

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 2020 г.

Учреждение:

**Федеральное государственное бюджетное образова-
тельное учреждение высшего образования
«Тюменский индустриальный университет»**

Обособленное подразделение

Учредитель: **Российская Федерация**

Наименование органа, осуществляющего полномочия
учредителя: **Министерство науки и высшего образо-
вания Российской Федерации**

Периодичность: **годовая**

Единица измерения: **руб.**

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2020

02069349

71701000

29707772

075

0503730

383

Раздел 1. Организационная структура учреждения

Тюменский индустриальный университет (далее по тексту – Университет, ВУЗ, ТИУ) является унитарной некоммерческой организацией, созданной для осуществления образовательных, научных, социальных и культурных функций.

Университет создан постановлением Совета Министров СССР от 04 декабря 1963 г. № 1208, постановлением Совета Министров РСФСР от 23 декабря 1963 г. № 1437, приказом Министра высшего и среднего специального образования РСФСР от 08 января 1964 г. № 18 как Тюменский индустриальный институт, который приказом Государственного Комитета Российской Федерации по высшему образованию от 26 мая 1994 г. № 524 переименован в Тюменский государственный нефтегазовый университет.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 мая 1998 г. № 603-р Тюменский государственный нефтегазовый университет реорганизован путем присоединения к нему Западно-Сибирского научно-исследовательского геологоразведочного нефтяного института в качестве структурного подразделения.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 15 августа 2002 г. № 1107-р Тюменский государственный нефтегазовый университет реорганизован путем присоединения к нему Тюменского машиностроительного техникума в качестве структурного подразделения.

24 октября 2002 г. Тюменский государственный нефтегазовый университет внесен в Единый государственный реестр юридических лиц как государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет», которое распоряжением Правительства Российской Федерации от 06 июля 2007 г. № 895-р реорганизовано путем присоединения к нему государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Тюменского политехнического колледжа, государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования «Тюменский государственный колледж связи, информатики и управления», государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Тюменского государственного колледжа профессионально-педагогических технологий, государственного образовательного учреждения среднего профессионального образования Ноябрьского нефтегазового колледжа им. Академика В.А. Городилова, государственного образовательного учреждения начального профессионального

образования «Профессиональный лицей № 11» с образованием на их основе структурных подразделений.

Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 25 мая 2011 г. № 1816 государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет» переименовано в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет», которое приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 06 июля 2015 г. № 668 переименовано в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет».

Приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 29 декабря 2015 г. № 1535 федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет» реорганизовано путем присоединения к нему федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Тюменский государственный архитектурно-строительный университет» в качестве структурного подразделения.

В соответствии с приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 25 марта 2016 г. № 314 «О федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Тюменский государственный нефтегазовый университет» Университет переименован в федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15 мая 2018 г. № 215 «О структуре федеральных органов исполнительной власти» и распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 июня 2018 г. № 1293-р Университет передан в ведение Министерства науки и высшего образования Российской Федерации.

Во исполнение письма Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 29 июня 2018 г. № МН-58/СК Университетом 10 июля 2018 г. внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц в части изменения сведений об органе, осуществляющем полномочия учредителя за государственным регистрационным номером (ГРН) 2187232444837.

Полное наименование Университета на русском языке: федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

Сокращенные наименования на русском языке: ФГБОУ ВО «Тюменский индустриальный университет», ФГБОУ ВО «ТИУ», Тюменский индустриальный университет, ТИУ.

Полное наименование на английском языке: Federal State Budget Educational Institution of Higher Education «Industrial University of Tyumen».

Сокращенное наименование на английском языке: IUT.

Место нахождения Университета: 625000, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Володарского, д. 38.

Учредителем ВУЗа является Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя Университета осуществляет Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

Университет является юридическим лицом с момента его государственной регистрации, имеет лицевые счета в валюте Российской Федерации, открытые в установленном законодательством Российской Федерации порядке в территориальных органах Федерального казначейства, и счета по учету средств в иностранной валюте, открытые в соответствии с законодательством Российской Федерации, в кредитных организациях; обладает обособленным имуществом на праве оперативного управления, имеет самостоятельный баланс, печать со своим полным наименованием и изображением Государственного герба Российской Федерации.

Устав Университета утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 26 ноября 2018 г. № 1037.

Университет прошел комплексную оценку своей деятельности, по результатам которой получил следующие документы:

- свидетельство о государственной аккредитации от 21 июня 2016 г., регистрационный № 2025 Серия 90 А01 № 0002124 (высшее и среднее профессиональное образование);
- свидетельство о государственной аккредитации от 23 июня 2016 г., регистрационный № 2060 Серия 90 А01 № 0002159 (среднее общее образование).

Университет осуществляет образовательную деятельность в соответствии с лицензией от 13 мая 2016 г. регистрационный № 2134, серия 90Л01 № 0009181.

В состав университета входят четыре филиала, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие лицевые счета в территориальных органах Федерального казначейства, в городах: Сургуте, Нижневартовске, Ноябрьске, Тобольске.

Организационная структура университета представлена в приложении 1.

Паспорт реквизитов ТИУ представлен в приложении 2.

Согласно п. 10.4 совместного письма Минфина России № 02-06-07/103995 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-29148 от 31 декабря 2019 г. Университет не представляет Таблицу № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности», входящую в состав Пояснительной записки (ф. 0503760). В связи с тем, что данная таблица присутствует в перечне отчетности в ГИС «Электронный бюджет», таблица выгружена со статусом «Показатели отсутствуют».

Университет не представляет форму 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений», входящую в состав Пояснительной записки формы 0503760, в связи с ее отсутствием для загрузки в перечне форм в ГИС «Электронный бюджет».

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

По состоянию на 01 января 2020 г. численность обучающихся по всем уровням образования составляет 29 697 чел., из них количество обучающихся по очной форме обучения – 16 162 чел., по заочной форме обучения – 13 101 чел., по очно-заочной форме обучения – 434 чел., в том числе:

- обучающихся по уровням высшего образования – 23 057 чел., в том числе по программам подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре – 193 чел.;
- среднего профессионального образования – 6 445 чел.;
- общего образования – 195 чел.

Штатная численность работников составляет 4 180 чел.

Средняя месячная заработная плата научно-педагогических работников за 2019 г. составила 98 488 руб., всех работников – 63 671,00 руб.

По состоянию на 01 января 2020 г. в реализации основных образовательных программ приняли участие 1656 чел.:

- по программам высшего образования – 1197 работников профессорско-преподавательского состава;
- по программам среднего профессионального образования – 435 педагогических работника;
- по программе среднего общего образования - 24 педагогических работника.

Дополнительное профессиональное образование работников университета в 2019 году осуществлялось в соответствии с Порядком организации дополнительного профессионального образования и внутриорганизационного обучения работников университета от 21 ноября 2018 г., разделом 8 Коллективного договора ТИУ, разделом 9 Трудового кодекса Российской Федерации и

Федеральным законом от 29 декабря 2012 г. № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации».

В 2019 году было организовано дополнительное профессиональное образование 2311 работников по 441 программе обучения (при этом 1578 чел. обучалось по 2 программам и более), в том числе:

- 2162 чел. по программам дополнительного профессионального образования (от 16 часов), в том числе 150 чел. по программам профессиональной переподготовки, 20 чел. по программам профессионального обучения, 1992 чел. по программам повышения квалификации;

- 149 чел. по программам краткосрочных семинаров (до 16 час).

По категориям должностей обучение в 2019 г. прошли:

- профессорско-преподавательский состав (ППС) – 1253 чел.;

- педагогические работники (ПС и ПР) среднего профессионального образования и среднего общего образования – 468 чел.;

- научные и научно-технические работники (НР, НТР) – 32 чел.;

- административно-управленческий персонал (АУП, АУПН) – 49 чел.;

- учебно-вспомогательный персонал (УВП, ПУП) – 160 чел.;

- инженерно-технические работники (ИТР и ПРоП) – 62 чел.;

- административно-хозяйственный персонал (АХП.АХПН) – 287 чел.

При организации повышения квалификации использовались различные формы обучения:

- внутриорганизационное обучение – 828 чел.;

- внутривузовское повышение квалификации (по программам ИДДО) – 2174 чел.;

- курсы повышения квалификации, программы профессиональной переподготовки в других образовательных организациях – 773 чел.;

- стажировки – 174 чел., в том числе на предприятиях региона – 146 чел., в научно-образовательных центрах России – 28 чел.;

- по международным программам – 8 чел.

В 2019 году повышение квалификации работников осуществлялось по программам, входящим в перечень обязательного обучения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в т.ч.:

- оказание первой помощи пострадавшим;

- реализация государственной политики в сфере противодействия коррупции;

- проверка знаний требований охраны труда по программе «Охрана труда»;

- проверка знаний по пожарной безопасности в объеме пожарно-технического минимума согласно должностным обязанностям;

- контрактная система в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд;

- электронные образовательные ресурсы в информационной среде технического вуза;

- повышение квалификации руководителей занятий по гражданской обороне и защиты от чрезвычайных ситуаций в организациях;

- здоровьесбережение;

- от педагогической парадигмы к стратегии Healthnet;

- предаттестационная подготовка по ПБ по программе «Подготовка руководителей и специалистов организаций по основам промышленной безопасности».

В рамках Программы развития университета осуществлялись корпоративные программы обучения работников по приоритетным направлениям развития, в том числе:

- стратегические сессии МШУ СКОЛКОВО;

- программы повышения квалификации по вопросам университетского менеджмента (НФПК);

- школа ректоров 15: Настройка стратегии университета;

- конкурентоспособные образовательные программы: дизайн-управление-оценка эффективности;
- база данных Scopus и ее использование при подготовке публикаций в международных журналах;
- управление университетами.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений представлены в форме 0503766 в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения выполнения возложенных функций на университет в Управлении Федерального казначейства открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса: лицевые счета бюджетного учреждения (код 20, 22) и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21).

Пояснения по форме 0503737:

В целом показатели, предусмотренные Планом финансово-хозяйственной деятельности университета на 01 января 2020 г., достигнуты. План по доходам выполнен в целом по всем источникам финансирования на 98,09 %, по расходам – на 97,28 %.

По состоянию на 01 января 2020 г. университет получил доходов на общую сумму 4 364 336 151,17 руб., что составляет 98,09 % от запланированных поступлений, в том числе:

- по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» – 1 681 126 790,00 руб. или 100,0 % от плана, что составило 38,52 % в общей структуре полученных доходов;

- по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» – 414 324 500,00 руб. или 100,0 % от плана, что составило 9,49 % в общей структуре полученных доходов;

- по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» – 2 268 884 861,17 руб. или 96,39 % от плана, что составляет 51,99 % в общей структуре полученных доходов, в том числе: по КВД 120 – 7 100 371,92 руб. или 95,24 % от плана, по КВД 130 – 1 781 775 178,70 руб. или 96,92 % от плана, по КВД 140 – 6 111 450,28 руб. или 128,85 % от плана, по КВД 150 – 434 217 753,07 руб. (доходы по КВД 150 в плане финансово-хозяйственной деятельности запланированы по КВД 180 в связи с отсутствием возможности проставления в системе АСУ ПФХД по коду 150), по КВД 180 – со знаком «минус» 18 078 908,12 руб. (доход со знаком минус образовался в результате уплаты НДС, налога на прибыль), по КВД 410 – 2 000,00 руб. или 95,24 % от плана, по КВД 440 – 57 757 015,32 руб. или 96,21 % от плана.

По состоянию на 01 января 2020 г. университет произвел расходов на общую сумму 4 542 945 926,19 руб., что составляет 97,28 % от запланированных расходов, в том числе:

- по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» – 1 681 126 790,00 руб. или 100,0 % от плана, что составляет 37,01 % в общей структуре произведенных расходов;

- по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» – 370 286 460,87 руб. или 83,50 % от плана, что составляет 8,15 % в общей структуре произведенных расходов;

- по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» – 2 491 532 675,32 руб. или 97,89 % от плана, что составляет 54,84 % в общей структуре произведенных расходов.

Некассовое исполнение плана по доходам по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» составило 10 289 038,07 руб. (0,44 % от суммы запланированных доходов), в том числе:

- по КВД 130 в сумме 6 475 315,98 руб. - по заявлениям работников ТИУ произведены удержания из заработной платы, из пособия по временной нетрудоспособности, из компенсации

расходов работников задолженности за проживание в общежитиях университета, за выдачу пропуска на автостоянку;

- по КВД 140 в сумме 3 805 974,59 руб. - уменьшена сумма по оплате товаров и услуг в связи с ненадлежащим исполнением поставщиком (подрядчиком) обязательств по договору в размере 3 757 285,36 руб., удержана сумма неустойки за ненадлежащее исполнение договора из сумм обеспечения исполнения договора в размере 48 654,23 руб., удержана сумма причиненного ущерба из заработной платы в размере 35,00 руб.;

- по КВД 440 в сумме 7 747,50 руб. – произведены удержания из заработной платы работников ТИУ сумм в счет погашения недостачи нефинансовых активов.

