленном законодательством. В учреждении своевременно проводится диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств.

Сохранность материальных ценностей обеспечивается посредством их закрепления за материально-ответственными лицами и проведением инвентаризаций имущества.

### Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

На 2019 год планом ФХД утверждено доходов всего 177 041 499,23 руб., в том числе:

- средства от приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) 31 392 399,23 руб. Исполнение составило 24 795 438,67 руб., или 79% от плана;

- субсидии на выполнение государственного задания 89 396 600,00 руб. Исполнение составило 89 396 600,00 руб., или 100% от плана;

- субсидии на иные цели 56 252 500,00 руб. Исполнение составило 56 252 500,00 руб., или 100% от плана.

Сумма плановых расходов на 2019 год с учетом остатка средств на 01.01.2019 г. утверждена в размере 177 986 462,32 руб., в том числе за счет средств:

- от приносящей доход деятельности 32 325 243,59 руб. Исполнение составило 27 011 815,95 руб., или 84% от плана;

- субсидии на выполнение государственного задания 89 408 718,73 руб. Исполнение составило 87 199 375,80 руб., или 97,5% от плана в связи с восстановлением средств от приносящей доход деятельности, заимствованных в 2018 году в сумме 2 209 342,93 руб.

- субсидии на иные цели 56 252 500,00 руб. Исполнение составило 56 232 300,00 руб., или 99,96% от плана в связи с отсутствием квоты на стипендии Президента Российской Федерации для студентов (курсантов, слушателей), обучающихся по образовательным программам высшего образования.

В 2019 году учреждением исполнены принятые в 2018 году бюджетные и денежные обязательства в сумме 8 921 740,83 руб., в том числе за счет средств:

- от приносящей доход деятельности 2 162 663,48 руб. (услуги связи 47 735,50 руб., коммунальные услуги 307 869,47 руб., услуги по содержанию имущества 69 565,00 руб., прочие услуги 243 160,00 руб., приобретение материальных запасов 105 679,46 руб., расчеты по платежам в бюджет 1 366 027,17 руб., расчеты с депонентами 22 626,88 руб.);

- субсидии на выполнение государственного задания 6 675 969,68 руб. (услуги связи 23 989,97 руб., коммунальные услуги 2 469 096,44 руб., услуги по содержанию имущества 16 000,00 руб., расчеты по платежам в бюджет 4 056 790,07 руб., расчеты с депонентами 110 093,20 руб.);

- субсидии на иные цели 83 107,67 руб. (расчеты с депонентами).

### Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности учреждения»

В 2019 году учреждением осуществление закупок проводилось в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (всего на сумму 25 886 093,79 руб.) и в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (всего на сумму 19 084 428,61 руб.).

В результате применения конкурентных способов заключения контрактов в 2019 году экономия бюджетных средств (субсидии на иные цели) составила 256 254,02 руб.

Остаток средств на лицевом счете 20176Х82250 по состоянию на 01.01.2020 года в сумме 927 958,63 руб. сложился:

- за счет средств от приносящей доход деятельности 871 438,48 руб. в виду необходимости выплаты заработной платы за 1-ую половину января 2020 года;

- за счет средств во временном распоряжении 56 520,15 руб. – обеспечение исполнения гарантийных обязательств по контрактам на приобретение ОЦДИ в части оборудования.

Остаток средств на лицевом счете 21176Х82250 по состоянию на 01.01.2020 года в сумме 20 200,00 сложился в связи с отсутствием квоты на стипендии Президента Российской Федерации для студентов (курсантов, слушателей), обучающихся по образовательным программам высшего образования.

Остаток средств в кассе по состоянию на 01.01.2020 года 54 371,53 сложился в связи с возвратом неиспользованных подотчетных сумм по расходам на услуги связи 572,08 руб. и поступлением оплаты за платные образовательные курсы 53 799,45 руб.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности отражены в форме 0503769 в разрезе счетов и видов деятельности на начало и конец отчетного периода.

