

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ на 1 января 2020 г.

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Уфимский государственный нефтяной технический университет" - ФГБОУ ВО "УГНТУ".

Место нахождения (юридический и фактический адрес) университета: Россия, Республика Башкортостан, 450062, г. Уфа, ул. Космонавтов, д. 1. Учредителем является Российская Федерация. Функции и полномочия учредителя осуществляет Министерство науки и высшего образования РФ.

Степень обобщения отчетности: консолидированная.

Отчетный период: 2019 год.

Единица измерения показателей: руб.

ФГБОУ ВО «УГНТУ» осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии серия 90Л01 № 0009296; рег. № 2259 (срок действия: 08.07.2016 - бессрочно) и свидетельства о государственной аккредитации ФГБОУ ВО «УГНТУ» по основным профессиональным образовательным программам в отношении каждого уровня профессионального образования по каждой укрупненной группе профессий, специальностей и направлений подготовки, выданного Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки серия 90А01 № 0003389; рег. № 3228 от 07.08.2019 г. (срок действия: 07.08.2019-07.08.2025).

Пояснения к форме 0503730 "Баланс государственного (муниципального) учреждения".

Детализированная, существенная информация об активах и обязательствах, необходимая для понимания пользователями формы 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» представлены в Таблицах №№ 1-12.

Величина чистых активов по состоянию на 01.01.2020 г. составила 1 235 105,76 тыс. руб., что на 114 554,73 тыс.руб. больше показателя чистых активов по состоянию на 01.01.2019 г.

Коэффициент финансовой устойчивости по состоянию на 01.01.2020г. составил 21,51 %, что говорит финансовой устойчивости университета.

Таблица 1 -Сведения о наличии и движении основных средств

Счет аналитического учета	Наличие на начало года		Поступление (увеличение)							Выбытие (уменьшение)		Начислено амортизации в отчетном периоде	Наличие на конец года		
	Остаточная стоимость	Накопленная амортизация	Всего	Приобретено (создано)	из них			Увеличение балансовой стоимости в результате реконструкции, модернизации *	Всего	из них			Остаточная стоимость	Накопленная амортизация	
					от учредителя / организаций государственного сектора	безвозмездные поступления	иные безвозмездно			Списано					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства, в том числе	1 912 919 095,14	2 271 666 854,48	209 037 917,73	139 329 523,74	49 590,78	13 724 167,84	55 934 635,37	51 254 023,66	51 254 023,66	51 254 023,66	208 121 824,51	1 898 595 782,42	2 443 774 061,27		
Жилые помещения	373 083 543,83	155 722 280,58	-	-	-	-	-	-	-	-	4 280 760,12	368 802 783,71	160 003 040,70		
Нежилые помещения (здания и сооружения)	1 190 570 478,32	802 979 656,89	56 184 135,37	249 500,00	-	-	55 934 635,37	-	-	-	35 008 847,77	1 211 745 765,92	837 988 504,66		
Инвестиционная недвижимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование	313 807 845,09	866 054 485,92	122 415 820,57	114 998 234,63	35 000,00	7 382 585,94	-	-	30 723 491,98	30 723 491,98	140 868 478,72	290 515 797,74	981 038 861,86		
Транспортные средства	5 696 943,07	70 692 602,60	-	-	-	-	-	-	559 996,16	559 996,16	1 265 336,92	4 431 606,15	71 397 943,36		
Инвентарь производственный и хозяйственный	29 691 127,02	271 373 282,78	26 333 083,34	20 967 187,30	-	5 365 896,04	-	-	19 357 525,10	19 357 525,10	22 609 578,13	23 059 412,01	284 980 556,03		
Биологические ресурсы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие основные средства	69 157,81	104 844 545,71	4 104 878,45	3 114 601,81	14 590,78	975 685,86	-	-	613 010,42	613 010,42	4 088 822,85	40 416,89	108 365 154,66		

* справочно к графе 8

Нежилые помещения (здания и сооружения), в т.ч.	55 934 635,37
Учебный корпус № 3	54 201 710,37
Учебный корпус № 13	1 732 925,00

