

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

		Форма по ОКУД	КОДЫ 0503760
	на «01» января 2024 г.	Дата	01.01.2024
Учреждение	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Оренбургский государственный университет»	по ОКПО	02069024
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	53701000001
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Министерство науки и высшего образования Российской Федерации	по ОКПО	
Периодичность: годовая		Глава по БК	075
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

РАЗДЕЛ I. Организационная структура учреждения

Полное наименование: Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Оренбургский государственный университет» (далее – ОГУ, Университет).

Место нахождения (юридический адрес): Российская Федерация, 460018, г. Оренбург, пр. Победы, 13.

ИНН 5612001360, КПП 561201001, ОГРН 1025601802698

ОКОПФ 75103 – Федеральные государственные бюджетные учреждения.

ОКВЭД 85.22 – Образование высшее.

Учредителем ОГУ является Российская Федерация.

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

Место нахождения Учредителя: Российская Федерация, 125993, г. Москва, ул. Тверская, 11, ГСП-3.

Устав ОГУ утвержден приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 20 декабря 2018 г. № 1211.

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы России № 10 по Оренбургской области Серия 56 № 003272440 (запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы от 10 ноября 2015 г.)

Структурные подразделения и филиалы ОГУ не являются юридическими лицами. Правовой статус, функции и полномочия структурных подразделений и филиалов определяются Положениями о них, утверждаемыми в порядке, установленном уставом ОГУ.

В состав Университета входят:

№	Наименование структурного подразделения, филиала		
	Полное наименование	Статус подр.	Местоположение
1	Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Головной вуз	460018, Оренбургская область, г. Оренбург, пр. Победы, д. 13
2	Бузулукский гуманитарно-технологический институт (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Филиал	461040, Оренбургская область, г. Бузулук, ул. Комсомольская, д. 112

3	Кумертауский филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Филиал	453300, Республика Башкортостан, г. Кумертау, переулок 2-ой Советский, д. 3б
4	Орский гуманитарно-технологический институт (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Филиал	462403, Оренбургская область, г. Орск, пр. Мира, д. 15А
5	Бузулукский колледж промышленности и транспорта федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Обособленное структурное подразделение	461040, Оренбургская область, г. Бузулук, ул.1 Мая, д. 35
6	Университетский колледж федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Обособленное структурное подразделение	460026, Оренбургская область, г. Оренбург ул. Одесская, д. 148-146
7	Студенческая поликлиника федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет»	Обособленное структурное подразделение	460018, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Терешковой, 10/5, корпус 1
8	Комбинат общественного питания и торговли продовольственными товарами	Обособленное структурное подразделение	460048, Оренбургская область, г. Оренбург, пр. Победы, д. 149

Университет является распорядителем средств федерального бюджета. Филиалы и обособленные структурные подразделения, наделённые полномочиями юридического лица (далее ОСП), являются получателями средств федерального бюджета в соответствии с утвержденными соглашениями.

ОСП ведут отдельный учет бюджетных и внебюджетных средств с дальнейшим предоставлением соответствующей отчетности в органы Казначейства, инспекции Федеральной налоговой службы, во внебюджетные фонды, а также в Университет для консолидации отчетности.

Основными целями деятельности Университета являются:

- удовлетворение потребностей общества и государства в квалифицированных специалистах с высшим и средним профессиональным образованием, а также потребностей личности в интеллектуальном, культурном и нравственном развитии;
- выполнение заказов на научные исследования и разработки для юридических и физических лиц на основе гражданско-правовых договоров;
- организация и проведение фундаментальных, прикладных и поисковых научных исследований, использование полученных результатов в образовательном процессе, в том числе для развития научных и педагогических школ, а также их передача иным хозяйствующим субъектам в целях практического использования;
- обеспечение системной модернизации высшего образования;
- информационное обеспечение структурных подразделений Университета, работников и обучающихся Университета, создание, развитие и применение информационных сетей, баз данных, программ;
- создание для обучающихся и работников условий для реализации их умственного и творческого потенциала, занятий спортом, отдыха, в том числе в спортивно-оздоровительных студенческих лагерях, на базах отдыха и в гостевых домах, созданных на базе закрепленного за Университетом имущества;
- написание, издание и тиражирование учебников, учебных пособий и иных учебных изданий, методических и периодических изданий.

Источниками финансового обеспечения Университета являются:

- субсидии из федерального бюджета на выполнение государственного задания с учетом расходов на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества (далее – субсидия ГЗ);
- субсидии из федерального бюджета на иные цели (далее – субсидия ИЦ);
- доходы, получаемые от иной приносящей доход деятельности (далее – средства от ПДД);
- доходы, получаемые от использования прав на результаты интеллектуальной деятельности, в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- гранты, предоставленные на безвозмездной основе физическими и юридическими лицами;
- гранты в форме субсидий;
- средства, безвозмездно полученные на ведение уставной деятельности от физических и юридических лиц;
- добровольные имущественные целевые взносы и пожертвования юридических и физических лиц, в том числе иностранных;
- средства, полученные от сдачи в аренду имущества Университета;
- средства, полученные от физических и юридических лиц в виде платы за проживание, пользование коммунальными и хозяйственными услугами в общежитиях, гостиницах и жилых домах Университета.

РАЗДЕЛ II. Результаты деятельности учреждения

На 01.01.2023 штатная численность работников составила 1792 штатные единицы, в том числе численность профессорско-преподавательского состава – 793 штатных единиц. Фактическая численность – 1859 человека, в том числе численность профессорско-преподавательского состава – 875 человек. Количество докторов наук на 01.01.2023 131 человек, кандидатов наук – 604 человека.

На 01.01.2024 штатная численность работников составила 1669,9 штатной единицы, в том числе численность профессорско-преподавательского состава – 799,4 штатной единицы. Фактическая численность – 1761 человек, в том числе численность профессорско-преподавательского состава – 875 человек. Количество докторов наук на 01.01.2024 124 человека, кандидатов наук – 577 человек.

В отчетном периоде было организовано повышение квалификации и профессиональная переподготовка 1 312 сотрудников.

Расходы на обучение по повышению квалификации составили 617 801,16 руб.