Некассовое исполнение плана по расходам по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» составило 10 240 383,84 руб. (0,40 % от суммы запланированных расходов), в том числе:

- по КВР 111 в сумме 6 919 644,23 руб. - произведены удержания из заработной платы работников ТИУ задолженности за проживание в общежитиях университета по заявлениям работников, неизрасходованных сумм, выданных подотчетным лицам, сумм в счет погашения недостачи нефинансовых активов и прочих сумм;

- по КВР 112 в сумме со знаком «минус» 505 256,10 руб. – неизрасходованные подотчетными лицами авансы, удержанные из заработной платы работников ТИУ;

- по КВР 113 в сумме со знаком «минус» 99 372,36 руб. – средства, выданные на участие в мероприятиях, удержанные из заработной платы работников, сопровождающих обучающихся на мероприятия;

- по КВР 119 в сумме 176 082,71 руб. - произведены удержания из пособия по временной нетрудоспособности задолженности за проживание в общежитиях университета по заявлениям работников;

- по КВР 244 в сумме 3 757 285,36 руб. - неустойка за счет уменьшения суммы оплаты за товары, услуги в связи с ненадлежащим исполнением обязательств по договору;

- по КВР 853 в сумме со знаком «минус» 8 000,00 руб. - произведены удержания из заработной платы работников ТИУ суммы штрафов на нарушение правил дорожного движения.

В форме 0503737 по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» по стр. 040, гр. 5 отражена сумма полученной субсидии в размере 1 681 126 790,00 руб., в соответствии с графиком перечисления субсидии учредителем:

- по Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 21 января 2019 г. № 075-03-2019-167;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 13 февраля 2019 г. № 075-03-2019-167/1;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 24 мая 2019 г. № 075-03-2019-167/2;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 07 июня 2019 г. № 075-03-2019-167/3;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 21 ноября 2019 г. № 075-03-2019-167/4;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 09 декабря 2019 г. № 075-03-2019-167/5.

В форме 0503737 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» по стр. 100, гр. 5 отражена сумма полученной субсидии в размере 414 324 500,00 руб. в соответствии с графиком перечисления субсидии учредителем:

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 15 января 2019 г. № 075-02-2019-295;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 13 февраля 2019 г. № 075-02-2019-295/1 по изменению реквизитов университета;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 19 марта 2019 г. № 075-02-2019-295/2;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 29 марта 2019 г. № 075-02-2019-295/3;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 13 сентября 2019 г. № 075-02-2019-295/4;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 13 ноября 2019 г. № 075-02-2019-295/5;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 11 декабря 2019 г. № 075-02-2019-295/6;

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 15 января 2019 г. № 075-02-2019-037;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 13 февраля 2019 г. № 075-02-2019-037/1 по изменению реквизитов университета;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 19 марта 2019 г. № 075-02-2019-037/2;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 05 ноября 2019 г. № 075-02-2019-037/3;

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 23 января 2019 г. № 075-02-2019-830;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 13 февраля 2019 г. № 075-02-2019-830/1 по изменению реквизитов университета;

- по дополнительному соглашению к Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 19 июля 2019 г. № 075-02-2019-830/2;

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 23 апреля 2019 г. № 075-02-2019-1055;

- по Соглашению о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 29 августа 2019 г. № 075-02-2019-2032.

В гр. 4 формы показатели соответствуют параметрам Плана финансово-хозяйственной деятельности университета на 30 декабря 2019 г., подписанных сторонами Соглашений о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 21 января 2019 г. № 075-03-2019-167, от 13 февраля 2019 г. № 075-03-2019-167/1, от 24 мая 2019 г. № 075-03-2019-167/2, от 07 июня 2019 г. № 075-03-2019-167/3, от 21 ноября 2019 г. № 075-03-2019-167/4, от 09 декабря 2019 г. № 075-03-2019-167/5, соглашений о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 15 января 2019 г. № 075-02-2019-295, от 19 марта 2019 г. № 075-02-2019-295/2, от 29 марта 2019 г. № 075-02-2019-295/3, от 13 сентября 2019 г. № 075-02-2019-295/4, от 13 ноября 2019 г. № 075-02-2019-295/5, от 11 декабря 2019 г. № 075-02-2019-295/6, от 15 января 2019 г. № 075-02-2019-037, от 13 февраля 2019 г. № 075-02-2019-037/1, от 19 марта 2019 г. № 075-02-2019-037/2, от 05 ноября 2019 г. № 075-02-2019-037/3, от 23 января 2019 г. № 075-02-2019-830, от 13 февраля 2019 г. № 075-02-2019-830/1, от 19 июля 2019 г. № 075-02-2019-830/2, от 23 апреля 2019 г. № 075-02-2019-1055, от 29 августа 2019 г. № 075-02-2019-2032, Соглашения о предоставлении из федерального бюджета грантов в форме субсидий в соответствии с пунктом 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 11 июня 2019 г. № 075-15-2019-376, Соглашения о предоставлении из федерального бюджета грантов в форме субсидий юридическим лицам – победителям Всероссийского конкурса молодежных проектов среди образовательных организаций высшего образования в 2019 году от 6 сентября 2019 г. № 091-15-2019-127.

В форме по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» отражены показатели:

- в стр. 030 гр. 9 - поступления от сдачи помещений в аренду, вознаграждения за предоставление доступа к учебным пособиям Тюменского индустриального университета, размещенным в электронно-библиотечной системе;

- в стр. 040 гр. 5 – доходы от приносящей доход деятельности, поступившие на лицевой счет университета в соответствии с Уставом;

- в стр. 040 гр. 6 – доходы библиотечно-издательского комплекса, СОЦ «Зодчий», оборудованных POS-терминалами, поступившие по эквайринговым операциям, операции по оплате и возврату средств за обучение по валютному счету;

- в стр. 040 гр. 7 – доходы библиотечно-издательского комплекса, СОЦ «Зодчий», поступившие в кассу университета;

- в стр. 050 гр. 5 – суммы, полученные на лицевой счет университета по предъявленным претензиям за нарушение поставщиком (исполнителем) договорных обязательств;

- в стр. 050 гр. 7 – сумма, поступившая в кассу в качестве возмещения причиненного ущерба имуществу университета;

- в стр. 060 гр. 5 – отражен доход денежных средств в размере 434 817 106,48 руб., в т. ч. поступления субсидии в форме гранта от Департамента образования и науки Тюменской области (в сумме 223 594 775,00 руб.), поступления средств на выплату именных стипендий (в сумме 5 898 700,00 руб.), поступления от юридических лиц на выплату грантов (в сумме 8 685 696,25 руб.), поступления от юридических лиц по договорам пожертвования (в сумме 190 737 935,23 руб.), поступления субсидии в форме гранта от Министерства науки и высшего образования (в сумме 600 000,00 руб.), поступления субсидии в форме гранта от Федерального агентства по делам молодежи (в сумме 5 300 000,00 руб.);

- в стр. 060 гр. 6 – отражен возврат неиспользованного гранта по соглашению с валютного счета университета;

- в стр. 092 гр. 7 - денежные средств, внесенные в кассу университета в качестве возмещения недостачи основных средств;

- в стр. 095 гр. 5 - поступления денежных средств по договорам продажи материальных запасов, металлолома, макулатуры, оказания услуг по организации питания;

- в стр. 095 гр. 6 - доходы центра обеспечения питанием, оборудованного POS-терминалами, поступившие по эквайринговым операциям;

- в стр. 095 гр. 7 - доходы центра обеспечения питанием, поступившие в кассу университета;

- в стр. 100 гр. 5 в сумме со знаком «минус» 18 079 347,50 руб., в т. ч. уплата налога на добавленную стоимость и налога на прибыль в сумме со знаком «минус» 18 186 035,50 руб., поступление средств по субаренде в размере 90 000,00 руб., поступление стоимости доли в уставном капитале в размере 16 688,00 руб.;

- в стр. 100 гр. 6 – отражены начисленные кредитным учреждением проценты по специальному счету университета;

- в стр. 100 гр. 7 – поступление в кассу университета от кассиров центра обеспечения питанием суммы выявленной недостачи денежных средств.

В стр. 200 гр. 7 по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» отражены показатели, в том числе:

- по КВР 111 – выдана из кассы заработная плата работникам ТИУ;

- по КВР 112 – выданы работникам ТИУ денежные средства подотчет на командировочные расходы;

- по КВР 113 – выданы обучающимся и лицам, их сопровождающим, денежные суммы при их направлении на учебную практику и иные мероприятия;

- по КВР 119 – выдано из кассы университета пособие по временной нетрудоспособности;

- по КВР 244 – выданы работникам ТИУ денежные средства подотчет на хозяйственные нужды;

- по КВР 321 – выдана материальная помощь бывшим работникам университета в соответствии с коллективным договором;

- по КВР 340 – выдана из кассы университета стипендия обучающимся;

- по КВР 350 – выданы из кассы суммы именных грантов.

В гр. 6 отражено движение денежных средств по валютному и специальному счетам университета.

В стр. 200 гр. 6 отражены показатели, в том числе:

- по КВР 244 - расходы за услуги международных организаций, комиссия за услуги банка по переводу денежных средств;

- по КВР 853 - расходы по списанию со специального счета университета административных штрафов по Постановлениям по делам об административных правонарушениях;

- по КВР 862 - расходы по оплате взносов в международную организацию.

В стр. 200 гр. 7 по коду финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания»:

- по КВР 112 – выданы работникам ТИУ денежные средства подотчет на командировочные расходы;

- по КВР 113 – выданы обучающимся и лицам, их сопровождающим, денежные суммы при их направлении на учебную практику и иные мероприятия.

В стр. 200 гр. 7 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели»:

- по КВР 112 – возврат в кассу работниками ТИУ компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно, работающих в районах Крайнего Севера;

- по КВР 340 – выдана из кассы стипендия студентам университета.

В стр. 591 гр. 5 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет на отдельный лицевой счет университета в размере 27 554,55 руб., образовавшейся по решению суда о взыскании с Хандориной С.М. в пользу ТИУ материального ущерба и процентов за пользование чужими денежными средствами за 2012-2015 гг.

В стр. 592 гр. 5 по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет и остатков субсидии на начало года, не разрешенной к использованию, в доход бюджета в размере 46 649,62 руб. (в том числе возврат дебиторской

задолженности прошлых лет в размере 27 554,55 руб. (Приложение 3), возврат остатка субсидии прошлых лет в размере 19 095,07 (Приложение 4).

В кассе университета по состоянию на 01 января 2020 г. остатка денежных средств нет.

Остатка средств на 01 января 2020 г. на дебетовых картах нет.

Отклонения показателей формы 0503737 с показателями отчетов о состоянии лицевых счетов являются допустимыми и возникли вследствие:

- проведения операций со средствами во временном распоряжении, которые не отражены в форме 0503737, в сумме 17 112 276,85 руб.;

- проведения операций по валютному счету в сумме доходов по КВД 130 со знаком «минус» 142 327,49 руб., по КВД 150 со знаком «минус» 599 353,41 руб., в сумме расходов – 5 329 457,70 руб. по КВР 244, в сумме расходов – 18 513,94 руб. по КВР 862;

- проведения операций по специальному счету в сумме доходов по КВД 180 в размере 2,12 руб., в сумме расходов по КВР 853 в размере 8 000,00 руб.;

- проведения операций по инкассации денежных средств, по эквайринговым операциям, находящихся в пути на счете ОФК 40116 «Средства для выдачи и внесения наличных денег и осуществления расчетов по отдельным операциям», с учетом остатка на начало 2019 года по КВД 130 в сумме «минус» 129 009,81 руб. (395,00 руб. – 129 404,81 руб.), по КВД 440 в сумме «минус» 48 032,54 руб. (1,48 руб. – 48 034,02 руб.);

- операций исполнения расходов университета за счет доходов, поступивших в кассу учреждения по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» по КВД 130 – в сумме 4 503 795,02 руб., по КВД 440 – в сумме 5 332 180,91 руб., выданных из кассы по КВР 112 со знаком «минус» 7 433 317,83 руб., выплаченных по КВР 111 со знаком «минус» 1 777 773,16 руб., по КВР 113 – 573 474,72 руб., по КВР 119 со знаком «минус» 738 765,27 руб., по КВР 244 со знаком «минус» 385 019,20 руб., по КВР 340 со знаком «минус» 3 974,40 руб., по КВР 350 со знаком «минус» 2 600,79 руб.

- операций исполнения расходов университета по коду финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания», поступивших в кассу учреждения по КВР 113 – 49 068,15 руб., выплаченных по КВР 112 со знаком «минус» 49 068,15 руб.