**Таблица 2 - Сведения о вложениях в основные средства
(недвижимое имущество)**

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Реконструкция помещения библиотеки в учебном корпусе № 3 по ул.Космонавтов,8 в Орджоникидзевском районе городского округа город Уфа Республики Башкортостан	44 131 315,47	10 070 394,90	54 201 710,37 (Акт приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией от 01.04.2019г.)	-
Реконструкция наружного электрообеспечения учебного корпуса № 13	411 730,00	1 321 195,00	1 732 925,00 (Разрешение на допуск в эксплуатацию энергоустановки № 29-34/131Р-Э от 26.04.2019г.)	-
Многофункциональный учебно- производственный центр УГНТУ	1 326 158,42	496 404,51	-	1 822 562,93
Итого	45 869 203,89	11 887 994,41	55 934 635,37	1 822 562,93

Таблица 3 - Сведения об объектах недвижимого и особо ценного движимого имущества, в отношении которого ФГБОУ ВО "УГНТУ" не имеет права самостоятельного распоряжения

Наименование	Балансовая стоимость
Основные средства, в том числе	3 117 346 115,18
Жилые помещения	528 805 824,41
Нежилые помещения (здания и сооружения)	2 047 824 458,58
Инвестиционная недвижимость	-
Машины и оборудование	474 829 431,05
Транспортные средства	54 713 584,88
Инвентарь производственный и хозяйственный	11 172 816,26
Биологические ресурсы	-
Прочие основные средства	-
Непроизведенные активы	943 633 885,92
Итого	4 060 980 001,10

Таблица 4 - Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец
			поступило	выбыло (погашено)	
Долгосрочные - всего	за 2019г.	635 985,39			635 985,39
	за 2018г.	543 198,39	92 960,00	-173,00	635 985,39
В том числе: <i>Акции</i>	за 2019г.	827,00			827,00
	за 2018г.	1 000,00		-173,00	827,00
Иные формы участия в капитале (доля в Уставных капиталах малых инновационных предприятиях)	за 2019г.	635 158,39			635 158,39
	за 2018г.	542 198,39	92 960,00		635 158,39
Финансовых вложений - итого	за 2019г.	635 985,39			635 985,39
	за 2018г.	543 198,39	92 960,00	-173,00	635 985,39

Таблица 5 - Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2020 г.

Наименование показателя	Сумма, руб.	Примечание
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3 964 775,12	
в том числе		
Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	3 022 971,18	Начисленные доходы будущих периодов по договорам операционной аренды со сроком окончания после 01.01.2021 г.
Расчеты по доходам от операций с основными средствами	941 803,94	Возмещение ущерба по приказу № 299-1 от 13.09.2006 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	10 416 655,67	
в том числе		
Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)	1 791 327,00	Авансовые поступления по договорам за обучение по образовательным программам высшего образования со сроком окончания после 01.01.2021 г.
Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	2 655,92	Кредиторская задолженность по договорам операционной аренды за пользование имуществом со сроком окончания после 01.01.2021 г.
Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами	8 622 672,75	Кредиторская задолженность по договорам операционной аренды за пользование земельным участком и акваториями со сроком окончания после 01.01.2021 г.

Таблица 6 - Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	По состоянию на 01.01.2019				По состоянию на 01.01.2020			
	Итого	в том числе		Принносящая доход деятельность	Итого	Деятельность с целевыми средствами	Деятельность по государственному заданию	Принносящая доход деятельность
		Деятельность с целевыми средствами	Деятельность по государственному заданию					
Дебиторская задолженность по доходам								
Расчеты по доходам	143 240 468,62			143 240 468,62	1 630 031 563,51	347 171 500,00	1 135 321 500,00	147 538 563,51
Расчеты по ущербу и иным доходам	2 117 617,38			2 117 617,38	4 210 752,65			4 210 752,65
Прочие расчеты с дебиторами	12 556 072,78			12 556 072,78				10 282 780,07
Всего	157 914 158,78	0,00	0,00	157 914 158,78	1 634 242 316,16	347 171 500,00	1 135 321 500,00	162 032 096,23
Дебиторская задолженность по выплатам								
Расчеты по выданным авансам	8 105 094,46		1 475,00	8 103 619,46	7 194 257,99		21 000,00	7 173 257,99
Расчеты с подотчетными лицами	338 900,73			338 900,73	757 991,72		364 375,00	393 616,72
Расчеты по платежам в бюджеты	851 633,66			851 633,66				1 060 324,58
Всего	9 295 628,85	0,00	1 475,00	9 294 153,85	7 952 249,71	0,00	385 375,00	8 627 199,29
Всего Дебиторская задолженность	167 209 787,63	0,00	1 475,00	167 208 312,63	1 642 194 565,87	347 171 500,00	1 135 706 875,00	170 659 295,52
Кредиторская задолженность по выплатам								
Расчеты по принятым обязательствам	95 007 114,27			95 007 114,27	98 362 565,69			98 362 565,69
Расчеты с подотчетными лицами	593 910,05			593 910,05	190 538,03			190 538,03
Расчеты по платежам в бюджеты	15 665 308,57			15 665 308,57	27 437 125,26	6 491 453,28		20 945 671,98
Прочие расчеты с кредиторами	55 680,84			55 680,84	778,97			778,97
Всего	111 322 013,73	0,00	0,00	111 322 013,73	125 991 007,95	6 491 453,28	0,00	119 499 554,67
Кредиторская задолженность по доходам								
Расчеты по доходам	597 871 901,42	63 201 186,71		534 670 714,71	388 654 380,35			388 654 380,35
Расчеты по ущербу и иным доходам	15 866 161,56			15 866 161,56	39 196 270,04			39 196 270,04
Всего	613 738 062,98	63 201 186,71	0,00	550 536 876,27	427 850 650,39	0,00	0,00	427 850 650,39
Всего Кредиторская задолженность	725 060 076,71	63 201 186,71	0,00	661 858 890,00	553 841 658,34	6 491 453,28	0,00	547 350 205,06