Головным вузом в отчетном периоде в соответствии с нормами Федерального закона от 05.04.2013 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон 44-ФЗ) заключено 47 контрактов, в том числе 37 контрактов – с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем); согласно положениям Федерального закона от 18.07.2011 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Закон 223-ФЗ) заключены 920 договоров, из них 877 договор заключен с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем). Количество конкурсных процедур, признанных несостоявшимися, составляет:

– 9 (Закупки признаны несостоявшимися, ни одна заявка участника закупки, не соответствовала требованиям, установленным извещением о проведении закупки либо к сроку окончания подачи заявок, такие заявки не были поданы);

– 36 (Закупки признаны несостоявшимися, так как соответствовала требованиям, установленным извещением о проведении закупки либо к сроку окончания подачи заявок, была подана только одна заявка).

Фактором, повлиявшим на увеличение в отчетном периоде объема закупок по сравнению с предыдущим отчетным периодом, служит объективная потребность головного вуза в товарах, работах, услугах, требуемых для качественного выполнения своих функций, а также необходимость обеспечения комфортных и безопасных условий нахождения обучающихся в ОГУ.

Головным вузом в отчетном периоде в соответствии с Законом 44-ФЗ в результате применения конкурентных способов при заключении договоров достигнута экономия средств в сумме 11 613 905,79 руб.; в соответствии с Законом 223-ФЗ экономия в сумме 2 537 799,47 руб.

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

По состоянию на 01.01.2024 балансовая стоимость объектов основных средств составляет 3 635 505 939,95 руб., в том числе балансовая стоимость ОЦДИ – 449 035 762,68 руб., из них:

а) балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость – 924 595 653,69 руб.;

б) балансовая стоимость объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия – 11 163 558,71 руб., остаточная стоимость – 1 675 038,66 руб.

Анализ эффективности использования основных средств проводится в рамках внутреннего финансового контроля путем проведения плановых и внеплановых проверок. Обеспечение сохранности основных средств осуществляется посредством их закрепления за материально ответственными лицами и проведением инвентаризации имущества.

При проведении инвентаризации в 2023 году установлено:

- излишки на сумму 72 010,21 руб., которые были оприходованы,

- недостача на сумму 125 793,72 руб., которая возмещена ответственными лицами.

Данные суммы отражены в форме 0503768.

В ОГУ имеется Web-сайт, который поддерживается в актуальном состоянии. Сайт создан в 2019 году собственными силами. Исключительные права на него принадлежат ОГУ, соответственно Web-сайт учтен в качестве объекта, относящегося к нематериальным активам.

РАЗДЕЛ III. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Для обеспечения выполнения возложенных функций на ОГУ в УФК по Оренбургской области открыты лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса: лицевой счет бюджетного учреждения (код 20) и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21), в УФК по Самарской области открыт лицевой счет бюджетного учреждения (код 71).

Расходы по головному вузу проводились в соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности.

Информация о доходах и расходах отражена в ф. 0503737 в разрезе видов финансового обеспечения.

Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 1 989 180 364,60 руб., в том числе:

- деятельность на выполнение государственного задания – 941 479 648,00 руб.;

- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – 755 496 217,54 руб.;

- деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели – 292 204 499,06 руб.

Кассовое исполнение доходов за 2023 год составило: 1 988 427 744,09 руб., в том числе:

- деятельность на выполнение государственного задания – 941 479 648,00 руб.;

- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – 754 743 597,03 руб.;

- деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели – 292 204 499,06 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 2 069 528 889,89 руб., в том числе:

- деятельность на выполнение государственного задания – 941 835 611,00 руб.;

- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – 835 497 979,83 руб.;

- деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели – 292 195 299,06 руб.

Кассовое исполнение по расходам за 2023 год составило 2 069 528 889,89 руб., в том числе:

- деятельность на выполнение государственного задания – 941 835 611,00 руб.;

- приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения) – 835 497 979,83 руб.;

- деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели – 292 195 299,06 руб.

Раздел IV. Анализ показателей отчетности учреждения

Пояснения к ф. 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений».

В форме по стр. 010 гр. 4 и 6 отражена сумма 70 908,86 руб., которая сложилась из:

8 473,00 руб. – возмещение расходов по уплате государственной пошлины согласно определения Арбитражного суда Оренбургской области от 13.03.23 по делу № А47-6505/2022;

15 635,86 руб. – возмещение неустойки за пользование денежными средствами согласно определения Арбитражного суда Оренбургской области от 13.03.23 по делу № А47-6505/2022;

6 000,00 руб. – возмещение расходов по уплате государственной пошлины согласно решения Арбитражного суда Оренбургской области от 19.04.23 по делу № А47-21175/2022;

10 000,00 руб. – внесение на депозитный счет Оренбургского районного суда Оренбургской области денежных средств, необходимых для оплаты судебных издержек (оплата экспертизы) по гражданскому делу от 13.09.2023 № 2-2337/2023;

10 000,00 руб. – компенсация морального вреда по исполнительному листу ФС № 039211923 от 31.10.2023 по делу от 03.07.2023 № 2-1927/2023;

20 000,00 руб. – компенсация за нарушение прав, согласно решения Арбитражного суда Оренбургской области по делу от 14.12.2023 № А47-7725/2023;

800,00 руб. – возмещение расходов по уплате государственной пошлины согласно решения Арбитражного суда Оренбургской области по делу от 14.12.2023 № А47-7725/2023.

Пояснения к ф. 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения».

Код строки	Код по КОСГУ	Сумма	Пояснение
0409	129	26 829,78	Плата за услуги предоставления в пользование жилых помещений на основании договоров найма жилых помещений.
4930	510	- 4 769 713,51	Сумма заимствований средств между КФО 4 и КФО 2
4940	610	4 769 713,51	

Пояснения к ф. 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности». Вид финансового обеспечения: Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения).