Пояснения по форме 0503738:

Показатели гр. 11 «Не исполнено принятых денежных обязательств» по кодам финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» и 5 «Субсидии на иные цели» соответствуют показателям формы 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» в части кодов видов расходов.

Показатель гр. 11 «Не исполнено принятых денежных обязательств» по кодам финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в части КВР 244 не соответствует данным формы 0503769 «Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» на сумму 4 448 739,75 руб. в связи с применением федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда».

В стр. 840, стр. 860 гр. 6 отражены суммы начисленного резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время или компенсаций за неиспользованный отпуск, включая платежи на обязательное социальное страхование, резервы на прочую закупку товаров, работ, услуг.

В графе 6 раздела 3 формы 0503738 по строке 860 отражен кредитовый остаток на конец отчетного периода по счету 0 502 99 «Отложенные обязательства на иные очередные годы (за пределами планового периода)», соответствующий кредитовому остатку по счету 0 401 60 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода, отраженному в форме 0503769.

Расшифровка резервов предстоящих расходов представлена в приложениях 5, 6 и 7.

На основании п. 160.1 Приказа Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» формирование резервов отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время начисление резервов и учет их по годам не предусмотрен.

Кредитовый остаток по счету 0 401 60 «Резервы предстоящих расходов» образовался в результате сформированных 31 декабря 2019 г. резервов предстоящих расходов на оплату отложенных обязательств по оплате отпусков за фактически отработанное время предположительно на 2020 г. и последующие годы, уменьшенных на сумму выплаченных отпусков за 2019 г. за счет резервов.

Ввиду неопределенности наступления событий по оплате отпусков и руководствуясь Приказом Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. №174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению» данные отложенные обязательства отражены в разделе 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом».

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

Пояснения по форме 0503768:

По состоянию на 01 января 2020 г. на счете 410300000 «Непроизведенные активы» количество земельных участков составляет 56 ед. на общую сумму 1 258 060 868,15 руб.

В 2019 году в бухгалтерском учете на счете 410300000 «Непроизведенные активы» отражено поступление земельных участков на общую сумму 10 079 552,48 руб., в том числе:

1. Произведен перенос объектов непроизведенных активов, полученных от субъекта РФ (Тюменская область) с кода финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» на сумму 10 079 552,48 руб. в связи с получением прав собственности РФ на следующие земельные участки:

- земельный участок по адресу г. Тюмень, ул. Нагорная, площадь 2 280 кв.м., стоимостью 8 827 453,20 руб.;

- земельный участок по адресу г. Тюмень, ул. Луначарского, площадь 2105 кв.м., стоимостью 1 251 843,50 руб.;

- земельный участок по адресу г. Тюмень, ул. Луначарского, площадь 2842 кв.м., стоимостью 255,78 руб.

2. Получены земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования, образованные путем раздела земельных участков на основании Распоряжений МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе, на сумму 18 149 540,08 руб.:

- земельный участок, г. Тюмень, ул. Мельникайте-Волоколамская, площадь 524 кв.м стоимость 2 721 692,68 руб.;

- земельный участок, г. Тобольск, мкр. 6, № 68 г, площадь 10 019 кв.м, стоимость 7 971 717,54 руб.;

- земельный участок, г. Тобольск, мкр. 6, № 68 г, площадь 9 371 кв.м стоимость 7 456 129,86 руб.

3. В учете отражено уменьшение стоимости двух земельных участков, учитываемых на балансе университета, в связи с их разделом и изменением границ на сумму 18 149 540,08 руб.:

- земельный участок, г. Тюмень, ул. Мельникайте - Волоколамская, уменьшение стоимости на 2 721 692,68 руб.;

- земельный участок, г. Тобольск, мкр. 6, № 68 г, уменьшение стоимости на 15 427 847,40 руб.

Также в 2019 г. в бухгалтерском учете отражено выбытие четырех земельных участков на общую сумму 8 904 761,64 руб.:

- земельный участок, расположенный по адресу: ЯНАО, г. Муравленко, мкр. № 3, ул. Нефтяников, 67, площадью 6, 184 кв.м. передан в казну Российской Федерации на основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 28 июня 2019 г. № 374/03-р «О казне Российской Федерации» стоимостью 3 804 273,12 руб.:

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Заводоуковск, ул. Механическая, 17, площадью 852 кв.м. передан ГАПОУ Тюменской области «Заводоуковский агропромышленный техникум» на основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 10 апреля 2019 г. № 221/04-р «О безвозмездной передаче имущества, являющегося собственностью Российской Федерации, в государственную собственность Тюменской области» стоимостью 1 775 440,20 руб.;

- земельный участок, расположенный по адресу: г. Тобольск, ул. Семакова, 3, строение 2, площадью 771,9 кв.м. передан МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе на основании Распоряжения от 08 августа 2019 г. № 455/03-р «О прекращении права постоянного (бессрочного) пользования федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет» на земельный участок с кадастровым номером 72:24:0601020:4» стоимостью 603 355,64 руб.;

- земельный участок, расположенный г. Тюмень, ул. Мельникайте-Волоколамская, площадью 524 кв.м передан МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе на основании Распоряжения от 19 августа 2019 г. № 11112 «О прекращении права постоянного (бессрочного) пользования федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет» на земельный участок с кадастровым номером 72:23:0218002:13228» стоимостью 2 721 692,68 руб.

По состоянию на 1 января 2020 г. на счете 210300000 «Непроизведенные активы» земельные участки не числятся.

В форме отражено увеличение по счету 210300000 «Непроизведенные активы» на сумму 8 827 453,20 руб. В 2019 году в бухгалтерском учете отражено поступление земельного участка в постоянное (бессрочное) пользование по адресу: г. Тюмень, ул. Нагорная, площадью 2280 кв.м., кадастровым номером 72:23:0216003:5732, стоимостью 8 827 453,20 руб., согласно Решению Департамента имущественных отношений Тюменской области от 29 декабря 2018 г. № 5599-з «О предоставлении Федеральному государственному бюджетному образовательному учреждению высшего образования «Тюменский индустриальный университет» в постоянное (бессрочное) пользование земельного участка для организации парковочных мест автотранспорта (без права капитального строительства, без права ограждения и иного ограничения доступа населения на земельный участок).

В форме отражено уменьшение по счету 210300000 «Непроизведенные активы» на сумму 10 079 552,48 руб. в связи с регистрацией права собственности Российской Федерации на три земельных участка и их переносом с кода финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания»:

- земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, площадь 2842 кв.м., стоимость 255,78 руб.;

- земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, площадь 2105 кв.м., стоимость 1 251 843,50 руб.;

- земельный участок, расположенный по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Нагорная, площадь 2280 кв.м., стоимость 8 827 453,20 руб.

Информация о наличии на балансе особо ценного имущества представлена в таблице 1

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателей	Счет учета	КФО 4 (руб.)	КФО 2 (руб.)	Всего (руб.)
1	Нежилые помещения – особо ценное движимое имущество учреждения	101 22		19 720 222,12	19 720 222,12
2	Машины и оборудование – особо ценное движимое имущество учреждения	101 24	557 758 115,54	436 733 544,54	994 491 660,08

3	Транспортные средства – особо ценное движимое имущество учреждения	101 25	19 062 215,90	30 406 892,74	49 469 108,64
4	Инвентарь производственный и хозяйственный - особо ценное движимое имущество учреждения	101 26	34 697 633,10	17 958 111,54	52 655 744,64
5	Материальные запасы – особо ценное движимое имущество	105 20		4 752 482,47	4 752 482,47
Всего особо ценного движимого имущества			611 517 964,54	509 571 253,41	1 121 089 217,95

Обеспечение основными средствами, в том числе особо ценным движимым имуществом, осуществляется за счет субсидий на выполнение государственного задания, средств субсидии на иные цели, за счет средств от приносящей доход деятельности, а также в рамках безвозмездной передачи имущества.

Информация о поступлении основных фондов (включая безвозмездное получение) представлена в таблице 2

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателей	Счет учета	КФО 4 (руб.)	КФО 2 (руб.)	Всего (руб.)
1	Нежилые помещения (здания и сооружения)	101 X2	2 449 441,50	2 449 441,50	4 898 883,00
2	Машины и оборудование	101 X4	21 539 194,63	82 435 934,98	103 975 129,61
3	Транспортные средства	101 X5	0,00	2 435 000,00	2 435 000,00
4	Инвентарь производственный и хозяйственный	101 X6	6 369,59	48 711 348,41	48 717 718,00
5	Прочие основные средства	101 X8	2 892 190,84	957 422,73	3 849 613,57
Всего основных средств			26 887 196,56	136 989 147,62	163 876 344,18

В ф.0503768 отражено поступление основных средств в 2019 г. по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» на сумму 26 887 196,56 руб., в т. ч.:

- нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения на сумму 2 449 441,50 руб. – произведен перенос с кода финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» в связи с получением права собственности Российской Федерации 72:26:0306001:3551-72/052/2019-1 от 04 июня 2019 года на сооружение коммунального хозяйства «Наружные сети теплоснабжения» согласно выписке из Единого государственного реестра недвижимости от 15 июля 2019 г.;

- машины и оборудование на сумму 21 539 194,63 руб. – лабораторное оборудование, компьютерная техника;

- инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 6 369,59 руб. – стенды, стеллажи;

- прочие основные средства на сумму 2 892 190,84 руб. – библиотечный фонд.

В ф.0503768 отражено поступление основных средств в 2019 г. по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в 2019 г. на сумму 136 989 147,62 руб., в т.ч.:

- в связи с реклассификацией объекта из аналитической группы «нежилые помещения (здания и сооружения) – особо ценное движимое имущество учреждения» в аналитическую группу «нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения» на сумму 2 449 441,50 руб. на основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 28 июня 2019 г. № 373/03-р «Об имуществе» и регистрацией права оперативного управления 72:26:0306001:3551-72/047/2019-2 от 15 июля 2019 года на сооружение коммунального хозяйства «Наружные сети

теплоснабжения» согласно выписке из Единого государственного реестра недвижимости от 15 июля 2019 г. как объект недвижимого имущества;

- машины и оборудование на сумму 82 435 934,98 руб. – из них особо ценное движимое имущество на сумму 9 331 867,26 руб., (комплексы аппаратно-программные на базе хроматографа «Хроматэк-Кристалл 5000», реакторная система, цифровой вертикальный скважинный инклинометр, тренажер-имитатор освоения и эксплуатации скважин, станки лазерные), иное движимое имущество на сумму 73 104 067,72 руб. (компьютерная техника, учебно-лабораторное оборудование);

- транспортные средства на сумму 2 435 000,00 руб. – из них особо ценное движимое имущество на сумму 2 340 000,00 руб. (автомобиль легковой Toyota CAMRY), иное движимое (автобус ПАЗ-32054Р);

- инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 48 711 348,41 руб. – мебель, спортивный инвентарь, инструмент;

- прочие основные средства на сумму 957 422,73 руб. – библиотечный фонд, учебные пособия.

Наличие остатков материальных запасов, учитываемых на счете 010500000 на сумму 165 544 522,93 руб. (в т.ч. КФО 4 – 19 836 516,20 руб., КФО 2 – 145 708 006,73 руб.), обусловлено необходимостью обеспечения бесперебойной работы учреждения: материалы, необходимые для ведения образовательной деятельности, канцелярские товары, бланки зачетных книжек и студенческих билетов, строительные и хозяйственные материалы, мягкий инвентарь, посуда и пр.).

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» по КФО 2 на 01 января 2020 г. отражена сумма 85 828 578,27 руб. На данном счете учитывается право ограниченного пользования двумя чужими земельными участками, объект незавершенного строительства, полученный по договору безвозмездного пользования, а также неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности.

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» по КФО 4 на 01 января 2020 г. отражена сумма 14 101 605,10 руб. На данном счете учитываются неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности.

На счете 02 «Материальные ценности на хранении» числится имущество на сумму 4 910 122,00 руб. (КФО 4 – 416,00 руб., КФО 2 – 4 909 706,00 руб.). На данном счете учитываются основные средства, выявленные в результате проведения инвентаризации имущества не соответствующие понятию «актив», а также основные средства, списанные с балансового учета в связи с физическим или моральным износом, невозможностью (нецелесообразностью) дальнейшего использования до момента утилизации специализированной организацией. Также на счете 02 «Материальные ценности на хранении» учитываются материальные ценности, принятые на хранение по стоимости, указанной передающей стороной.

Пояснения по форме 0504805 ИЗВЕЩЕНИЕ в части имущества:

Форма сформирована в соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 18 сентября 2012 г. № 02-06-07/3798 только в части имущества, которым ТИУ не вправе распоряжаться самостоятельно.