Справедливой стоимостью арендных платежей по объектам имущества, переданным ФГБОУ ВО "УГНТУ" в безвозмездное пользование и объектам имущества, полученным университетом в безвозмездное пользование, считается рыночная стоимость права временного пользования на условиях аренды, рассчитанная специализированными организациями, осуществляющими оценку стоимости имущества в разрезе отдельных объектов.

Арендные отношения, в которых университет выступает в качестве арендодателя и арендополучателя, квалифицированы как договоры операционной аренды на основании профессионального суждения главного бухгалтера. Профессиональное суждение основано на следующих выводах:

- Срок арендных платежей меньше и несопоставим с оставшимся сроком полезного использования передаваемого в пользование имущества;
- Стоимость арендных платежей существенно ниже стоимости имущества;
- Договоры аренды, заключенные университетом, нельзя классифицировать как финансовую аренду, потому что в договорах не зафиксирован переход права собственности к арендатору.

Таблица 7 - Незавершенное производство

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Заработная плата	7 187 976,78	1 564 153,65
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	1 600,00	205 961,56
Начисления на выплаты по оплате труда	1 543 073,94	456 486,47
Услуги связи	1 640,52	-
Коммунальные услуги	9 771,35	1 043,00
Работы, услуги по содержанию имущества	-	4 602 818,14
Прочие работы, услуги	2 558 788,87	21 602 220,37
Страхование	17 595,63	-
Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	24 545,82	22 592,35
Расходование материальных запасов	600,00	13 696,02
Налоги, пошлины и сборы	-	75 191,58
Итого	11 345 592,91	28 544 163,14

Объем незавершенного производства на 1 января 2020 г. по научной деятельности составляет 11 345 592,91 руб., что объясняется отражением в себестоимости продукции (работ, услуг) расходов на выполнение договоров по научной и научно-технической деятельности в рамках полученных авансов. Принятие работ (услуг) по переходящим договорам ожидается в первой половине 2020 года.

Таблица 8 - Обеспечения обязательств

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Полученные - всего	44 681 042,94	72 167 823,08
в том числе:		
Расчеты с прочими дебиторами (денежные обеспечения для участия в конкурсах)	2 933 900,54	8 347 756,18
Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение	16 001 859,54	20 244 263,52
Обеспечение исполнения обязательств (банковская гарантия на обеспечение контракта)	25 745 282,86	43 575 803,38
Выданные - всего	49 058 442,19	110 152 493,77
в том числе:		
Расчеты с прочими дебиторами (денежные обеспечения для участия в конкурсах)	1 271 310,20	5 830 200,64
Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение	21 134 129,23	16 662 520,10
Обеспечение исполнения обязательств (банковская гарантия на обеспечение контракта)	26 653 002,76	87 659 773,03