По состоянию на отчетную дату в учреждении образовалась дебиторская задолженность в сумме 7 989 996,89 руб., в том числе:

1. за счет средств от приносящей доход деятельности 7 785 752,08 руб.:

- на счетах 205.00. учтена задолженность за платные образовательные услуги в сумме 6 594 206,63 руб.;

- на счетах 206.00. учтена задолженность за работником в сумме 5 867,70 руб., авансовый платеж за услуги по компьютерному тестированию студентов "ФЭПО" в сумме 9 060,00 руб.;

- на счетах 209.00. учтена задолженность по пени за несвоевременную оплату оказанных платных услуг в сумме 695 207,37 руб.

Ведется претензионная работа по взысканию задолженности.

- на счетах 303.00. учтена переплата по налогу на прибыль в бюджет в сумме 481 397,00 руб. задолженность ФСС перед учреждением в сумме 13,38 руб.

2. за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 204 244,81 руб.:

- на счетах 206.00. учтена задолженность за работником в сумме 4 653,45 руб., авансовый платеж на подписку на 1-е полугодие 2020 г. в сумме 199 491,60 руб.;

- на счетах 303.00. учтена задолженность Фонда социального страхования перед учреждением в сумме 99,76 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 года составила 12 210 263,84 руб., в том числе:

1. за счет средств от приносящей доход деятельности 9 906 776,78 руб.:

- на счетах 205.00. учтена задолженность по платным услугам в сумме 5 325 284,57 руб., которые будут оказаны в 2020 году;

- на счетах 209.00. учтена задолженность по пени в сумме 8 404,52 руб.;

- на счетах 302.00. учтена задолженность за декабрь 2019 года за услуги связи в сумме 48 178,00 руб. за коммунальные услуги в сумме 229 663,71 руб., за услуги по содержанию имущества в сумме 63 689,41 руб., по прочим услугам за декабрь 2019 года в сумме 160 783,00 руб. со сроками оплаты в январе 2020 года;

- на счетах 302.30. учтена задолженность за приобретенные в декабре 2019 года основные средства в сумме 9 934,40 руб., материальные запасы в сумме 104 665,65 руб. со сроками оплаты в январе 2020 года;

- на счетах 303.00. учтена задолженность за декабрь 2019 года со сроками оплаты в 2020 году по удержанному НДФЛ по договорам гражданско-правового характера в сумме 457,00 руб., начисленным страховым взносам в ФСС в сумме 84 527,60 руб., в ФОМС 171 481,67 руб. (КВР 119) и 11 431,14 руб. (КВР 244), в Пенсионный фонд 2 144 687,26 руб. (КВР 119) и 49 310,80 руб. (КВР 244); по исчисленным за 4-ый квартал 2019 года налогам: НДС в сумме 43 094,88 руб., транспортному налогу в сумме 18 831,00 руб., налогу на имущество в сумме 57 773,00 руб., земельному налогу в сумме 1 349 376,00 руб.; за несвоевременную оплату оказанных услуг в сумме 561,59 руб.;

- на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным суммам 7 138,01 руб. (КВР 111), 17 460,19 (КВР 244 по договорам гражданско-правового характера), 43,38 (КВР 853 по компенсации за несвоевременную выплату заработной платы).

2. за счет средств субсидии на выполнение государственного задания 2 195 181,47 руб.:

- на счетах 302.00. учтена задолженность за декабрь 2019 года со сроками оплаты в 2020 году за услуги связи в сумме 25 157,44 руб., за коммунальные услуги в сумме 1 293 134,26 руб., за услуги по содержанию имущества в сумме 25 420,00 руб., по прочим услугам в сумме 98 189,00 руб.;

- на счетах 303.00. учтена задолженность за декабрь 2019 года со сроками оплаты в 2020 году по удержанному НДФЛ по договорам гражданско-правового характера в сумме 3 012,00 руб., по начисленным страховым взносам в ФСС в сумме 165 165,12 руб., в ФОМС в сумме 359 265,08 руб. (КВР 119) и 1 987,20 руб. (КВР 244), в Пенсионный фонд в сумме 124 471,35 руб. (КВР 119) и 8 572,25 руб. (КВР 244);

- на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным суммам 44 026,96 руб. (КВР 111), 46 780,81 (КВР 244 по договорам гражданско-правового характера).