По счету 021006000 «Расчеты с учредителем» по состоянию на 01 января 2020 г. остаток составил 7 201 058 224, 32 руб., показатель уменьшился на 10 961 763,62 руб., в том числе:

1. По коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» показатель изменился на 7 653 579,70 руб., в том числе:

- за счет увеличения на 24 037 321,50 руб. - в связи с приобретением оборудования, балансовая стоимость которого превышает 500 000,00 руб. за единицу, поступлением трех земельных участков, регистрацией права собственности РФ на объект недвижимого имущества;

- за счет уменьшения на сумму со знаком «минус» 31 690 901,20 руб. – в связи с исключением из перечня особо ценного движимого имущества университета приобретенного за счет средств, выделенных учредителем или закрепленного учредителем за учреждением согласно приказу от 01 апреля 2019 г. № 193 «Об утверждении перечней особо ценного движимого имущества

ТИУ», объекта транспортного средства «Самосвал МАЗ-5516 № двигателя 238-97033528» на основании Письма Министерства образования и науки от 11 ноября 2019 г. № МН-2072/НБ «О согласовании списания объектов особо ценного движимого имущества»; а также в связи с выбытием пяти объектов недвижимого имущества и четырех земельных участков.

2. По коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» показатель уменьшился на сумму 3 308 183,92 руб. в связи с исключением из перечня особо ценного движимого имущества университета приобретенного за счет средств, выделенных учредителем или закрепленного учредителем за учреждением согласно приказу от 01 апреля 2019 г. № 193 «Об утверждении перечней особо ценного движимого имущества ТИУ», двух объектов транспортных средств, а также в связи с выбытием двух объектов недвижимого имущества.

Пояснения по форме 0503769:

В форме по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели»:

- **отражена дебиторская задолженность**

- по счету 520552000 в сумме 358 291 752,00 руб. – начислена задолженность по субсидии на иные цели в соответствии с Соглашениями о предоставлении субсидии на иные цели на 2020 год;

- по счету 520989000 в сумме 66 064,58 руб. – излишне выплаченная стипендия Хандориной Светлане Михайловне, подлежащая возмещению согласно исполнительному листу от 17 мая 2016 г. № 2-152/2016;

- **отражена кредиторская задолженность**

- по счету 530305000 в сумме 73 180 513,33 руб. - неиспользованная по состоянию на 01 января 2020 г. субсидия на иные цели, по которой будет проведена работа с учредителем по получению разрешения к использованию на те же цели в текущем финансовом году. Неиспользованный остаток средств в размере 73 180 513,33 руб. образовался по следующим Соглашениям о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

- № 17.2.18.1450.01 от 09.01.2017 г. по коду цели 08-08 в размере 2 168 574,02 руб.;

- № 074-02-2018-141 от 27.12.2017 по коду цели 08-04 в размере 8 342 797,69 руб.;

- № 075-02-2019-295 от 15.01.2019 по коду цели 01-11 в размере 20 707,32 руб.;

- № 075-02-2019-830 от 23.01.2019 по коду цели 01-05 в размере 1 246 133,22 руб.;

- № 075-02-2019-2032 от 29.08.2019 по коду цели 02-99 в размере 30 301,08 руб.;

- № 075-02-2019-1055 от 23.04.2019 по коду цели 02-01 в размере 61 372 000,00 руб.

В форме по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания»:

- **отражена дебиторская задолженность**

- по счету 420531000 - начислена задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии на 2020 год;

- по счетам 420623000- согласно условиям заключенных договоров произведены авансовые платежи в счет предстоящего оказания услуг в 1 квартале 2020 г.;

Кредиторская задолженность отсутствует.

В форме по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»:

- **отражена дебиторская задолженность**

- по счету 220521000 – отражены начисленные доходы будущих периодов в соответствии с СГС «Аренда»;

- по счету 220531000 - задолженность обучающихся и иных заказчиков за оказание платных образовательных и других услуг, осуществляемых согласно Уставу университета;

- по счету 220535000 - задолженность по возмещению арендаторами коммунальных услуг;

- по субсчетам счета 220600000 – согласно условиям заключенных договоров произведены авансовые платежи в счет предстоящих поставок товаров, оказания услуг в 1 квартале 2020 г.;
- по субсчетам счета 220800000 – денежные средства, выданные в подотчет, в том числе на командировочные расходы, обучающимся, в том числе и сопровождающим их лицам, расходы на прохождение практики. Просроченная задолженность отсутствует, вся дебиторская задолженность является текущей, срок предоставления отчета по которой еще не наступил;
- по субсчетам счета 220900000 – аналитика по счету представлена в приложении 8 к пояснительной записке;
- по счету АнКВД 510 2209 34 числится просроченная задолженность в сумме 43 960,17 руб., в том числе АО Агентство «Роспечать» в размере 0,01 руб., ИП Гончарук В.А. в размере 360,00 руб., ООО ТК «ТюменьСтройСнаб» в размере 42 250,00 руб., АО «Ямалкоммунэнерго» в размере 1 350,16 руб. В результате проведенной претензионной работы АО Агентство «Роспечать» и ИП Гончарук В.А. погасили задолженность перед университетом в январе 2020 года, в отношении ООО ТК «ТюменьСтройСнаб» возбуждено исполнительное производство, в отношении АО «Ямалкоммунэнерго» ведется претензионная работа;
- по счету 221005000 – обеспечение исполнения контрактов на оказание услуг, обеспечение заявки на участие в открытом конкурсе;
- по счету 221011000 – налог на добавленную стоимость при получении авансовых платежей в рамках договоров на оказание услуг;
- по счету 230301000 – налог на доходы физических лиц в связи с перерасчетом заработной платы работника;
- по счету 230302000 - превышение расходов за счет средств Фонда социального страхования Российской Федерации над начисленными страховыми взносами вследствие начисления пособий по временной нетрудоспособности, беременности и родам, по уходу за ребенком;
- по счету 230305000 в сумме 552 470,24 руб. – в том числе по КВР 852 в сумме 328 924,83 руб. - уплаченная государственная пошлина для участия в судах судебной системы РФ, а также в федеральных службах для совершения определенных действий в интересах ТИУ; по КВР 853 в сумме 223 545,41 руб. - отражена переплата платы за негативное воздействие на окружающую среду в связи с внесением уточнений в декларацию за 2017 г. из-за изменения законодательства РФ в сумме 200 106,65 руб., плата оператору в счет возмещения вреда, причиненного автомобильным дорогам общего пользования федерального значения в сумме 23 438,76 руб. (Постановление Правительства РФ от 14 июня 2013 г. № 504);
- по счету 230306000 – задолженность Фонда социального страхования Российской Федерации перед университетом за проведение мероприятий по предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний на производстве;
- по счету 230307000 в сумме 246 390,15 руб. – задолженность налогового органа по страховым взносам на обязательное социальное страхование (переплата по страховым взносам), в том числе 182 640,15 руб. - в связи с корректировкой сведений о заработной плате, признанной незаконно выплаченной на основании приговоров Центрального районного суда г. Тюмени от 01 июня 2017 г. и 30 ноября 2017 г., 63 750,00 руб. – в связи с корректировкой сведений о заработной плате за 2016 год работников ТИУ, произведенной на основании протокола заседания конкурсной комиссии по грантовой поддержке работников;
- по счету 230310000 в сумме 646 127,58 руб. – задолженность налогового органа по страховым взносам в Пенсионный фонд Российской Федерации (переплата по страховым взносам) и по приговорам Центрального районного суда г. Тюмени от 01 июня 2017 г. и от 30 ноября 2017 г. по уголовным делам, в том числе 441 424,97 руб. - в связи с корректировкой сведений о заработной плате, признанной незаконно выплаченной на основании приговоров Центрального районного суда г. Тюмени от 01 июня 2017 г. и 30 ноября 2017 г., 204 702,61 руб. – в связи с корректировкой сведений о заработной плате за 2016 год работников ТИУ, произведенной на основании протокола заседания конкурсной комиссии по грантовой поддержке работников;

- **отражена кредиторская задолженность**

- по счету 220531000 – получены авансовые платежи в рамках исполнения договоров на оказание платных образовательных и других услуг, осуществляемых согласно Уставу университета;

- по счету 220552000 в сумме 893 902,48 руб. – неиспользованные целевые средства, полученные от Департамента образования и науки Тюменской области по соглашению от 28 января 2019 г. № 02-ДОН в сумме 513 166,48 руб. и от Федерального агентства по делам молодежи по соглашению № 091-15-2019-127 в сумме 380 736,00 руб.;

- по счету 230213000 в сумме 12 243,76 руб. – пособие по временной нетрудоспособности за декабрь 2019 г.;

- по счету 230214000 в сумме 28 000,00 руб. – компенсация расходов работникам ТИУ согласно социальной программе университета за декабрь 2019 г.;

- по счетам 230221000, 230222000, 230223000, 230224000, 230225000, 230226000, 230231000, 230234000 – задолженность за оказанные услуги, выполненные работы, поставленные товары в декабре 2019 г. со сроком оплаты в 1 квартале 2020 г.;

- по счету 230296000 в сумме 12 592,00 руб. – стипендия и единовременная выплата обучающимся, не предоставившим банковские реквизиты карты «Мир» либо предоставившим некорректные банковские реквизиты и т.д.;

- по счету 230302000 - задолженность по начисленным страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за декабрь 2019 г.;

- по счету 230304000 в сумме 1 514 903,70 руб. - сумма налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2019 г., подлежащая перечислению в бюджет в срок до 25 января 2020 г.;

- по счетам 230307000, 230310000 отражена задолженность за декабрь 2019 г. по начисленным страховым взносам на обязательное медицинское страхование, на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии со сроком уплаты 15 января 2020 г.;

- по счету 230402000 – депонированная материальная помощь неработающим пенсионерам ко Дню пожилого человека (бывшим работникам университета), заработная плата работников, стипендия обучающихся;

- по счету 230403000 в сумме 7 003,41 руб. – удержания из заработной платы работников ТИУ по исполнительным листам, профсоюзных взносов, по заявлениям работников, по КВР 340 в сумме 2 415,00 руб. - обучающимся – иностранным гражданином не предоставлены реквизиты банковской карты, а произвести выплату стипендии в кассе университета не представляется возможным в соответствии с Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», поэтому выплата стипендии будет произведена по мере предоставления необходимых сведений для ее перечисления на банковскую карту обучающегося.

Сведения о финансовых вложениях учреждения отражены в форме 0503771, входящей в состав Пояснительной записка формы 0503760.

Для сбора информации в целях обеспечения управленческого учета введен забалансовый счет 33 «Доля участия капитала по номинальной стоимости». На данном счете учтены доли участия ТИУ в уставном капитале хозяйственных обществ (таблица 3).

Таблица 3

Наименование организации	Балансовый счет	Сумма, руб.	Забалансовый счет	Сумма, руб.	Отклонение, руб.
ООО "НИПИ "Нефтегазпроект"	220434000	302 000,00	33	300 000,00	2 000,00
ООО "Многофункциональный инновационный центр"	220434000	5 400,00	33	5 400,00	
ООО "Инновационные нефтегазовые разработки"	220434000	3 400,00	33	3 400,00	
ООО "НаучМашПром"	220434000	3 400,00	33	3 400,00	
ООО "Криобиотех"	220434000	3 400,00	33	3 400,00	
ООО "НПП НефтьТрансТех"	220434000	6 800,00	33	6 800,00	
ООО "ТСК"	220434000	5 075,00	33	5 075,00	

Итого	X	329 475,00	X	327 475,00	2 000,00
-------	---	------------	---	------------	----------

Информация о полученных в рамках заключенных договоров кредитной линии денежных средствах отражена в форме 0503772 «Сведения о суммах заимствований», входящей в состав Пояснительной записки формы 0503760.

Пояснения по форме 0503773:

В форме по КФО 5 «Субсидии на иные цели» по кредиторской задолженности «Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец аналогичного отчетного периода предыдущего года не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769» - согласно новому Порядку применения КОСГУ произведен перенос остатка неиспользованной субсидии на 01 января 2019 г. со счета 520583000 на счет 520552000 (приказ Минфина РФ от 08.06.2018 г. № 132н и приказ Минфина РФ от 29.11.2017 г. № 209н) в сумме 29 161 569,27 руб.

В форме по КФО 2 «Собственные доходы» по дебиторской задолженности «Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769» - согласно новому Порядку применения КОСГУ (приказ Минфина РФ от 08.06.2018 г. № 132н и приказ Минфина РФ от 29.11.2017 г. № 209н) произведен перенос остатков на 01 января 2019 г.:

- со счета 0706...853 220696000 на счет 0706...853 2303050000 в сумме 25 097,20 руб.