В разделе «Доходы учреждения» по стр. 010 гр. 8 отражена сумма 6 900 967,22 руб., в разделе «Расходы учреждения» по стр. 200 гр. 8 сумма 2 278 553,63 руб., в разделе «Источники финансирования дефицита средств учреждения» по стр. 832 сумма - 4 622 413,59 руб. Данные суммы образовались в результате следующих некассовых операций:

Код строки	Код аналитики	Сумма	Пояснение
Раздел 1. Доходы учреждения			
010		6 900 967,22	Сумма некассовых операций по кодам аналитики 120,130, 140, в том числе:
030	120	294 605,00	Удержано из заработной платы по заявлениям сотрудников за найм жилого помещения : 280 193,96 руб. – КФО 4 14 411,04 руб. – КФО 2
040	130	5 590 944,68	Удержано из заработной платы по заявлениям сотрудников: 4 202 856,56 руб. квартплата за проживание в общежитии (КФО 4) 1 236 177,58 руб. квартплата за проживание в общежитии (КФО 2) 89 292,74 руб. за возмещение стоимости газа, коммунальных услуг и содержание жилого помещения (КФО 4) 13 106,80 руб. за возмещение стоимости газа, коммунальных услуг и содержание жилого помещения (КФО 2) 49 511,00 руб. плата за обучение (КФО 4)
050	140	993 078,03	55,09 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 23.11.2022 г. № 181/24 с ООО «ТД

		<p>Промавтоматика» 113 520,00 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 10.10.2022г. № 5/223-3.5/40-03 с ООО «ТЕРМО ТЕХНО ИНЖИНИРИНГ» 11 875,00 руб. пеня за нарушение сроков выполнения работ по договору от 22.11.2022г. № 35/223-3.7/40-03 с ООО ППП «ОКП» 1 560,72 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 09.01.2023г. № 44/223-3.7/40-03 с ООО «ЧТК» 59,31 руб. пеня занарушение сроков поставки товара по договору от 07.11.2022г. № 267/44 с ООО «Миллаб Система» 5 812,29 руб. пеня за нарушение сроков выполнения работ по договору от 27.09.2022г. № 122/223-4.2.1.30/40-03 с ООО «Техно-сити» 205 000,00 руб. штраф за ненадлежащее исполнение своих обязательств по контракту от 19.12.2022 г. № 0353100011722000028001 с ООО «ЧОО «Беркут» 168 572,25 руб. пеня занарушение сроков поставки товара по договору от 23.09.2022г. № 3/223-3.5/40-03 с ООО «Дампес» 6 016,50 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 09.01.2023 № 45/223-3.7/40-03 с ООО «СТРОЙПРОМСЕРВИС» 91,15 руб. пеня за нарушение срока поставки товара по контракту от 22.08.2022 № 13/44-93.1.5/40-03 с ООО «Норд» 468,18 руб. пеня за нарушение срока поставки товара по контракту от 22.08.2022 № 12/44-93.1.5/40-03 с ООО «Фирма «Викон» 32 474,79 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 08.11.2023г. № 29/223-3.7/40-03 с ООО «Биоген-Аналитика» 214,51 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 17.04.2023г. № 1/223-3.7/40-03 с ООО «СТАРТ-2» 37,06 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 28.03.2023 № 86/44 с ООО «Фаренгейт Сервисмебель» 4 243,73 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 31.05.2023г. № 4/223-3.7/40-03 с ООО «Три клевера» 1 900,08 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 31.05.2023г. № 3/223-3.7/40-03 с ООО ЦИФРОВОЕ ремесло 367,50 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 29.06.2023г. № 59/223-4.2.1.4/40-03 с ООО ЮМЕДИКАЛ 708,86 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 29.05.2023г. № 33/223-4.2.1.30/40-03 с ООО ПРОМГАРАНТ 16 227,89 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 04.07.2023г. № 13/223-3.7/40-03 с ООО СБМ 1 598,80 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара</p>
--	--	---

			<p>по договору от 05.06.2023г. № 7/223-3.7/40-03 с ООО КОМПО 1 902,60 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 07.07.2023г. № 70/223-4.2.1.30/40-03 с ООО СМАРТ ЮНИТ 1 569,06 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 04.08.2023г. № 7/223-3.5/40-03 с НПО ООО ГРУППА АВАНТИ 371 798,76 руб. пеня за нарушение сроков выполнения работ по договору 03.07.2023 № 2-223-3.3-40-03 с ООО «ПРЕДПРИЯТИЕ СТРОЙМЕХ» 4 756,48 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 19.06.2023 № 40/223-4.2.1.4/40-03 с ИП Васильев Николай Александрович 3 656,18 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 30.06.2023 № 63/223-4.2.1.4/40-03 с ООО КОМПО 0,93 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 07.11.2023 № 125/223-4.2.1.4/40-03 с ИП Ронжина Наталья Александровна 32 960,00 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 07.06.2023 № 1/223-3.5/40-03 с ООО КОМПО 5 630,31 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 30.06.2023 № 61/223-4.2.1.4/40-03 с ООО ЦПМ</p>
095	440	22 339,51	<p>2 498,00 руб. зачет взаимных требований с ООО "Агентство "Книга-Сервис" по договору от 01.06.2022 г. № 7597 за услуги по распространению периодических печатных изданий по подписке на журнал "Интеллект. Инновации. Инвестиции." 19 841,51 руб. удержано из заработной платы по заявлениям сотрудников за возмещение материального ущерба по результатам инвентаризации (КФО-2)</p>
Раздел 2. Расходы учреждения			
200		2 278 553,63	Сумма некассовых операций по кодам аналитики 100, 200, в том числе:
200	100	1 283 536,93	Сумма некассовых операций по коду аналитики 100
200	110	1 283 536,93	Сумма некассовых операций по коду аналитики 111
200	111	1 283 536,93	<p>Удержано из заработной платы (КФО 2) по заявлениям сотрудников: 14 411,04 руб. за найм жилого помещения 1 236 177,58 руб. квартплата за проживание в общежитии 13 106,80 руб. за возмещение стоимости газа, коммунальных услуг и содержание жилого помещения 19 841,51 руб. за возмещение материального ущерба по результатам инвентаризации</p>
200	200	995 016,70	Сумма некассовых операций по коду аналитики 200
200	240	995 016,70	Сумма некассовых операций по коду аналитики 240
200	243	371 798,76	Пеня за нарушение сроков выполнения работ по договору 03.07.2023 № 2-223-3.3-40-03 с ООО «ПРЕДПРИЯТИЕ