Таблица 9 - Поступления субсидии

Наименование показателя	2019 год	2018 год	Коэффициент изменения
Получено бюджетных средств- всего	1 409 671 000,00	1 291 197 900,00	1,09
в том числе:			
Субсидия на выполнение государственного задания	1 033 242 900,00	915 530 000,00	1,13
в том числе:			
По программам ВО	1 011 514 400,00	874 032 313,00	1,16
Реализация дополнительных общеразвивающих программ		2 178 800,00	
На содержание имущества в части налогов на землю и имущество	15 801 200,00	22 809 687,00	0,69
Фундаментальные исследования и Прикладные научные исследования в области образования	5 927 300,00	16 509 200,00	0,36
Субсидия на иные цели	376 428 100,00	375 667 900,00	1,00
в том числе:			
Стипендиальное обеспечение обучающихся	320 784 100,00	306 480 000,00	1,05
Субсидии в целях выплаты стипендии Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации	4 677 100,00	4 632 200,00	1,01
Субсидии в целях осуществления мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества, в том числе реставрации, за исключением реконструкции	50 966 900,00		
Субсидии в целях оказания федеральным государственным учреждениям дополнительной государственной поддержки, в том числе для реализации программы развития вуза (опорный вуз)		63 955 700,00	
На государственную поддержку молодых российских ученых-кандидатов наук и докторов наук в форме грантов Президента Российской Федерации		600 000,00	

В 2019 году поступления из Федерального бюджета составили 1 409 671 000,00 руб., что выше прошлого периода на 9,2 %. Поступления подразделяются на **субсидию на выполнение государственного задания - 1 033 242 900,00 руб.** (рост на 12,86 %) и **субсидии на иные цели – 376 428 100,00 руб.**

Таблица 10 - Движение денежных средств

Наименование показателя	2019 г.		2018 г.		Кэф. изм.
	Сумма	Структура	Сумма	Структура	
ПОСТУПЛЕНИЯ	3 461 117 000,38	100,00	3 310 012 030,82	100,00	1,05
Поступления по текущим операциям - всего	3 460 814 951,21	99,99	3 309 748 856,34	99,99	1,05
в том числе по доходам от собственности	9 995 525,27	0,29	8 834 168,04	0,27	1,13
от операционной аренды	2 266 263,80	0,07	2 406 077,84	0,07	0,94
по дивидендам от объекта инвестирования	6 432 839,87	0,19	6 428 090,20	0,19	1,00
от иных доходов от собственности	1 296 421,60	0,04			
по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	2 910 987 511,46	84,11	2 791 102 186,74	84,32	1,04
в том числе: субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	1 033 242 900,00	29,85	915 530 000,00	27,66	1,13
от оказания услуг (выполнение работ) на платной основе, в том числе от образовательной деятельности, от научной (научно-исследовательской) деятельности, прочих видов деятельности	1 877 744 611,46	54,25	1 875 572 186,74	56,66	1,00
в том числе от образовательной деятельности	1 312 204 685,84	37,91	1 237 701 746,40	37,39	1,06
в том числе от научной (научно-исследовательской) деятельности	352 702 909,05	10,19	467 236 742,29	14,12	0,75
по штрафам, пеням, неустойкам, возмещениям ущерба	965 704,21	0,03	652 939,55	0,02	1,48
в том числе: от страховых возмещений	14 200,00	0,00	78 400,00	0,00	0,18
от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)	632 184,96	0,02		0,00	
от прочих доходов от сумм принудительного изъятия	319 319,25	0,01	574 539,55	0,02	0,56
по прочим доходам	594 654 896,27	17,18	559 621 453,01	16,91	1,06
в том числе: субсидии на иные цели	376 428 100,00	10,88	375 667 900,00	11,35	1,00
гранты	11 866 000,00	0,34	6 830 000,00	0,21	1,74
в том числе грант в форме субсидии Президента РФ и Правительства РФ из федерального бюджета	2 000 000,00	0,06	1 780 000,00	0,05	1,12
в том числе грант юридическому лицу	9 866 000,00	0,29	5 050 000,00	0,15	1,95
пожертвования	206 360 796,27	5,96	177 123 553,01	5,35	1,17
по иным текущим поступлениям	-55 788 686,00	-1,61	-50 461 891,00	-1,46	1,11
иные доходы (налог на прибыль, НДС)	-55 859 186,00	-1,61	-50 504 891,00	-1,46	1,11
невыясненные поступления	70 500,00	0,00	43 000,00	0,00	1,64
Поступления от инвестиционных операций - всего	302 049,17	0,01	263 174,48	0,01	1,15