- со счета 0706...244 220696000 на счет 0706...244 220625000 в сумме 150,00 руб. (оплата за проведение технического осмотра транспортного средства);

- со счета 0704...130 220535000 на счет 0704...130 220531000 в сумме 253,57 руб. (квартплата за проживание в общежитиях ТИУ);

- со счета 0706...130 220535000 на счет 0706...130 220531000 в сумме 5 294 308,59 руб. (квартплата за проживание в общежитиях ТИУ).

В форме по КФО 2 «Собственные доходы» по кредиторской задолженности «Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769» - согласно новому Порядку применения КОСГУ (приказ Минфина РФ от 08.06.2018 г. № 132н и приказ Минфина РФ от 29.11.2017 г. № 209н) произведен перенос остатков на 01 января 2019 г.:

- со счета 0706...180 220589000 на счет 0706...150 2205520000 в сумме 155 221,60 руб. (преференция от Департамента образования и науки Тюменской области на питание обучающихся);

- со счета 0706...853 230296000 на счет 0706...853 230297000 в сумме 40 400,00 руб. (оплата ежегодного членского взноса);

- со счета 0706...244 230296000 на счет 0706...244 230226000 в сумме 120 384,50 руб. (представительские расходы);

- со счета 0706...244 230296000 на счет 0706...244 230234000 в сумме 1 260 659,00 руб. (сувенирная и подарочная продукция);

- со счета 0704...130 220535000 на счет 0704...130 220531000 в сумме 3 656,53 руб. (квартплата за проживание в общежитиях ТИУ);

- со счета 0706...130 220535000 на счет 0706...130 220531000 в сумме 7 922 524,07 руб. (квартплата за проживание в общежитиях ТИУ).

В форме счета бухгалтерского учета, между которыми произведен перенос остатков на начало года, размещены в одной строке, поэтому итоговая сумма равна нулю.

Значения показателей по группировочным строкам не изменились. Изменения произошли по аналитическим счетам, включенным эти строки. Итоговое значение показателей равно нулю.

Пояснения к форме 0503779:

По состоянию на 01 января 2020 г. на счетах учреждения имеется остаток денежных средств в размере 112 588 167,13 руб., в том числе:

- 73 180 513,33 руб. – средства по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели», субсидия, полученная в соответствии с Соглашениями о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации»;

По неиспользованному по состоянию на 01 января 2019 г. остатку субсидии на иные цели в сумме 29 161 569,27 руб. - потребность для использования в 2019 г. заявлена в системе Электронный бюджет и подтверждена в сумме 29 142 474,20 руб. Не разрешенный для использования остаток субсидии на иные цели в размере 19 095,07 руб. возвращен учредителю платежными поручениями № 420934 от 29 марта 2019 г., № 435090 от 02 апреля 2019 г. (Приложение 4).

По неиспользованному по состоянию на 01 января 2020 г. остатку субсидии на иные цели в сумме 73 180 513,33 руб. - потребность для использования в 2020 г. заявлена в системе Электронный бюджет в сумме 73 129 504,93 руб.

Остаток образовался в связи с уменьшением численности получателей компенсаций расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно, состоявшимся электронным аукционом на осуществление капитального ремонта, а также нарушением поставщиками сроков поставки товаров.

- 17 112 276,85 руб. – средства во временном распоряжении, поступившие в качестве обеспечения исполнения договоров;

- 21 979 006,97 руб. – средства, находящиеся на лицевом счете, по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы», средства в пути (счет 2 201 23 000) – 396,48 руб., на валютном счете 2 201 27 000 – 315 973,50 руб.

Для обеспечения заявок на участие в электронном аукционе университету в 2018 г. открыт специальный счет в ПАО Сбербанке согласно Информационному письму Министерства финансов Российской Федерации от 27 августа 2018 г. № 24-03-07/60842.

Согласно совместному письму Министерства Финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 05 февраля 2019 г. № 07-04-05/03-3175 специальный счет в ПАО Сбербанк закрыт 02 апреля 2019 г. Закрытие счета подтверждается уведомлением о закрытии счета (Приложение 9).

Пояснения по форме 0503295: в части принятых и исполненных денежных обязательств в 2019 г. представлены в таблице 4

Таблица 4 (руб. коп.)

Исполнительный документ		Сумма	Пояснение
дата	номер		
31.07.2017	ФС № 013760373	57 489,00	Согласно исполнительному листу по делу А70-6493/2017 АО «Уральская теплосетевая компания» возмещены расходы по уплате государственной пошлины в сумме 57489,00 руб.
08.05.2019	ВС № 088236854	37 274,72	Согласно исполнительному листу по делу 2-11755/2018/2м Пелевину Денису Викторовичу возмещены моральный ущерб 35024,00 руб., расходы по оплате стоимости отчета 1000,00 руб., расходы по уплате государственной пошлины 1250,72 руб.
31.05.2019	ВС № 088236865	10 000,00	Согласно исполнительному листу по делу 2-11755/2018/2м Пелевину Денису Викторовичу возмещены судебные расходы по проведению судебной экспертизы 10000,00 руб.
19.08.2019	ФС № 031884826	100 000,00	Согласно исполнительному листу по делу А70-2245/2018 ООО «Стройбыт» возмещены судебные расходы в сумме 100000,00 руб.
04.03.2019	ФС № 031887412	92 545,00	Согласно исполнительному листу по делу А70-2245/2018 ООО «Стройбыт» возмещены судебные расходы по проведению судебной экспертизы 74018,00 руб., расходы по уплате государственной пошлины 18527,00 руб.
28.10.2019	ФС № 031887638	153 413,91	Согласно исполнительному листу по делу А70-13137/2019 АО «Сибирско-Уральская энергетическая компания» возмещены пени в сумме 147974,91 руб., расходы по уплате государственной пошлины 5439,00 руб.
05.11.2019	ФС № 031887919	28 588,11	Согласно исполнительному листу по делу А70-13906/2019 АО «Энергосбытовая компания «Восток» возмещены пени в сумме

		26588,11 руб., расходы по уплате государственной пошлины 2000,00 руб.
Итого	479 310,74	

Пояснения по форме 0503790:

В форме отражены четыре объекта незавершенного строительства, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 210611000 «Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения» в сумме 102 052 130,19 руб.

Кадастровые номера на объекты «Гараж временный по адресу: г. Тюмень, ул. Щербакова, 107» и «Строительство общежития на 200 мест для студентов из ЯНАО Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, 3» отсутствуют в связи с тем, что в Единый государственный реестр недвижимости не внесены сведения.

Капитальные вложения в объект незавершенного строительства «Реконструкция столовой под учебно-производственные мастерские на 180 учебных мест Тюменская область, г. Тюмень, ул. Энергетиков, 44» формировались с 2006 г. Выполнены в полном объеме: общестроительные работы (устройство элементов каркаса, устройство перегородок, устройство входной группы, частичная замена облицовки фасадов, устройство водостоков, устройство полов из плиток керамических, устройство плинтусов, оклейка обоями и окраска стен с подготовкой поверхности, монтаж подвесных потолков, окраска потолков с подготовкой поверхности, оштукатуривание и окрашивание оконных откосов, установка дверных блоков, пробивка отверстий под стояки отопления, устройство лестничных площадок), сантехнические работы (устройство унитазов и смесителей), электромонтажные работы, ПНР наружных электрических сетей 0,4 кВ, работы по благоустройству, работы по капитальному ремонту кровли. В 2010 г. в связи с отсутствием финансирования строительство объекта было приостановлено. В 2019 году начаты работы по подготовке разрешительной документации для получения разрешения на ввод в эксплуатацию

Предполагаемый срок завершения капитальных вложений – 2020 год.

Капитальные вложения в объект незавершенного строительства «Строительство объекта Гараж временный Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, 107» формировались с 2009 г. В 2009 году в связи с отсутствием финансирования строительство объекта было приостановлено. В настоящее время университет подготавливает пакет документов, необходимых для рассмотрения и согласования решения о списании произведенных капитальных вложений в объекты основных средств, которые не были созданы, в части расходов, не приведших к возведению (созданию) объекта основного средства (объекта незавершенного строительства).

В графе 8 проставлен код статуса объекта 27 - списание и снос объекта незавершенного строительства, т.к. согласно Техническому заключению по результатам обследования несущих и ограждающих конструкций, а также инженерных коммуникаций, нежилого строения, расположенного по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, 107, выданного ООО «Проект-индустрия», категория состояния основных конструктивных элементов здания определена как «аварийная» - эксплуатация невозможна. Несущие и ограждающие конструкции не соответствуют требованиям СНиП в отношении прочности, устойчивости, не пригодны для дальнейшей эксплуатации.

В графе 9 проставлен код целевой функции объекта «Строительство объекта Гараж временный Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, 107» 8 - списание и снос объекта незавершенного строительства. Год реализации целевой функции – 2020 г.

Капитальные вложения в объект незавершенного строительства «Строительство общежития на 200 мест для студентов из ЯНАО, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, 3» формировались с 2005 г. Также строительство объекта велось за счет средств федерального бюджета в сумме 631 359,51 руб. В 2012 г. в связи с отсутствием финансирования строительство объекта было приостановлено. В 2019 г. начата работа по прохождению проверки достоверности определения сметной стоимости строительства объекта капитального строительства «Строительство общежития на 200 мест для студентов из ЯНАО, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, 3».

На сегодняшний день ведутся работы по прохождению проверки достоверности определения сметной стоимости строительства. Планируемый срок завершения капитальных вложений - 2022 год.

В графе 4 указаны нули, т.к. отсутствуют коды объекта капитальных вложений, содержащийся в документе, устанавливающим распределение предусмотренных законом (решением) о бюджете бюджетных ассигнований на реализацию инвестиционных проектов строительства, реконструкции, в том числе с элементами реставрации, технического перевооружения объектов капитального строительства и (или) на приобретение объектов недвижимого имущества и (или) осуществление на территории Российской Федерации иных капитальных вложений.

Пояснения по форме 0503710:

В форме отражены показатели:

- по счету 530406000 в сумме со знаком «минус» 16 468 461,74 руб. - перенос вложений в основные средства, сформированных за счет целевых субсидий по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели (пожертвования, гранты)» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» (гранулометрический анализатор размера частиц, аналитический комплекс на базе газового хроматографа, анализатор влажности, моноблок, пресс гидравлический, ноутбук, учебная интерактивная лаборатория, учебный лабораторный набор датчиков, 3D сканер, 3D принтер, приставка диффузного отражения);

- по счету 430406000 в сумме 31 459 068,88 руб., в том числе:

в сумме 16 468 461,74 руб. - перенос вложений в основные средства, сформированных за счет целевых субсидий по коду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели (пожертвования, гранты)» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» (гранулометрический анализатор размера частиц, аналитический комплекс на базе газового хроматографа, анализатор влажности, приставка диффузного отражения, 3D сканер, 3D принтер);

в сумме 10 079 552,48 руб. - оформление права собственности Российской Федерации на три земельных участка, ранее учтенные по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»;

в сумме 4 159 699,36 руб. - перенесены вложения в объекты основных средств по счету 010631000 в связи с приобретением и сборкой товарно-материальных ценностей за счет двух источников (код финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» и код финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания») (установка перемешивания клея, блок пневмоабразивной отчистки);

в сумме 2 449 441,50 руб. - регистрация права собственности Российской Федерации на объект недвижимого имущества, ранее учтенного по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»;

в сумме со знаком «минус» 1 698 086,20 руб. - перенос начисленной амортизации по объекту основного средства с кода финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на код финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания»;

- по счету 230406000 в сумме со знаком «минус» 14 990 607,14 руб., в том числе:

в сумме со знаком «минус» 10 079 552,48 руб. - оформление права собственности Российской Федерации на три земельных участка, ранее учтенные по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»;

в сумме со знаком «минус» 4 159 699,36 руб. - перенесены вложения в объекты основных средств по счету 010631000 в связи с приобретением и сборкой товарно-материальных ценностей за счет двух источников (код финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» и код финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания») (установка перемешивания клея, блок пневмоабразивной отчистки);

в сумме со знаком «минус» 2 449 441,50 руб. – регистрация права собственности РФ на объект недвижимого имущества, ранее учтенного по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»;

в сумме 1 698 086,20 руб. - перенос начисленной амортизации по объекту основного средства с кода финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на код финансового обеспечения 4 «Субсидия на выполнение государственного задания».

Согласно п. 10.12 совместного письма Минфина России № 02-06-07/103995 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-29148 от 31 декабря 2019 г. Университет представляет расшифровку показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (ф. 0503710)» в приложении 10 к Пояснительной записке (ф. 0503760) по форме, представленной в Приложении 5 указанного письма.