3. за счет средств субсидии на иные цели 108 305,59 руб.:

- на счетах 303.05 учтена подлежащая возврату в бюджет задолженность в сумме 20 200,00 руб. в части остатка не востребовавшейся целевой субсидии на выплату стипендии Президента Российской Федерации для студентов (курсантов, слушателей), обучающихся по образовательным программам высшего образования;

- на счетах 304.00. учтена задолженность по депонированным стипендиям в сумме 88 105,59 руб.

Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная дебиторская и (или) кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату в учреждении отсутствует.

Расчеты с учредителем в разрезе деятельности по государственному заданию и по приносящей доход деятельности уменьшились за счет перевода особо ценного движимого имущества в раздел иного движимого имущества в целях приведения в соответствие с действующими нормативными документами соответственно на 29 114 104,99 руб. и 9 310 806,35 руб.

По состоянию на 01.01.2020 года за счет приносящей доход деятельности на счете 210.06. числится недвижимое имущество 802 569,15 руб. (счет 101.10) и признанный не активом объект незавершенного строительства баня-сауна 101 263,05 руб. (забалансовый счет 02.3).

По состоянию на 01.01.2020 года за счет деятельности по государственному заданию на счете 210.06. числится недвижимое имущество 37 817 215,52 (счет 101.10), особо ценное движимое имущество 13 634 989,00 (счет 101.20), признанный не активом автобус ПА3 423003 1 195 700,00 руб. (забалансовый счет 02.3), земля 179 916 872,00 руб. (счет 103.10).

Изменение доходов будущих периодов (счет 401.40) произошло в связи с окончанием срока действия договоров безвозмездного пользования нефинансовыми активами, относящимися к объектам учета операционной аренды на льготных условиях, и одновременным продлением срока действия на очередной срок. В связи с этим в отчетности отражено прекращение прав пользования за счет списания начисленной амортизации и принятие новых прав в сумме 55 159 200,00 руб.

Также по состоянию на 01.01.2020 года по счету 401.40. по приносящей доход деятельности отражены доходы в виде денежного пожертвования с условием их использования по определенному назначению в сумме 194 695,00 руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. остатки по счету 302.96 в сумме 4 990,00 руб. перенесены на счет 302.34 в связи с изменением действующего законодательства в части учета расходов по приобретению подарочной продукции (Приказ Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»).

В Сведениях об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295) отражены расходы по возмещению расходов по оплате государственной пошлины по исполнительным листам в сумме 4 000,00 руб.

## Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В целях отражения в бухгалтерской отчетности достоверных данных об активах и обязательствах, а также в целях обеспечения сохранности финансовых и нефинансовых активов в отчетном периоде проводились инвентаризации при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных установленных законодательством случаях:

- 31.05.2019 года в целях устранения нарушений, выявленных при проверке проведенной Сибирским ТУ Минобрнауки России, на основании приказа от 31.05.2019 № 144/2 проведена инвентаризация основных средств. Выявленные излишки оприходованы на забалансовый счет 02.03. Приказом от 25.12.2019 № 388 утверждена балансовая стоимость имущества и объекты приняты к балансовому учету на счет 101.32. в общей сумме 89 474,00 руб.

- с 07.10.2019 по 25.12.2019 года проведена инвентаризация в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с приказом от 03.10.2019 № 320/1. Расхождений по результатам инвентаризации не выявлено.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении производится с использованием программы 1С в соответствии с требованиями приказов Минфина России от 01.12.2010 № 157н «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» и от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

В связи с отсутствием показателей учреждением не заполнены следующие формы:

- Таблица № 1 Сведения об основных направлениях деятельности
- Таблица № 4 Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения (ф. 0503725)
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) КФО 6, 7
- Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738) КФО 6, 7, (ф. 0503738-НП)
- Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф. 0503766) по КФО 6
- Сведения о целевых иностранных кредитах (ф. 0503767)
- Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) КФО 6, 7
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по КФО 6, 7

- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771)
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772)
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773)
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790).

Руководитель \_\_\_\_\_ Л.А. Мокрецова \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово - \_\_\_\_\_  
 экономической службы \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Л.Ю. Верясова \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_ (наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Исполнитель \_\_\_\_\_ (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_ (телефон, e-mail)

17 февраля 2020 г.