			СТРОЙМЕХ»
200	244	623 217,94	<p>55,09 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 23.11.2022 г. № 181/24 с ООО «ТД Промавтоматика»</p> <p>113 520,00 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 10.10.2022г. № 5/223-3.5/40-03 с ООО «ТЕРМО ТЕХНО ИНЖИНИРИНГ»</p> <p>11 875,00 руб. пеня за нарушение сроков выполнения работ по договору от 22.11.2022г. № 35/223-3.7/40-03 с ООО ППП «ОКП»</p> <p>1 560,72 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 09.01.2023г. № 44/223-3.7/40-03 с ООО «ЧТК»</p> <p>59,31 руб. Пеня занарушение сроков поставки товара по договору от 07.11.2022г. № 267/44 с ООО «Миллаб Система»</p> <p>5 812,29 руб. пеня за нарушение сроков выполнения работ по договору от 27.09.2022г. № 122/223-4.2.1.30/40-03 с ООО «Техно-сити»</p> <p>205 000,00 руб. штраф за ненадлежащее исполнение своих обязательств по контракту от 19.12.2022 г. № 0353100011722000028001 с ООО «ЧОО «Беркут»</p> <p>168 572,25 руб. пеня занарушение сроков поставки товара по договору от 23.09.2022г. № 3/223-3.5/40-03 с ООО «Дампес»</p> <p>6 016,50 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 09.01.2023 № 45/223-3.7/40-03 с ООО «СТРОЙПРОМСЕРВИС»</p> <p>32 474,79 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 08.11.2023г. № 29/223-3.7/40-03 с ООО «Биоген-Аналитика»</p> <p>2 498,00 руб. зачет взаимных требований с ООО «Агентство «Книга-Сервис» по договору от 01.06.2022 г. № 7597 за услуги по распространению периодических печатных изданий по подписке на журнал «Интеллект. Инновации. Инвестиции.»</p> <p>214,51 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 17.04.2023г. № 1/223-3.7/40-03 с ООО «СТАРТ-2»</p> <p>37,06 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 28.03.2023 № 86/44 с ООО «Фаренгейт Сервисмебель»</p> <p>4 243,73 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 31.05.2023г. № 4/223-3.7/40-03 с ООО «Три клевера»</p> <p>1 900,08 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 31.05.2023г. № 3/223-3.7/40-03 с ООО ЦИФРОВОЕ ремесло</p> <p>367,50 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 29.06.2023г. № 59/223-4.2.1.4/40-03 с ООО ЮМЕДИКАЛ</p> <p>708,86 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 29.05.2023г. № 33/223-4.2.1.30/40-03 с ООО ПРОМГАРАНТ</p> <p>16 227,89 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара</p>

			по договору от 04.07.2023г. № 13/223-3.7/40-03 с ООО СБМ 1 598,80 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 05.06.2023г. № 7/223-3.7/40-03 с ООО КОМПО 1 902,60 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 07.07.2023г. № 70/223-4.2.1.30/40-03 с ООО СМАРТ ЮНИТ 1 569,06 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 04.08.2023г. № 7/223-3.5/40-03 с НПО ООО ГРУППА АВАНТИ 4 756,48 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 19.06.2023 № 40/223-4.2.1.4/40-03 с ИП Васильев Николай Александрович 3 656,18 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 30.06.2023 № 63/223-4.2.1.4/40-03 с ООО КОМПО 0,93 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 07.11.2023 № 125/223-4.2.1.4/40-03 с ИП Ронжина Наталья Александровна 32 960,00 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 07.06.2023 № 1/223-3.5/40-03 с ООО КОМПО 5 630,31 руб. пеня за нарушение сроков поставки товара по договору от 30.06.2023 № 61/223-4.2.1.4/40-03 с ООО ЦПМ
Раздел 3. Источники финансирования			
832		- 4 622 413,59	Удержания из заработной платы по заявлениям сотрудников

Пояснения к ф. 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности». Вид финансового обеспечения: Деятельность на выполнение государственного задания.

В разделе «Расходы учреждения» по стр. 200 гр. 8 отражена сумма 4 622 413,59 руб., в разделе «Источники финансирования дефицита средств учреждения» по стр. 831 сумма 4 622 413,59 руб. Данные суммы образовались в результате следующих некассовых операций:

Код строки	Код аналитики	Сумма	Пояснение
Раздел 2. Расходы учреждения			
200	100	4 622 413,59	Сумма некассовых операций по коду аналитики 100, в том числе:
200	110	4 621 854,26	Сумма некассовых операций по коду аналитики 111
200	111	4 621 854,26	Удержано из заработной платы по заявлениям сотрудников: 280 193,96 руб. за найм жилого помещения 4 202 856,56 руб. квартплата за проживание в общежитии, 89 292,74 руб. за возмещение стоимости газа, коммунальных услуг и содержание жилого помещения 49 511,00 руб. плата за обучение

200	200	559,33	Сумма некассовых операций по коду аналитики 200
200	240	559,33	Сумма некассовых операций по коду аналитики 240
200	244	559,33	91,15 руб. пеня за нарушение срока поставки товара по контракту от 22.08.2022 № 13/44-93.1.5/40-03 с ООО «Норд» 468,18 руб. пеня за нарушение срока поставки товара по контракту от 22.08.2022 № 12/44-93.1.5/40-03 с ООО «Фирма «Викон»
Раздел 3. Источники финансирования			
831		4 622 413,59	4 621 854,26руб. удержано из заработной платы по заявлениям сотрудников 559,33 руб. удержана пеня за нарушение сроков поставки товаров

Пояснения к ф.0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».
Вид финансового обеспечения: Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения).

Раздел	Графа	Код строки	Сумма	Пояснение
1	9	051	- 9 558,12	Отрицательное значение сложилось в результате безвозмездной передачи жилых помещений
1	8	055	- 1 382 985,26	Отрицательное значение это разница между суммой начисленной амортизацией и суммой списанных транспортных средств
1	8	275	- 2 924,92	Прекращение прав пользования и возврат производственного и хозяйственного инвентаря
2	9	611	- 9 558,12	Отрицательное значение сложилось в результате безвозмездной передачи жилых помещений

Пояснения к ф.0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».
Вид финансового обеспечения: Вид финансового обеспечения: Деятельность на выполнение государственного задания.