Пояснения по форме 0503721:

Раздел «Доходы»:

КОСГУ 172:

- в гр. 5 отражена сумма в размере 7 616 204,11 руб., сложившаяся в результате поступления и выбытия с учета нефинансовых активов в размере 862 591,41 руб., выбытия недвижимого имущества в размере 21 886 172,56 руб., приобретение и выбытие земельных участков в сумме со знаком «минус» 1 174 790,84 руб., расчетов с учредителем со знаком «минус» 13 957 769,02 руб.;

- в гр. 6 отражена сумма 3 621 070,13 руб., которая складывается из суммы списания остаточной стоимости основных средств по причине реализации со знаком «минус» 174 913,73 руб., начисленного дохода от реализации материальных запасов в размере 485 099,50 руб., оприходования недостачи основных средств и материальных запасов в размере 2 700,44 руб. и расчетов с учредителем (выбытие объектов основных средств, передача недвижимого имущества) в размере 3 308 183,92 руб.;

- в гр.5 КОСГУ 195 отражено поступление трех земельных участков на праве постоянного (бессрочного) пользования общей стоимостью 18 149 540,08 руб.;

- гр. 5 КОСГУ 199 отражено изменение кадастровой стоимости двух земельных участков в связи с изменением их границ на сумму 18 149 540,08 руб.

В гр. 6 (КОСГУ 173) отражена сумма произведенного списания задолженностей на основании приказов.

В гр. 6 (КОСГУ 189) отражена сумма со знаком «минус» 66 712,23 руб., которая складывается из полученного дохода от недостачи в сумме 527,78 руб., дохода от субаренды в сумме 106 688,00 руб., возврата нематериальных активов при прекращении деятельности хозяйственных обществ, созданных с участием ТИУ, и расторжения лицензионных договоров в сумме со знаком «минус» 12 500,00 руб., начисленного налога на добавленную стоимость от безвозмездно переданных журналов «Строительный вестник» и розданных сувениров в сумме со знаком «минус» 161 428,01 руб.

Раздел «Расходы»:

По коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»:

В гр. 6 (КОСГУ 253) отражена сумма 78 824,75 руб. – отражены расходы по оплате ежегодных членских взносов за 2019 г. Международной ассоциации студенческого телевидения согласно договору 6058-19 от 30 сентября 2019 г. в сумме 60 000,00 руб., в InternationalWellControl-Forum Operations согласно договору б/н от 01 ноября 2017 г. в сумме 18 824,75 руб.

Пояснения по форме 0503723:

В стр. 0100 гр. 4 формы отражена сумма поступлений денежных средств на лицевые счета университета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Тюменской области, сумма поступлений в кассу университета, сумма поступлений денежных средств по эквайринговым операциям и проинкассированной выручки на счета коммерческих банков, а также сумма поступлений денежных средств на валютные счета в коммерческих банках всего в размере 5 734 047 113,10 руб. (с учетом средств, оставшихся в пути на конец отчетного периода).

В стр. 2100 гр. 4 формы отражена сумма выбытий денежных средств с лицевых счетов университета, открытых в Управлении Федерального казначейства по Тюменской области, суммы

выбытия денежных средств из кассы университета, сумма выбытия денежных средств по эквайринговым операциям и проинкассированной выручки со счетов коммерческих банков, а также сумма выбытий денежных средств с валютных счетов всего в размере 5 709 459 065,49 руб.

В стр. 4000 гр. 4 формы отражена сумма изменения остатков средств в размере со знаком «минус» 24 588 047,61 руб. На изменение остатков средств повлияли:

- возвраты дебиторской задолженности прошлых лет и возвраты остатков субсидии прошлых лет в сумме «минус» 34 216 859,04 руб.;
- операции с денежными обеспечениями в сумме «минус» 28 415,85 руб.;
- операции со средствами во временном распоряжении в сумме со знаком «минус» 9 022 498,14 руб.;
- курсовая разница в сумме «минус» 113 439,13 руб.;
- увеличение остатка на лицевом счете по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в сумме 48 654,23 руб. за счет средств, находящихся во временном распоряжении.

Пояснения по форме 0503730:

В стр. 040 (счет 010200000) гр. 10 указана стоимость нематериальных активов, исключительными правами на которые обладает ТИУ: результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, ноу-хау и др.).

В стр. 070 (счет 010300000) гр. 10 отражены земельные участки в количестве 56 шт., закрепленные за ТИУ на праве постоянного (бессрочного) пользования. Земельные участки учтены на счете на основании документа (свидетельства), подтверждающего право пользования земельным участком, по их кадастровой стоимости, указанных в Справках о кадастровой стоимости объекта недвижимости, выданных Федеральной службой государственной регистрации, кадастра и картографии по Тюменской области, по Ямало-Ненецкому и автономному округу и Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре, актуальной по состоянию на 31 декабря 2019 г., на основании проведенной инвентаризации.

В стр. 120 гр. 10 отражен остаток по счету 010611000 «Вложения в нефинансовые активы» на сумму 133 770 357,05 руб., в т. ч. вложения в особо ценное движимое имущество – 28 828 287,26 руб., иное движимое – 778 300,00 руб., нематериальные активы – 252 525,00 руб., материальные запасы – 1 859 114,60 руб., вложения в недвижимое имущество - 102 052 130,19 руб. Данные об объектах незавершенного строительства отражены в Сведениях об объектах незавершенного строительства, вложений в объекты недвижимого имущества бюджетного (автономного) учреждения (форма по ОКУД 0503790).

В стр. 240 гр. 9 отражена сумма финансовых вложений Университета в размере 329 475,00 руб., за 2019 г. сумма вложений изменилась (уменьшилась) на 12500,00 руб. вследствие:

- прекращения деятельности ООО «НИОКП МУАР» в связи с исключением из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица и выхода университета из состава учредителей (участников) общества – 5 400,00 руб.;
- выхода университета из состава учредителей (участников) ООО «АвтономНефтегазИнжиниринг» – 7 100,00 руб.

В стр. 250 гр. 7:

- сумма задолженности по ущербу и иным доходам в размере 66 064,58 руб. - излишне выплаченная стипендия Хандориной Светлане Михайловне, подлежащая возмещению согласно исполнительному листу от 17 мая 2016 г. № 2-152/2016;

- начислена задолженность по Соглашениям о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ от 30 декабря 2019 г. на 2020 год.

В стр. 250 гр. 8 начислена задолженность по Соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 28 декабря 2019 г. на 2020 год.

В стр. 250 гр. 9 отражена сумма дебиторской задолженности в размере 497 090 247,57 руб., в том числе по счету 020500000 «Расчеты по доходам» в размере 246 285 304,22 руб., по счету 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» в размере 250 804 943,35 руб.

Аналитика по счету 020900000 представлена в приложении 8 к Пояснительной записке.

В стр. 280 гр. 9 (счет 021000000) отражена сумма 1 523 378,39 руб., в том числе по счету 221001000 «Расчеты по налоговым вычетам по НДС» - налог на добавленную стоимость при получении авансовых платежей в рамках договоров на оказание услуг в сумме 27 980,35 руб. и по счету 221005000 «Расчеты с прочими дебиторами» в сумме 1 495 398,04 руб., сложившаяся из:

- обеспечения исполнения контракта в сумме 866 242,17 руб. (Департамент образования Администрации города Тюмени);

- обеспечения заявок на участие в конкурсе в сумме 629 155,87 руб. (Единая электронная торговая площадка в размере 301 006,62 руб.; ООО «Площадка электронная торговая ГПБ» в размере 139500,00 руб.; ЗАО «Сбербанк-АСТ» в размере 159 206,15 руб.; ЗАО «ТЭК-Торг» в размере 10 443,00 руб.; Акционерное общество «ОТС» в размере 19 000,10 руб.).

В стр. 400 гр. 9 отражена сумма 450 000 000,00 руб. – университетом с ПАО «Запсибкомбанк» заключены договоры кредитной линии № 5479-19 от 28 июня 2019 г. на сумму 300 000 000,00 руб. и 6351-19 от 18 ноября 2019 г. на сумму 300 000 000,00 руб., согласно которым в 2019 г. были получены кредиты (транши). На дату предоставления бухгалтерского отчета за 2020 г. долг по кредитам полностью досрочно погашен платежными поручениями от 21 января 2020 г. № 590928 на сумму 300 000 000,00 руб. и № 456399 на сумму 150 000 000,00 руб. Аналитическая информация о полученных кредитах представлена в форме 0503772 «Сведения о суммах заимствований».

Форма 0503768 КФО 2 стр. 311 (счет 010110000) + стр. 312 (счет 010120000) по гр. 11 + стр. 352 (счет 010220000) + стр. 412 (счет 010300000) + стр. 381 (счет 010520000) по гр. 11 отличается от формы 0503730 стр. 480 (счет 021006000) гр.9 на сумму 259 998 322,12 руб. на стоимость особо ценного движимого имущества, которым ТИУ вправе распоряжаться самостоятельно в соответствии с Письмом Министерства финансов Российской Федерации от 18 сентября 2012 г. № 02-06-07/3798. Детализированный перечень основных средств, отнесенных к особо ценному движимому имуществу, которым ТИУ вправе распоряжаться самостоятельно, приведен в приложении 7.

В стр. 520 (счет 040160000) отражена сумма начисленного в соответствии с действующей в отчетном периоде Единой учетной и налоговой политикой ТИУ резерва предстоящих расходов в сумме 418 020 230,63 руб. Аналитика представлена в таблице 5

Таблица 5

Резервы предстоящих расходов (240160000)				
1	2 401 60	211	97 372 427,57	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
2	2 401 60	213	27 361 652,15	Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов
3	2 401 60	221	261 245,81	Резервы предстоящих расходов по договорным обязательствам университета
4	2 401 60	222	42 000,00	
5	2 401 60	223	19 095 616,09	
6	2 401 60	225	7 620 512,55	
7	2 401 60	226	13 997 886,25	
8	2 401 60	227	511 328,33	
9	2 401 60	271	18 857 191,69	
10	2 401 60	272	1 859 114,60	
Итого по счету 240160000			186 978 975,04	
Резервы предстоящих расходов (440160000)				

1	4 401 60	211	117 820 681,71	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
2	4 401 60	213	33 107 611,56	Резервы предстоящих расходов на оплату страховых взносов
3	4 401 60	223	7 675 724,96	Резервы предстоящих расходов по договорным обязательствам университета
4	4 401 60	226	144 737,79	
5	4 401 60	271	409 127,86	
Итого по счету 440160000			159 157 883,88	
Резервы предстоящих расходов (540160000)				
1	5 401 60	225	61 372 000,00	Резервы предстоящих расходов по договорным обязательствам университета
2	5 401 60	226	171 104,00	
3	5 401 60	271	10 340 267,71	
Итого по счету 540160000			71 883 371,71	
Всего по счету 040160000			418 040 430,63	

События после отчетной даты

В соответствии с Единой учетной и налоговой политикой ТИУ к событиям после отчетной даты относятся факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности университета, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

В Университете согласно утвержденным Единой учетной и налоговой политикой ТИУ критериям к событиям после отчетной даты относятся следующие факты хозяйственной жизни.

1. Согласно Распоряжениям Межрегионального территориального управления федерального агентства по управлению государственным имуществом в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе:

1.1. От 09 января 2020 г. № 72-1Р «О прекращении права постоянного (бессрочного) пользования Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет» на земельный участок с кадастровым номером 72:23:0429001:2102» прекращено право постоянного (бессрочного) пользования ТИУ земельным участком с кадастровым номером 72:23:0429001:2102 площадью 3 244 кв.м., расположенного по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, 13, с разрешенным использованием – объекты учебно-образовательного назначения, категория земель – земли населенных пунктов, кадастровая стоимость 5 323 631,08 руб., реестровый номер федерального имущества – 1111720002140. В бухгалтерском учете выбытие данного земельного участка будет отражено на счете 4 103 11 000 «Земля - недвижимое имущество учреждения» после оформления акта приема-передачи.

1.2. От 29 января 2020 г. № 72-34Р «О прекращении права оперативного управления государственного имущества Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет» прекращено право оперативного управления ТИУ на федеральное имущество «Нежилое здание (учебное) с кадастровым номером 72:23:0219005:184 площадью 7 025,2 кв.м., расположенного по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Пермякова, д. 40, балансовой стоимостью 74 907 491,55 руб. и остаточной стоимостью 54 018 091,46 руб. В бухгалтерском учете выбытие данного нежилого помещения бу-

дет отражено на счете 4 101 12 000 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения» после оформления акта приема-передачи.

1.3. От 06 февраля 2020 г. № 72-84Р «Об изъятии и закреплении на праве оперативного управления государственного имущества за Федеральным казенным учреждением «Налог-Сервис» Федеральной налоговой службы (г. Москва)» изъято из оперативного управления ТИУ недвижимое имущество:

- нежилое здание с кадастровым номером 72:24:0304010:466 площадью 2 973,3 кв.м., расположенное по адресу: Тюменская область, г. Тобольск, мкр. 6, д. 68г, корпус 1, балансовой стоимостью 678 995,85 руб. и остаточной стоимостью 272 243,00 руб.;

- нежилое здание с кадастровым номером 72:24:0304010:467 площадью 2 912,0 кв.м., расположенное по адресу: Тюменская область, г. Тобольск, мкр. 6, д. 68г, корпус 2, балансовой стоимостью 431 876,7 руб. и остаточной стоимостью 163 200,84 руб.