материальных запасов	121 051,62	0,00	263 174,48	0,01	0,46
погашение суммы ущерба виновным лицом	180 997,55	0,01			
ВЫБЫТИЯ	3 421 001 535,06	100,00	3 283 786 983,64	100,00	1,04
Выбытия по текущим операциям - всего	3 292 056 762,30	96,23	3 067 225 836,83	93,41	1,07
в том числе: заработная плата	1 526 524 815,89	44,62	1 396 755 801,65	42,53	1,09
Прочие выплаты (командировочные расходы)	15 920 951,16	0,47	16 286 381,60	0,50	0,98
Начисления на выплаты по оплате труда	436 524 776,32	12,76	400 182 455,36	12,19	1,09
Договор за счет средств ФСС	477 347,00	0,01	441 803,30	0,01	1,08
Услуги связи	5 941 647,87	0,17	5 825 521,00	0,18	1,02
Транспортные услуги	2 715 900,30	0,08	3 316 933,80	0,10	0,82
Коммунальные услуги	142 898 988,61	4,18	127 120 742,19	3,87	1,12
Арендная плата за пользование имуществом	2 227 281,91	0,07	2 422 082,38	0,07	0,92
Работы, услуги по содержанию имущества	66 782 141,71	1,95	57 018 226,86	1,74	1,17
Работы по капитальному ремонту	229 001 706,07	6,69	79 149 401,24	2,41	2,89
Работы, услуги по выполнению научно-исследовательских работ	171 631 179,12	5,02	287 835 254,79	8,77	0,60
Прочих работ, услуг	166 421 633,45	4,87	186 605 967,32	5,68	0,89
За счет уплаты налогов, пошлин и сборов	11 154 899,69	0,33	5 748 756,22	0,18	1,94
Налог на имущество, налог на землю	42 360 382,81	1,24	49 587 932,91	1,51	0,85
Штрафы за нарушения законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	206 550,45	0,01	373 804,97	0,01	0,55
Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушений условий контрактов (договоров)	436 171,07	0,01	511 456,32	0,02	0,85
Стипендия студентам (в том числе материальная помощь обучающимся)	352 726 818,70	10,31	333 502 597,82	10,16	1,06
Материальные запасы	118 103 570,17	3,45	114 540 717,10	3,49	1,03
Выбытия по инвестиционным операциям – всего	128 944 772,76	3,77	216 561 146,81	6,59	0,60
Основные средства	117 553 182,86	3,44	166 993 198,44	5,09	0,70
Основные средства для реконструкции библиотеки учебного корпуса №3	11 391 589,90	0,33	49 567 948,37	1,51	0,23

Анализ поступлений вуза

Поступления за 2019 год составили 3 461 117 000,38 руб., что превышает уровень 2018 г. на 151 104 969,56 руб. или на 3 % (Таблица 10).

Поступления от операционной аренды в 2019 году составили 2 266 263,80 руб., что на 16% ниже уровня 2018 года, что связано с сокращением количества арендаторов.

Поступления по дивидендам от объектов инвестирования (дивиденды от МИП по результатам их деятельности в 2018 г.) составили 6 432 839,87 руб. и остались на уровне 2018 года.

Поступления от оказания платных услуг, работ, которые включают в себя образовательную, научную и прочую коммерческую деятельность, составили 2 912 283 933,06 руб. (в том числе доходы от собственности, ранее входившие в поступления от оказания платных услуг, работ), что превышает уровень 2018 г. на 121 181 746,32 руб. или на 4 %, в том числе:

Субсидия на выполнение государственного задания – 1 033 242 900 руб. Увеличение на **117 712 900 руб.** или на **13 %** по сравнению с 2018 г. связано с ростом контингента по государственному заданию и увеличением базовых нормативных затрат на оказание государственных услуг по реализации образовательных программ высшего образования.

Оказание услуг (работ) на платной основе – 1 877 744 611,46 руб. Уменьшение на **2 172 424,72 руб.** по сравнению с 2018 г. связано со снижением объемов научно-исследовательской деятельности.

Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба – 965 704,21 руб. возросли на **48%.**

Прочие доходы в 2019 г. составили 594 654 896,27 руб., которые включают в себя:

Субсидии на иные цели – 376 428 100 руб. (Увеличение на **760 200 руб.** по сравнению с 2018 г.), в том числе: стипендиальное обеспечение обучающихся в сумме **325 461 200 руб.** (рост на **5%**). В 2019 году УГНТУ была выделена субсидия на проведение мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества в размере **50 966 900 руб.**

Гранты – 11 866 000 руб. (увеличение на **74 %**), в связи с увеличением доли выигранных научных грантов.