Раздел	Графа	Код строки	Сумма	Пояснение
1	8	056	- 498 534,18	Отрицательное значение это разница между суммой начисленной амортизацией и суммой списанного инвентаря
1	8	303	- 797 494,43	Отрицательное значение это разница между суммой начисленной амортизацией и суммой списанных прав пользования программным обеспечением

Пояснения к ф.0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности». Вид задолженности – дебиторская, вид финансового обеспечения: Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения).

Содержание строки	Сумма	Пояснение
07060000000000244.2.206.97.004	19 403,33	Возврат денежных средств, оплаченных для обеспечения участия в закупках на электронной торговой площадке «РТС-тендер»
07060000000000244.2.206.21.004	2 026,17	Возврат денежных средств по договору от 01.04.2022 № 56201061 с АО «ПОЧТА РОССИИ»
07060000000000244.2.206.22.004	47 431,00	Возврат денежных средств по договору от 25.07.2023 № 162-23/Ф(УР)(ЖАУр) с АО "ФЕДЕРАЛЬНАЯ ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ"
07060000000000244.2.206.26.004	26 020,00	Возврат денежных средств: 700,00 - возврат денежных средств по договору от 23.05.2023 124 с ООО "ЭКОСПУТНИК" 12 000,00 - по договору от 17.08.2022 № 109/24 с ООО «ИНЛИНК» 12 000,00 - по договору от 22.08.2022 № 110/24 с ООО «ИНЛИНК» 960,00 - по договору от 29.03.2023 № 75 с ООО «ЭКОСПУТНИК» 360,00 – по договору от 18.09.2023 № 157 с ООО «ЭКОСПУТНИК»
205.81	356 871,78	Возврат ошибочно перечисленных денежных средств

Пояснения причин образования имеющейся дебиторской задолженности.

Счет	Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2023		Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2024		Причины образования дебиторской задолженности	Информация о причинах увеличения/уменьшения дебиторской задолженности, по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023
	текущая	просроченная	текущая	просроченная		
205.00	944 077 104,16	27 453 090,95	983 365 700,09	18 891 963,54		
205.21	2 180 730,57	0,00	4 814 173,20	170 421,60	Начисление доходов будущих периодов по расчетам по доходам от операционной аренды	Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением арендной платы Просроченная задолженность увеличилась вследствие нарушения арендаторами сроков исполнения обязательств. Ведутся претензионные работы.
205.29	1 670,76	0,00	2 234,76	0,00	Текущая дебиторская задолженность по расчетам по иным доходам от собственности, срок оплаты которой не наступил	Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением тарифов за услуги
205.31	879 328 746,29	27 453 090,95	931 579 771,48	18 571 457,60	Причинами образования дебиторской задолженности, в том числе просроченной, послужили временные финансовые трудности, обстоятельства непреодолимой силы, а также незапланированные внешние факторы, влияющие на экономическую деятельность и финансовое положение заказчиков платных услуг.	Увеличение задолженности по состоянию на отчетную дату в сравнении с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением стоимости платных услуг, увеличением количества договоров. Уменьшение просроченной задолженности обусловлено ведением претензионно-исковая работа.
205.35	132 956,54	0,00	232 242,51	150 084,34	Текущая дебиторская задолженность по расчетам по условным арендным платежам, срок оплаты которой не наступил	Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением арендной платы Просроченная задолженность увеличилась вследствие нарушения арендаторами сроков исполнения обязательств. Ведутся претензионные работы.
205.52	600 000,00	0,00	1 485 000,00	0,00	Начислены доходов будущих периодов по гранту президента, средства	Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по

					поступят после отчетного периода	сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено заключением соглашения о предоставлении гранта на 2 финансовых года
205.55	61 833 000,00	0,00	45 252 278,14	0,00	Начислены доходов будущих периодов по грантам и договорам пожертвования, средства поступят после отчетного периода	Уменьшение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено выполнением условий по перечислению денежных средств по заключенным соглашениям о предоставлении грантов и договоров пожертвования
206.00	2 308 950,09	0,00	419 612,48	0,00		
206.21	3 446,76	0,00	2 493,53	0,00	Оплачен авансовый платеж за услуги связи, срок оказания которых ещё не истек	Уменьшение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено снижением объемов потребления по услугам связи
206.26	231 000,00	0,00	407 118,95	0,00	Оплачен авансовый платеж за прочие работы, услуги	Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением количества договоров с авансовыми платежами
206.31	2 043 300,00	0,00	0,00	0,00	Оплачен авансовый платеж за приобретение основных средств	Уменьшение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено сокращением договоров с авансовыми платежами
206.97	31 203,33	0,00	10 000,00	0,00	Внесены на депозитный счет Оренбургского районного суда Оренбургской области денежные средства, необходимые для оплаты судебных издержек (оплата экспертизы) по делу 2-2337/2023	Уменьшение задолженности в отчетном периоде по сравнению с данными по состоянию на 01.01.2023 объясняется получением положительного результата по претензионно-исковым требованиям
209.00	10 240474,57	0,00	10 748 104,25	0,00		
209.34	630 490,27	0,00	782 781,19	0,00	Нарушение условий договоров, урегулирование исковых требований в рамках судопроизводства, исполнительное производство, задолженность по расчетам по доходам от компенсации затрат	Произошло увеличение задолженности в отчетном периоде по сравнению с данными по состоянию на 01.01.2023 в связи с увеличением количества претензионных исков
209.41	933 307,10	0,00	691 987,71	0,00	Текущая дебиторская задолженность по	Уменьшение дебиторской задолженности