В бухгалтерском учете выбытие данных нежилых помещений будет отражено на счете 4 101 12 000 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения» после оформления акта приема-передачи.

2. Согласно выписке из Единого государственного реестра юридических лиц Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧМАШПРОМ», одним из учредителей которого является университет, 10 января 2020 г. исключено из ЕГРЮЛ в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем, в отношении которых внесена запись о недостоверности.

В бухгалтерском учете 10 января 2020 г. отражено выбытие номинальной стоимости доли на счете 220430000 «Финансовые вложения» в размере 3 400,00 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

Согласно п. 10.4 совместного письма Минфина России № 02-06-07/103995 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-29148 от 31 декабря 2019 г. Университет не представляет таблицу № 4 «Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета», входящую в состав Пояснительной записки (ф. 0503760). В связи с тем, что данная таблица присутствует в перечне отчетности в ГИС «Электронный бюджет», таблица выгружена со статусом «Показатели отсутствуют».

Вместо таблицы № 4 ТИУ в приложении 12 к Пояснительной записке (ф. 0503760) представляет «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» по форме, представленной в Приложении 4 к совместному письму Минфина России № 02-06-07/103995 и Федерального казначейства № 07-04-05/02-29148 от 31 декабря 2019 г.

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 имущества и обязательств. В Университете проводятся инвентаризации при смене материально ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством. В целях мониторинга дебиторской и кредиторской задолженности ежеквартально проводятся сверки с контрагентами.

Так в 2019 г. согласно Федеральному закону от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» перед формированием годовой отчетности в Университете на основании приказа от 30 сентября 2019 г. № 560 «О проведении инвентаризации в ТИУ в 2019 г.» проведена инвентаризация имущества и обязательств. Информация о результатах проведения имущества, по итогам которых выявлены расхождения, представлена в Таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций», входящей в состав форм Пояснительной записки формы 0503760.

В соответствии с абзацем 2 пункта 10 Инструкции № 33н при осуществлении представления бюджетной отчетности с применением государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» документы бюджетной отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, в подсистеме «Учет и отчетность» представлены с указанием отметки (статуса) «Показатели отсутствуют».

Согласно абзацу 1 пункта 10 Инструкции № 33н в пояснительной записке подлежит отражению информация о формах, не имеющих числовых значений показателей. Такими формами бухгалтерской отчетности в ТИУ являются:

- 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;
- 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)»;
- 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» в части КФО 4;
- 0503760 таблица 1 «Сведения об основных направлениях деятельности»;
- 0503760 таблица 4 «Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета»;
- 0503767 «Сведения об использовании целевых иностранных кредитов».

Раздел 6. Раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора

6.1. ФСОГС «Аренда»

Сведения о кредиторской задолженности по счету 230224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» по договорам краткосрочной аренды представлены в таблице 6

Таблица 6

Контрагенты Договоры и иные основания возникновения обязательств	Сальдо на 01.01.2020	Предмет договора	Срок аренды по договору	Дата оплаты
	Кредит			
ГРАНИТ ООО 570-19/А/6113-19 от 01.10.2019	21 600,00	Аренда накопительного контейнера в г. Нижневартовске	с 01.10.2019- 30.09.2020	
ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ ООО ТПП ЛАНГЕПАСНЕФТЕГАЗ 18С4566/5180-19 от 21.05.2019	543 006,20	Аренда недвижимого имущества в г.Лангепасе	с 01.01.2019- 30.11.2019	13.01.2020
АО НИЖНЕВАРТОВСКИНИПИНЕФТЬ 088/2019/5250-19 от 05.08.2019	1062 000,00	Аренда спортивного корпуса в г.Нижневартовске	с 01.09.2019- 31.05.2020	
ПАО СУРГУТНЕФТЕГАЗ 93/6148-19 от 27.12.2019	1 405 260,00	Аренда спортивного корпуса в г.Сургуте	с 01.10.2019- 29.04.2020	
Фонд развития образования и науки 5033-19 от 13.02.2019	1 038 873,55	Аренда недвижимого имущества в г.Тобольске (г.Тобольск, зона ВУЗов № 5, корпус 1)	с 09.01.2019- 31.12.2019	10.01.2020
Фонд развития образования и науки 5525-19 от 01.07.2019	378 000,00	Аренда недвижимого имущества в г.Тобольске (г.Тобольск, зона ВУЗов № 5, корпус 3)	с 01.07.2019- 31.05.2020	
Итого	4 448 739,75			

Сведения о дебиторской задолженности по счету 220521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» по договорам аренды представлены в таблице 7

Таблица 7

Контрагент	Договор	Сальдо на 01.01.2020 г.	Срок договора	
		Дебет	с	по
Аренда				
ООО НИПИ "Нефтегазпроект"	№ ДА-2 от 29.12.2016	1 837 025,07	26.04.2017	25.04.2022
ООО НИПИ "Нефтегазпроект"	№ 07-14/2019 от 29.08.2019	13 094 688,49	23.09.2019	22.09.2022
ООО НИПИ "Нефтегазпроект"	№ 07-15/2019 от 29.08.2019	19 444 848,47	17.10.2019	16.10.2022

ООО "Пропорция"	№ 07-13/2018 от 10.04.2018	100 798,50	20.04.2018	16.12.2018
ООО "Фабрика кухни"	№ 07-13/2017 от 01.12.2017	1 599 504,39	23.12.2017	23.12.2020
ПАО "ЗАПСИБКОМБАНК"	№ 07-2/2018 от 15.03.2018	39 718,25	08.02.2019	07.02.2022
ИП Белькова Надежда Павловна	№ 07-11/2018 от 15.03.2018	489 960,65	03.10.2018	02.10.2021
ИП Соболев Владислав Валерьевич	№ 07-15/2018 от 10.04.2018	435 506,53	23.04.2018	22.04.2021
ООО "АРТЕМИДА"	№ 07-18/2018 от 18.04.2018	35 427,10	25.01.2019	24.01.2022
ИП Лебедева Татьяна Михайловна	№ 07-1/2019 от 16.01.2019	1 648 049,81	28.01.2019	27.01.2022
ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "АССОЦИАЦИЯ ИНЖЕНЕРНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ТЮМЕНСКОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО НЕФТЕГАЗОВОГО УНИВЕРСИТЕТА"	№ 07-16/2019 от 10.09.2019	354 342,08	14.10.2019	13.10.2022
ИТОГО		39 079 869,34		

Сведения о заключенных договорах о безвозмездной передаче в пользование имущества, представлены в таблице 8

Таблица 8

Контрагент	Договор	Сальдо на 01.01.2020 г.	Срок договора	
		Дебет	с	по
ГАПОУ ТО "Заводоуковский агропромышленный техникум"	№ 07-10/2018 от 15.03.2018	-	15.03.2018	14.03.2019
ФГБОУ "МДЦ "Артек"	№ 754 от 21.06.2017	-	21.06.2017	20.06.2022

На счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражена сумма 135 735 862,37 руб., площади нежилых помещений, переданных во временное пользование по договорам аренды для организации питания обучающихся и работников арендодателя. Указанная сумма определена расчетным путем исходя из площади объекта, переданного в аренду и средней стоимости квадратного метра по объекту недвижимости согласно Единой учетной и налоговой политике ТИУ.

На счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражено недвижимое имущество, переданное в безвозмездное пользование на сумму 4 601 646,21 руб.; по коду финансового обеспечения 2 « Собственные доходы» - отражено имущество - основные средства, переданные в безвозмездное пользование, на сумму 500 000,00 руб. Изменение остатков с начала года произошло в результате окончания срока договора безвозмездного пользования недвижимым имуществом с ГАПОУ ТО «Заводоуковский агропромышленный техникум» балансовой стоимостью 1 136 247,55 руб. и передачей в безвозмездное пользование двух объектов недвижимого имущества государственному автономному учреждению здравоохранения Тюменской области «Городская поликлиника № 3» общей балансовой стоимостью 4 601 646,21 руб.

На счете 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» по коду финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражена спецодежда, выданная в личное пользование работникам, на сумму 45 740,00 руб. Изменение остатков с начала года произошло в результате списания по ветхости и износу материальных ценностей на сумму 1 129 262,00 руб. и приобретения спецодежды на сумму 48 946,00 руб.; по коду финансового обеспечения 2 « Собственные доходы» отражены средства

индивидуальной защиты, спецодежда, выданные в личное пользование работникам, на общую сумму 6 500 387,17 руб. Изменение остатков с начала года произошло в результате списания по причине износа и ветхости на сумму 827 186,84 руб. и поступления на сумму 3 383 704,22 руб.

6.2. ФСОГС «Основные средства»

Информация о составе и структуре основных средств представлена в таблице 9 и 10
Состав и структура основных средств (руб.) КФО 4

Таблица 9

Группы основных средств	на начало года		На конец года		изменения за год (+,-)	
	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация
Жилые помещения	577 437 048,92	166 251 384,48	576 300 801,37	170 194 358,45	-1 136 247,55	3 942 973,97
Нежилые помещения	4 491 776 935,45	679 940 034,37	4 473 476 451,94	711 213 727,93	-18 300 483,51	31 273 693,56
Инвестиционная недвижимость	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Машины и оборудование	725 907 576,98	573 219 727,78	741 616 806,08	644 079 466,23	15 709 229,10	70 859 738,45
Транспортные средства	20 305 729,00	16 017 646,09	19 370 247,16	16 286 109,59	- 935 481,84	268 463,50
Инвентарь производственный и хозяйственный	108 115 390,42	99 972 790,41	107 286 753,38	102 077 538,32	-828 637,04	2 104 747,91
Биологические ресурсы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие основные средства	52 549 950,64	51 915 436,44	54 989 394,59	54 487 303,55	2 439 443,95	2 571 867,11
Всего	5 976 092 631,41	1 587 317 019,57	5 973 040 454,52	1 698 338 504,07	-3 052 176,89	111 021 484,50

Состав и структура основных средств (руб.) КФО 2

Таблица 10

Группы основных средств	на начало года		На конец года		изменения за год (+,-)	
	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Амортизация
Жилые помещения	14 933 568,18	2 342 776,94	14 933 568,18	2 485 134,86	-	142 357,92
Нежилые помещения	45 025 081,00	17 806 217,76	42 397 375,56	17 579 519,15	-2 627 705,44	-226 698,61
Инвестиционная недвижимость	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Машины и оборудование	994 936 154,58	745 877 739,40	1 055 037 069,83	845 413 201,66	60 100 915,25	99 535 462,26
Транспортные средства	46 795 040,82	34 239 334,47	44 124 369,16	33 148 919,03	-2 670 671,66	-1 090 415,44
Инвентарь производственный и хозяйственный	296 099 123,31	277 953 319,08	313 153 021,64	299 152 814,11	17 053 898,33	21 199 495,03
Биологические ресурсы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие основные средства	61 644 357,95	58 758 435,60	61 511 121,31	58 932 541,04	-133 236,64	174 105,44
Всего	1 459 433 325,84	1 136 977 823,25	1 531 156 525,68	1 256 712 129,85	71 723 199,84	119 734 306,60

При проверке форм отчетности выявлены предупреждения:

В форме 0503737 по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы»:

- на сумму произведенных некассовых операций (гр. 8 формы 0503737): пояснения даны к форме 0503737 в разделе 3 Пояснительной записки;

- показатель изменения остатков денежных средств не соответствует изменению остатков в ф. 0503723 на сумму некассового поступления доходов от операций по удержанию неустойки из обеспечения исполнения договоров по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в размере 48 654,23 руб., которое отражено по стр. 4630 гр. 4 формы 0503723.