Пожертвования от организаций 206 360 796,27 руб. (рост по сравнению с прошлым годом на **17%** связан с крупными поступлениями от организаций-партнеров на проведение ремонтных работ и оснащение оборудованием).

Налог на прибыль и НДС, перечисленные в 2019 году выросли на 5 354 295 руб. или на **11%.**

Поступления от инвестиционных операций (реализация нефинансовых активов (металлолом)) – 302 049,17 руб.

Анализ расходов вуза

За отчетный период **сумма расходов** на осуществление всех видов деятельности составила **3 421 001 535,06 руб.** В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов увеличилась на **137 214 551,42 руб.** или на **4 %.**

Основным видом расходов являются расходы по оплате труда с учетом страховых взносов – **1 963 049 592,21 руб.,** которые увеличились по сравнению с 2018 г. на **9 %.** В структуре расходов фонд оплаты труда составляет **57 %.** Рост расходов связан с увеличением МРОТ и выполнением показателей плана мероприятий "дорожной карты" по выплате заработной платы ППС до 200% от уровня средней заработной платы в регионе.

Расходы на **услуги связи** составили **5 941 647,87 руб.,** что выше уровня 2018 г. на **2 %.**

Расходы на **услуги транспорта** составили **2 715 900,3 руб.** что ниже уровня расходов 2018 г. на **18%.** Связано с отсутствием необходимости в 2019 году расходов в таком объеме.

Расходы на коммунальные услуги составили в 2019 г. **142 898 988,61 руб.**, что выше уровня 2018 г. на 12 %, вследствие увеличения тарифов на коммунальные услуги и отнесением расходов на вывоз твердых коммунальных отходов к коммунальным услугам.

Арендная плата за пользование имуществом составила **2 227 281,91 руб.**, что ниже уровня 2018 года на 18 %.

Расходы на содержание имущества составили **66 782 141,71 руб.**, что выше на 17% расходов 2018 г. Это связано с увеличением расходов на проведение ежедневной комплексной уборки корпусов и территории университета.

Расходы на проведение капитального ремонта составили **229 001 706,07 руб.**, и превысили расходы 2018 года в 3 раза. Это связано с выделением субсидии в целях осуществления мероприятий по капитальному ремонту объектов недвижимого имущества, в том числе после реставрации, за исключением реконструкции с элементами реставрации на сумму **50 966 900 руб.**, финансовой помощи от ПАО НК «Роснефть» на создание научно-образовательного центра НК «Роснефть-УГНТУ».

Расходы, услуги по выполнению научно-исследовательских работ составили **171 631 179,12 руб.**, что на 40% ниже уровня 2018 года. Связано со снижением объема выполненных научно-исследовательских работ.

Расходы на прочие работы, услуги составили **166 421 633,45 руб.**, что ниже уровня прошлого года на 11 %. Связано с отсутствием необходимости в 2019 году расходов в таком объеме.

Расходы на оплату налога на имущество, налога на землю, пошлин и сборов составили **53 515 282,5 руб.**, что ниже на 3% уровня 2018 года. Снижение расходов объясняется исключением из налогооблагаемой базы налога на имущество движимого имущества.

Штрафы за нарушения законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах – **206 550,45 руб.**, штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушений условий контрактов (договоров) – **436 171,07 руб.** Аналогичные расходы в 2018 году были на 27% выше.

Расходы на стипендию обучающимся вместе с материальной помощью увеличились на **19 224 220,88 руб.** или на 6% и составили **352 726 818,70 руб.**, увеличение обусловлено индексацией стипендиального фонда, обучающимся по гос. заданию, а также количеством назначаемых стипендий.

Расходы на приобретение основных средств снизились на 30% и составили **117 553 182,86 руб.** Расходы на приобретение материальных запасов увеличились на 3% и составили **118 103 570,17 руб.** Снижение расходов объясняется сокращением объема средств, направленных на реализацию программы «Опорного вуза».