					расчетам по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено погашением контрагентами данной задолженности
209.44	7 397 065,12	0,00	7 397 065,12	0,00	Начислена задолженность по расчетам по доходам от возмещения ущерба имуществу	Задолженность не изменилась
209.45	700 693,13	0,00	1 637 936,90	0,00	Нарушение условий договоров, урегулирование исковых требований в рамках судопроизводства, исполнительное производство	Произошло увеличение задолженности в отчетном периоде по сравнению с данными по состоянию на 01.01.2022 в связи с увеличением количества притензионных исков, уточнением расчетов сумм процентов с учетом дат вынесения судебных решений
209.71	238 333,33	0,00	238 333,33	0,00	Отражена недостача основных средств, образовавшаяся в результате хищения	Задолженность не изменилась
209.74	340 585,62	0,00	0,00	0,00	Отражена недостача материальных запасов	Возмещение задолженности (ущерба)
210.00	1 346 170,00	0,00	2 209 353,34	0,00		
210.05	1 346 170,00	0,00	463 520,00	0,00	Перечислены средства вносимые в качестве обеспечения исполнения контракта (договора)	Уменьшение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено возвратом обеспечений исполнения контрактов (договоров)
210.11	0,00	0,00	1 745 833,34	0,00	Поступление предоплаты по договору оказания услуг	Аванс в счет предстоящего оказания услуг

Пояснения к ф.0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности». Вид задолженности – кредиторская, вид финансового обеспечения: Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769, расхождение на следующие суммы:

Счет	Значения на 01.01.2024		Значения на 31.12.2023		Отклонение
	Раздел	Графа	Раздел	Графа	
2.205.31.000	1	2	1	9	- 306 411,24
2.302.25.000	1	2	1	9	18 520,00

2.303.04.000	1	2	1	9	48 662,18
2.401.40.000	1	2	1	9	- 1 039 264,54

Данные отклонения возникли в результате исправления ошибок прошлых лет и отражены в форме 0503773 по строкам,410, 420, 470 и 510.

Пояснения по ВНК:

Счет	Сумма	Пояснение
070600000000000111 2 302 11 007	25 120,99	Восстановление кассовых расходов по оплате труда по причине корректировок сумм начислений в случаях, предусмотренных законодательством
070600000000000244 2 302 25 004	375 351,11	9 600,00 возврат денежных средств по договору от 16.12.2022 318/44 с ООО "ПЕРСПЕКТИВА" в связи с закрытием расчетного счета получателем 365 751,11 руб. возврат ошибочно перечисленных денежных средств ООО «ОРЕНБУРГ СТРОЙРЕСУРС»
070600000000000244 2 302 34 006	22 466,00	Возврат денежных средств по УПД от 10.11.2023 № 3661 с ИП Востриков Павел Владимирович в связи с закрытием расчетного счета получателя.
070700000000000244 2 302 34 006	348 555,00	Возврат денежных средств по договору от 23.11.2023 № 238/2023 с ИП Каюмов Дамир Илшатович в связи с закрытием расчетного счета получателя

Пояснения причин образования имеющейся кредиторской задолженности.

Счет	Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2023		Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2024		Причины образования кредиторской задолженности	Информация о причинах увеличения/уменьшения кредиторской задолженности, по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.10.2023
	текущая	просроченная	текущая	просроченная		
205.00	19 509 159,93	0,00	33 975 073,72	0,00		
205.31	19 509 029,78	0,00	33 975 073,72	0,00	Авансовые платежи за платные образовательные услуги	Кредиторская задолженность увеличилась, в следствие предоставление академических отпусков студентам и авансовых платежей заказчиков
205.35	130,15	0,00	0,00	0,00	Контрагентом произведена переплата по условным арендным платежам	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 в результате зачета переплаты контрагентом
209.00	0,00	0,00	3 138,92	0,00		
209.34	0,00	0,00	495,72	0,00	Исполнение судебного приказа	Увеличение кредиторской

						задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено исполнением судебного приказа
209.45	0,00	0,00	2 643,20	0,00	Исполнение судебного приказа	Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено исполнением судебного приказа
302.00	11 282 772,50	0,00	12 362 515,66	0,00		
302.21	70 705,68	0,00	63 055,90	0,00	Услуги связи оказаны контрагентами в отчетном периоде. Оплата за оказанные услуги будет осуществлена в январе 2023	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено снижением потребности в услугах связи
302.23	7 550 824,80	0,00	6 394 527,41	0,00	Коммунальные услуги оказаны контрагентами в отчетном периоде. Оплата за оказанные услуги будет осуществлена в январе 2024	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено снижением объемов потребления
302.25	169 463,90	0,00	3 899 400,36	0,00	Работы, услуги по содержанию имущества оказаны контрагентами в отчетном периоде. Оплата за оказанные услуги (работы) будет осуществлена в январе 2024	Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением потребности в работах, услугах по содержанию имущества
302.26	3 329 163,38	0,00	924 087,11	0,00	Услуги по прочим работам, услугам оказаны контрагентами в отчетном периоде. Оплата за оказанные услуги (работы) будет осуществлена в январе 2024	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено уменьшением потребности в прочих работах, услугах
302.31	0,00	0,00	950 000,00	0,00	Поставка основных средств осуществлена в отчетном периоде. Оплата за поставленные основные средства будет осуществлена в январе 2024	Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено поставкой основных средств в конце отчетного периода
302.34	162 614,74	0,00	131 444,88	0,00	Приобретение материальных запасов осуществлено в отчетном периоде. Оплата за приобретенные материальные запасы будет осуществлена в январе 2024	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2022 обусловлено уменьшением потребности в приобретении материальных запасов

303.00	1 830 766,55	0,00	17 969 430,35	0,00		
303.04	1 830 766,55	0,00	4 133 427,76	0,00	Начислен НДС за 4-й квартал 2023	В отчетном периоде сумма начисленного НДС увеличилась., вследствие оказания услуг, облагаемых НДС, в большем объеме чем по состоянию на 01.01.2023
303.15	0,00	0,00	13 836 002,59	0,00	Начислены взносы по единому страховому тарифу, срок уплаты – январь 2024	Увеличение задолженности по сравнению с данными на 01.01.2023 по причине изменения законодательства РФ в части внедрения новой системы уплаты налогов на единый налоговый счет

Пояснения ф. 0503769. Вид задолженности – дебиторская, вид финансового обеспечения: Деятельность на выполнение государственного задания.

Пояснения причин образования имеющейся дебиторской задолженности.