В форме 0503769:

1. «Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 - допускается в части операций по восстановлению кассовых расходов» и «Показатели графы 8 не равны показателю графы 7 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов»: пояснения представлены в таблице 12

Таблица 12

КБК	КФО	Счет БУ	Сумма	Пояснение
Дебиторская задолженность (раздел 1 графа 8 не равняется графе 7)				
07060000000000244	2	20634000	12 930,00	Возврат неиспользованного аванса от Тюменской областной региональной организация общероссийской общественной организации "Всероссийское общество инвалидов"
07060000000000244	2	20626000	292 626,56	Возврат неиспользованного аванса: - 75 900,00 руб. – ФГБУ ФКП «Росреестр» - 25 900,00 руб. – ЧОУ ДПО «Прогресс» - 139 626,56 руб. – ПАО «СУЭНКО» Возврат для уточнения реквизитов платежа: - 20 000,00 руб. – АО «ОТС»; Уточнение КПС: - 31 200,00 руб. - УГЭПД
07060000000000244	2	20623000	20 026,72	Возврат неиспользованного аванса в связи с расторжением договора АО «ЕРИЦ ЯНАО» в сумме 14 088,71 руб., АО «ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ» в сумме 1 506,49 руб., АО «СИБИРСКО-УРАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» в сумме 4 431,52 руб.
07060000000000244	2	20621000	1 861,83	Возврат неиспользованного аванса в связи с расторжением договора УФПС Ханты-Мансийского АО-Югра филиал ФГУП «Почта России» - 821,57 руб. Возврат неиспользованного аванса в связи с расторжением договора ФГУП «ГЛАВНЫЙ ЦЕНТР СПЕЦИАЛЬНОЙ СВЯЗИ» - 1 040,26 руб.
07060000000000244	2	20622000	58 980,00	Возврат неиспользованного аванса в связи с расторжением договора Уральский филиал АО «Федеральная пассажирская компания»
Кредиторская задолженность (раздел 1 графа 6 не равняется графе 5)				
07040000000000340	5	30296000	112 411,25	Возврат на лицевой счет перечисленной стипендии в связи с уточнением реквизитов получателей
07060000000000340	5	30296000	799 985,19	Возврат в кассу перечисленной стипендии в связи с перерасчетом стипендии в сумме 13 683,16 руб., на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателей в сумме 775 902,86 руб., возврат в кассу излишне перечисленной стипендии 10 399,17 руб.
07060000000000340	2	30296000	28 087,34	Возврат именной стипендии на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателя

07060000000000360	2	30296000	12 849,75	Возврат единовременных выплат обучающимся на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателей 1 844,75 руб., возврат в кассу излишне перечисленной единовременной выплаты 11 005,00 руб.
07040000000000113	2	30296000	130 878,00	Возврат на лицевой счет компенсации расходов на питание в связи с уточнением реквизитов получателей
07040000000000340	2	30296000	10 129,20	Возврат стипендии на лицевой счет в связи с уточнением реквизитов получателей средств
07060000000000244	2	30226000	71 802,16	Возврат перечисленных средств от банка для уточнения реквизитов платежа по договорам ГПХ – 71 639,80 руб. Возврат комиссии по кредитовым операциям от ПАО Запсибкомбанк – 162,36 руб.
07060000000000244	2	30223000	36 202,33	Возврат денежных средств в связи с расторжением договора АО "ЭК "Восток"
07060000000000244	2	30224000	543 006,20	Возврат в связи с закрытием расчетного счета ООО «Лукойл-Западная Сибирь»
07060000000000111	2	30211000	1 143 448,22	Возврат в кассу отпускных сумм в связи с отменой и/или переносом отпуска, окончательного расчета по заработной плате при увольнении работников в связи с отменой приказа на увольнение – 963 877,89 руб., на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств 179 570,33 руб.
07060000000000119	3	30213000	45 241,18	Возврат в кассу излишне перечисленного пособия по временной нетрудоспособности 43 689,43 руб. Возврат перечисленного пособия по временной нетрудоспособности на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств 1 551,75 руб.
07060000000000111	2	30266000	34 953,66	Возврат в кассу излишне перечисленного пособия по временной нетрудоспособности 31 435,40 руб. Возврат перечисленного пособия по временной нетрудоспособности на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств 3518,26 руб.
07060000000000321	2	30264000	6 400,00	Возврат материальной помощи на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств
07060000000000350	2	30296000	2 919,97	Возврат в кассу отпускных сумм за счет гранта в связи с отменой и/или переносом отпуска
07060000000000350	2	3022600	2 781,00	Возврат перечисленной компенсации за медосмотр на лицевой счет в связи с закрытием лицевого счета получателей средств

2. В форме по дебиторской задолженности по КФО 2 в гр.5 и 7 по счету 220581000 отражена сумма 32 722 920,26 руб. – в течение 2019 г. производилось уточнение платежей, поступающих от физических и юридических лиц за платные образовательные услуги.

3. В форме по дебиторской задолженности по КФО 5 в гр.5 и 7 по счету 520581000 отражена сумма 8 209,59 руб. – в течение 2019 г. произведено уточнение платежа по возврату стипендии прошлых лет.

4. В части некорректного сочетания КВР и КОСГУ пояснения даны в таблице 13

Таблица 13

КФО	Счет БУ	КВД, КВР	Пояснение
2	30306000	350	Отражено начисление сумм страховых взносов во внебюджетные фонды РФ на выплаты с именных грантов (п. 10.9.6 приказа Минфина 209н от 29.11.2017 и п. 51.3.5 приказа Минфина № 132н от 08.06.2018)

5. В форме по КФО 2 «Собственные доходы» по дебиторской задолженности «Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769» - согласно новому Порядку применения КОСГУ (приказ Минфина РФ от 08.06.2018 г. № 132н и приказ Минфина РФ от 29.11.2017 г. № 209н) произведен перенос остатков на 01 января 2019 г.:

- со счета 0706...853 220696000 на счет 0706...853 2303050000 в сумме 25 097,20 руб. – плата по системе «Платон».

Размер платы установлен постановлением Правительства РФ от 14 июня 2013 г. № 504 и является установленным законодательством Российской Федерации сбором.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 29 ноября 2017 г. № 209н «Об утверждении порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (в редакции приказов от 30 ноября 2018 г. № 246н и от 13 мая 2019 г. № 69н) на подстатью 291 «Налоги, пошлины и сборы» КОСГУ 290 относятся расходы по уплате налогов (включаемых в состав расходов), государственной пошлины и сборов в установленных законодательством Российской Федерации случаях.

Учитывая изложенное, плата в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам общего пользования федерального значения транспортными средствами, имеющими разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн, осуществляемая в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июня 2013 г. № 504, подлежит отражению по КВР 853 «Уплата иных платежей» в увязке с подстатьей 291 «Налоги, пошлины и сборы» и учету на счете 030305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет».

В форме 0503738: по КФО 2 «Собственные доходы»:

- в стр. 200 гр. 6 показатели принятых обязательств (код вида расходов 119) превышают плановые назначения гр. 4: плановый показатель по КВР 119 рассчитан по кассовому методу с учетом кассовых выплат в январе 2019 г за декабрь 2018 г, не включая планируемые выплаты за декабрь 2019 г в январе 2020 г. в соответствии с п. 16 Приказа Минобрнауки России от 12 октября 2018 N 45н «Об утверждении Порядка составления и утверждения ПФХД»;

- в стр. 900 гр. 6 показатели принятых обязательств превышают плановые назначения гр. 4: расходы по погашению кредитных обязательств в сумме 450 млн. руб. не были включены в план на 2020 год, так как формировался новый ПФХД на 2020 год и плановый период 2021, 2022 гг. в соответствии с Приказом Минобрнауки России от 18 декабря 2019 № 1383 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности федеральных государственных учреждений, находящихся в ведении Министерства науки и высшего образования Российской Федерации»:

В форме 0503710 и форме 0503721:

- начисленные доходы по КОСГУ 189 в форме 0503710 не соответствуют начисленным доходам по КОСГУ 189 в форме 0503721 на сумму начисленного налога на прибыль в размере 1 715 651,00 руб.

В форме 0503723:

- в стр. 4630 гр. 4 формы отражена сумма некассового поступления доходов от операций по удержанию неустойки из обеспечения исполнения договоров по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в размере 48 654,23 руб.

- показатель изменения остатков денежных средств не соответствует изменению остатков в ф. 0503723 на сумму некассового поступления доходов от операций по удержанию неустойки из обеспечения исполнения договоров по коду финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» в размере 48 654,23 руб., которое отражено по стр. 4630 гр. 4 формы 0503723.

В форме 0503768:

В форме по КФО 4 «Субсидия на выполнение государственного задания» показатели в графе 5 меньше показателей граф 6 + 7 на 8 069 987,60 руб.:

1. На основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 20 августа 2019 г. №13499 «Об утверждении схемы расположения земельных участков на кадастровом плане территории образуемых путем раздела земельного участка с кадастровым номером 72:24:0304010:30»

земельный участок, расположенный по адресу: г. Тобольск, мкр.6, № 68 г, площадью 24108 кв.м, стоимостью 19 181 771,28 руб., разделен на 3 земельных участка по данному адресу с сохранением исходного земельного участка и кадастрового номера 72:24:0304010:30 в измененных границах, площадью 4 718 кв.м., стоимостью 3 753 923,88 руб. и образованием двух новых земельных участков. В учете отражено уменьшение кадастровой стоимости данного участка на 15 427 847,40 руб. и приняты к учету вновь образованные земельные участки:

- кадастровый номер 72:24:0304010:5303, площадью 10 019 кв.м., стоимостью 7 971 717,54 руб.;

- кадастровый номер 72:24:0304010:5304, площадью 9 371 кв.м., стоимостью 7 456 129,86 руб.

2. На основании Распоряжения МТУ Росимущества в Тюменской области, Ханты-Мансийском автономном округе-Югре, Ямало-Ненецком автономном округе от 03 декабря 2018 г. № 830/03-Р «Об утверждении схемы расположения земельного участка на кадастровом плане территории образуемого путем раздела земельного участка с кадастровым номером 72:23:0218002:9914» земельный участок, расположенный по адресу: г. Тюмень, ул. Мельникайте-Волоколоская площадью 6458 кв.м., стоимостью 33 543 304,06 руб., разделен на 2 земельных участка по данному адресу с сохранением исходного земельного участка и кадастрового номера 72:23:0218002:9914 в измененных границах, площадью 5 934 кв.м., стоимостью 30 821 611,38 руб. и образованием двух новых земельных участков. В учете отражено уменьшение кадастровой стоимости данного участка на 2 721 692,68 руб. и принят к учету вновь образованный земельный участок: кадастровый номер 72:23:0218002:13228, площадью 524 кв.м., стоимостью 2 721 692,68 руб.

3. Осуществлен перенос объектов непроизведенных активов с кода финансового обеспечения 2 «Собственные доходы» на код финансового обеспечения 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» на сумму 10 079 552,48 руб. в связи с получением прав собственности РФ на следующие земельные участки:

- земельный участок по адресу г. Тюмень, ул. Нагорная, площадь 2 280 кв.м., стоимостью 8 827 453,20 руб.;

- земельный участок по адресу г. Тюмень, ул. Луначарского, площадь 2105 кв.м., стоимостью 1 251 843,50 руб.;

- земельный участок по адресу г. Тюмень, ул. Луначарского, площадь 2842 кв.м., стоимостью 255,78 руб.

Таким образом, общая сумма поступления земельных участков (графа 5) равна **10 079 552,48 руб.** (-15 427 847,40 + 7 971 717,54 + 7 456 129,86 - 2 721 692,68 + 2 721 692,68 + 8 827 453,20 + 1 251 843,50 + 255,78 = 10 079 552,48), в том числе сумма вновь образованных земельных участков путем раздела исходных земельных участков (графа 6) равна **18 149 540,08 руб.** (7 971 717,54 + 7 456 129,86 + 2 721 692,68).

Приложения общие:

Приложение 1. Организационная структура федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

Приложение 2. Паспорт реквизитов федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Тюменский индустриальный университет».

Приложение 3. Платежные поручения на возврат в доход бюджета.

Приложение 4. Платежные поручения № 420934 от 29 марта 2019 г., № 435090 от 02 апреля 2019 г.

Приложение 5. Резерв предстоящих расходов по принимаемым обязательствам (ф. 24-УП).

Приложение 6. Резерв предстоящих расходов на оплату обязательств, по которым не поступили отчетные документы (ф. 25-УП).

Приложение 7. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Приложение 8. Детализация счета 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам».

Приложение 9. Уведомление о закрытии расчетного/банковского счета.

Приложение 10. Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (0503710).

Приложение 11. Перечень объектов, не подлежащих передаче учредителю.

Приложение 12. Сведения об особенностях ведения бюджетного учета.

Сведения об операциях, совершаемых с использованием карт от 30 декабря 2019 г. № 125025, выданные УФК по Тюменской области.

Отчет о состоянии 20 лицевого счета бюджетного учреждения (форма 0531965).

Отчет о состоянии отдельного 21 лицевого счета бюджетного учреждения (форма 0531966).

Отчет о состоянии 22 лицевого счета бюджетного учреждения (форма 0531965).

Справки - подтверждения остатков средств по валютным счетам в филиале ЗС ПАО Банка «ФК Открытие» и филиале Банка «Газпромбанк» (АО) в г. Екатеринбурге.

Ректор



В.В. Ефремова

Главный бухгалтер



Е.В. Москвина

**Начальник
планово-финансового управления**



А.А. Акулова