Счет	Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2023		Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2024		Причины образования дебиторской задолженности	Информация о причинах увеличения/уменьшения дебиторской задолженности, по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023
	текущая	просроченная	текущая	просроченная		
206.26	0,000	0,00	273 269,05	0,00	Оплачен авансовый платеж за прочие работы, услуги	Увеличение дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено перечислением аванса за реализацию части основной профессиональной образовательной программы высшего

Пояснения к ф. 0503769. Вид задолженности – кредиторская, вид финансового обеспечения: Деятельность на выполнение государственного задания.

Счет	Сумма	Пояснение
07060000000000119.4.302.65.007	976,88	Возврат в кассу университета излишне выплаченного социального пособия на погребение

Пояснения причин образования имеющейся кредиторской задолженности.

Счет	Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2023		Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2024		Причины кредиторской задолженности	Информация о причинах увеличения/уменьшения кредиторской задолженности, по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023
	текущая	просроченная	текущая	просроченная		
302.00	356 324,66	0,00	2 769,00	0,00		
302.25	75 975,92	0,00	0,00	0,00	Работы, услуги по содержанию имущества оказаны контрагентами в отчетном периоде	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено погашением задолженности по данным услугам
302.26	2 433,60	0,00	2 769,00	0,00	Услуги по прочим работам, услугам оказаны контрагентами в отчетном периоде. Оплата за оказанные услуги (работы) будет осуществлена в январе 2024	Увеличение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено увеличением потребности в прочих работах, услугах
302.31	277 915,14	0,00	0,00	0,00	Приобретение основных средств	Уменьшение кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023 обусловлено погашением задолженности по приобретению основных средств

Пояснения ф. 0503769. Вид задолженности – кредиторская, вид финансового обеспечения: Деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели.

Счет	Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2023		Сумма дебиторской задолженности на 01.01.2024		Причины образования дебиторской задолженности	Информация о причинах увеличения/уменьшения дебиторской задолженности, по состоянию на отчетную дату по сравнению с данными на 01.01.2023
	текущая	просроченная	текущая	просроченная		
303.05	21 864,85	0,00	9 200,00	0,00	Остатки субсидии подлежащие возврату в бюджет	

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 г. является текущей. По просроченной дебиторской задолженности ведется активная претензионная работа в виде телефонных переговоров, выставлении претензий и подачи исков в суд.

В целях мониторинга дебиторской (кредиторской) задолженности два раза в год производятся сверки с контрагентами. Вопрос о сокращении кредиторской и дебиторской задолженности в Университете находится под постоянным контролем.

Пояснения к ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса». Вид деятельности: Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Наименование строки	Код строки	Код причины	Пояснение
		03	
		гр.6	
Изменение остатков валюты баланса			
Дебиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000)	250	-937 275,49	Корректировка сумм начисления дохода на основании данных приказов по движению контингента обучающихся. Принятие к учету первичных документов текущего периода, содержащих данные, относящиеся к периоду, предшествующему отчетному
Кредиторская задолженность по выплатам	410	18 520,00	Корректировка расчетов с поставщиками по документам представленным после отчетной даты
Расчеты по платежам в бюджеты (030300000)	420	48 662,16	Корректировка расчетов по платежам в бюджет по документам поступившим после отчетной даты
Кредиторская задолженность по доходам (020500000, 020900000)	470	-306 411,24	Корректировка сумм начисления дохода на основании данных приказов по движению контингента обучающихся.
Доходы будущих периодов (040140000)	510	- 1 039 264,54	Корректировка доходов будущих периодов по платным услугам
Финансовый результат экономического субъекта	570	341 218,13	Скорректирован финансовый результат в результате исправления ошибок прошлых лет

Дополнительная информация по коду причины 03

Код счета бухгалтерского учета	Сумма изменений, руб.	в том числе по коду причины (руб.)			
		03.1	03.4	03.5	Пояснение
1	2	3	4	5	6
Счета актива баланса, итога	-937 275,49	407 524,74	-4 538,15	-1 340 262,08	
в том числе:					
2 20531	-1 139 696,66	204 784,74	-4 538,15	-1 339 943,25	Корректировка сумм начисления дохода на основании данных приказов по движению контингента обучающихся. Принятие к учету первичных

					документов текущего периода, содержащих данные, относящиеся к периоду, предшествующему отчетному
2 20941	202740,00	202 740,00			
2 20945	-318,83			-318,83	Уточнение суммы процентов за пользование чужими денежными средствами на основании заявления в суд
Счета пассива баланса, итого	-937 275,49	407 524,74	-4 538,15	-1 340 262,08	
в том числе:					
2 20531	-306 411,24	-0,11		-306 411,13	Корректировка сумм начисления дохода на основании данных приказов по движению контингента обучающихся.
2 30225	18 520,00	18 520,00			
2 30304	48 662,16	48 662,16			
2 40130	341 218,13	343 907,80	-4 538,15	1 848,48	Скорректирован финансовый результат в результате исправления ошибок прошлых лет
2 40140	-1 039 264,54	-3 565,11		-1 035 699,43	Корректировка доходов будущих периодов по платным услугам

Пояснение к форме 0503779 «Остатки денежных средств»

КФО	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода		Пояснение
		Остаток средств на счете и в кассе учреждения	Средства в пути	
2	118 192 105,42	40 451 122,52	1 125 978,69	Получены средства за образовательные услуги авансовыми платежами.
3	944 660,12	328 082,42	-	Возврат сумм поставщикам в счет обеспечения выполнения контрактов
4	442 320,91	86 357,91	-	Остаток субсидии является обязательством университета по оплате поставщикам за оказанные услуги и за поставку товаров. Оплата будет произведена в 2024

				году.
5	21 864,85	9 200,00	-	Остаток субсидии по коду 01-11 в связи с отчислением студента, подлежит возврату в бюджет.

Пояснения по протоколу внутридокументального контроля

Пояснения по протоколу внешнего контроля

№ 3.1.1 Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы)

Код учреждения	Код источника	Код аналитики	ф.0503737 (гр.5 + гр.7р.1)(для расчета показателя по коду аналитики 130: (р.1 стр.040 (гр.5 + гр.7) - стр. 911 гр.4 р.4)	ф.0531342 (гр.6 р.1)	Отклонение (6 = 4 - 5)	Пояснения по отклонениям
1	2	3	4	5	6	7
075	001X4456	130	1 675 356 112,22	1 675 283 414,97	72 697,25	Увеличение денежных средств в кассе за отчетный период (форма 0503779 = 738 843,05-666 145,80)
075	001X4456	150	192 318 819,46	184 863 684,47	7 455 134,99	Гранты, которые учитываются на лицевом счете 711X4456001 в ТОФК УФК по Свердловской области

Протокол внешнего контроля

№ 3.1.2 Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы)

Код учреждения	Код источника	Код аналитики	ф.0503737 (гр.5 + гр.7 р.2)	ф.0531342 (гр.6 р.2)	Отклонение (6 = 4 - 5)	Пояснения по отклонениям
1	2	3	4	5	6	7
075	001X4456	111	1 016 089 752,90	1 012 994 568,33	3 095 184,57	Кассовое исполнение по грантам, которые учитываются на лицевом счете 711X4456001 в ТОФК УФК по Свердловской области
075	001X4456	112	3 953 607,22	3 650 156,12	303 451,10	
075	001X4456	119	290 313 435,82	289 378 690,09	934 745,73	
075	001X4456	244	299 610 973,59	296 489 220,00	3 121 753,59	

Раздел V. Прочие вопросы деятельности учреждения

В 2023 году в рамках проведения внутреннего финансового контроля в Университете были выявлены и исправлены ошибки в учете по коду финансового обеспечения 2, которые были допущены в прошлых отчетных периодах. Данные ошибки отражены в форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения» в гр. 6 по коду причины 03 «Исправление ошибок прошлых лет».

В Университете в рамках внепланового мероприятия внутреннего финансового контроля, в соответствии с постановлением Правительства РФ от 17.08.2020 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов», приказом ОГУ от 30.12.2022 № 1085 «Об Учетной политике Оренбургского государственного университета» проводилась инвентаризация кредиторской и дебиторской задолженности на основании приказа от 19.09.2023 № 785 «О проведении годовой инвентаризации в 2023 году»

По результатам проведенной инвентаризации центральной инвентаризационной комиссией (далее – комиссия) были выявлены суммы не востребовавшей кредиторской задолженности, а также суммы сомнительной и безнадежной к взысканию дебиторской задолженности, подлежащие списанию.

Согласно решениям комиссии о списании задолженности, не востребовавшей кредиторами ф. (0510437), было принято решение:

– списать не востребовавшую кредиторскую задолженность по доходам в сумме 298 758,31 руб.

– списать с забалансового счета 20 в связи с истечением срока исковой давности не востребовавшую кредиторскую задолженность в сумме 3 603 551,02 руб.;

Согласно решениям комиссии о признании сомнительной задолженности по доходам ф. (0510445), акта о признании безнадежной к взысканию задолженности по доходам ф. (0510436) было принято решение:

– Признать сомнительной и списать с балансового учета дебиторскую задолженность в сумме 853 306,95 руб. с дальнейшим отражением на забалансовом счете 04.

– Признать безнадежной к взысканию в связи со смертью должников и списать с балансового учета дебиторскую задолженность в сумме 60 388,40 руб.

– Прекратить наблюдение и списать с забалансового счета 04, в связи с истечением срока исковой давности, безнадежную к взысканию дебиторскую задолженность в сумме 126 879,20 руб.

– Прекратить наблюдение и списать с забалансового счета 04, в связи с документальным подтверждением факта исключения юридического лица из ЕГРЮЛ, безнадежную к взысканию дебиторскую задолженность в сумме 869 426,44 руб.

Согласно решению комиссии о восстановлении сомнительной задолженности по доходам ф. (0510445) было принято решение:

Восстановить на балансовый учет сомнительную дебиторскую задолженность в сумме 23 394,09 руб. в связи с возобновлением исполнительного производства по взысканию задолженности и поступлением денежных средств в университет.

Операции по списанию кредиторской и дебиторской задолженности признать как событие после отчетной даты, отразив в учете последним днём 2023 года.

В соответствии с приказом Минфина России от 27.02.2018 32н "Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы" в 2023 году были получены доходы в рамках КОСГУ 131:

– Образовательные услуги – 455 915 904,12 руб.;

– Научная деятельность – 56 589 603,09 руб.;

– Прочие работы и услуги – 49 417 817,26 руб.

Сумма предоставленных скидок по оплате платных образовательных услуг в 2023 году составила – 16 732 254,08 руб.

В связи с отсутствием показателей не заполнены следующие формы бухгалтерской отчетности, представленные в таблице:

№ п/п	Код отчетной формы	Показатели заголовка	Наименование отчетной формы
1	0503725	325с.530406000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
2	0503725	325z.430406000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
3	0503725	325d.230406000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	0503725	325m.730404000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	0503725	325m.730406000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	0503725	325i.630406000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения

7	0503725	325i.630404000.5300	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
8	0503737	337m.5300	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	0503737	337i.5300	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	0503738	338i.5300	Отчет о принятых учреждением обязательствах
11	0503738	338m.5300	Отчет о принятых учреждением обязательствах
12	0503738-НП	338npi.5300	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
13	0503738-НП	338npc.5300	НП Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)
14	0503760	.5300	ф. 0503760 Таблица № 1 Сведения о направлениях деятельности
15	0503766	366i.5300	ф. 0503766 Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
16	0503768	368i.5300	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
17	0503768	368m.5300	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
18	0503769	369m.5300	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
19	0503769	359m.5300	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
20	0503769	369i.5300	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
21	0503769	359i.5300	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
22	0503772	.5300	Сведения о суммах заимствований
23	0503773	373z.5300	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
24	0503773	373b.5300	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

Ректор

С.А. Мирошников

Начальник планово-экономического отдела

Г.В. Виноградова

Начальник управления бухгалтерского учета и отчетности ОГУ - главный бухгалтер

Т.А. Радцева

Централизованная бухгалтерия

ОГРН	
ИНН	
КПП	

(наименование, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

“ ” 20__ г.