Расходы капитального характера в отчетном периоде составили **11 887 994,41 руб.**, в том числе по объектам:

- "Реконструкция помещений библиотеки в учебном корпусе № 3 по улице Космонавтов, 8 в Орджоникидзевском районе городского округа город Уфа Республики Башкортостан" в сумме 10 070 394,90 руб.;
- "Реконструкция наружного электроснабжения учебного корпуса № 13" в сумме 1 321 195,00";
- "Многофункциональный учебно-производственный центр УГНТУ по адресу: Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Космонавтов, 1" (инженерно-геологические, инженерно-геодезические изыскания, технико-экономическое обоснование проекта) в сумме 496 404,51 руб.

Таблица 11 - Сведения о движении денежных средств между ФГБОУ ВО УГНТУ и Малыми инвестиционными предприятиями

Наименование показателя	ООО "МИП УГНТУ Виброзащита"		ООО "МИП Лаборатрия создания лекарственных средств"		ООО "МИП УГНТУ "ИСУ"		МИП УГНТУ Лаборатория бизнес технологий		МИП УГНТУ "Техспецпроект"	
	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г
1. ПОСТУПЛЕНИЯ всего										
в том числе:										
оказание услуг (выполнение работ) от научной (научно-исследовательской) деятельности										
прочий доход (дивиденды)			250 000,00						455 000,00	299 000,00
2. ВЫБЫТИЯ всего										
в том числе:										
прочие работы, услуги по заключенным договорам	2 434 345,50		21 750,00		2 079 000,00		137 192,00		137 192,00	

Наименование показателя	ООО ПЦ УГНТУ "Нефтегазинжиниринг"		ООО МИП УГНТУ "Геология и аналитика"		ООО НИПИ "УГНТУ"		ООО ИЦ "УГНТУ"		ООО НТЦ "УГНТУ"	
	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г	за 2019г	за 2018г
1. ПОСТУПЛЕНИЯ всего										
в том числе:										
оказание услуг (выполнение работ) от научной (научно-исследовательской) деятельности			4 900,00		14 808 757,12	34 941 267,98			3 243 400,00	
прочий доход (дивиденды)					6 073 624,55	6 006 751,48	244 849,67			
2. ВЫБЫТИЯ всего										
в том числе:										
прочие работы, услуги по заключенным договорам	3 767 948,59	709 177,82				1 820 569,79	68 956 646,69	75 832 521,15	52 485 058,65	31 954 983,53
арендная плата за пользование имуществом							64 935,00	59 940,00		

Пояснения к форме 0503721 "Отчет о финансовой деятельности учреждения".

Таблица 12 - Структура доходов и расходов ФГБОУ ВО "УГНТУ"

Наименование показателя	2019 г.		2018 г.		Коэф. изм.
	Сумма	Структура	Сумма	Структура	
Доходы, всего	3 468 126 560,70	100,00 %	3 159 407 819,88	100,00%	1,10
из них:					
Субсидия на госзадание	1 033 242 900,00	29,79 %	915 641 252,00	28,98 %	1,13
Субсидии на иные цели	433 137 833,43	12,49 %	411 513 785,88	13,03 %	1,05
Приносящая доход деятельность	2 064 077 387,49	59,52 %	1 912 186 392,50	60,52 %	1,08
Расходы, всего	3 515 618 742,68	100,00%	3 122 552 662,08	100,00%	1,13
из них:					
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	1 934 045 510,16	55,01 %	1 817 595 049,35	58,21%	1,06
Коммунальные услуги	141 073 147,47	4,01 %	125 755 344,62	4,03%	1,12
Работы, услуги по содержанию имущества	286 174 921,52	8,14 %	130 059 275,90	4,17%	2,20
Прочие работы, услуги	355 906 645,10	10,12 %	415 659 925,79	13,31%	0,86
Амортизация основных средств	223 343 266,99	6,35 %	111 307 224,06	3,57%	2,01

Анализ доходов вуза

Доходы за отчетный **2019** год составили **3 468 126 560,70 руб.**, что превышает уровень 2018 г. на 308 718 740,82 руб. или на 9,7 % (Таблица 13).

Субсидия на выполнение **государственного задания** составила **1 033 242 900,00 руб.** Рост на **12,8 %** по сравнению с 2018 г. связан с ростом контингента по государственному заданию и увеличению базовых нормативных затрат на оказание государственных услуг по реализации образовательных программ высшего образования.

Субсидии на иные цели составили **433 137 833,43 руб.** (рост на **5,3 %** по сравнению с 2018г.).

Приносящая доход деятельность, которая включает в себя образовательную, научную, прочую коммерческую деятельность, доходы от собственности, благотворительную помощь и прочие доходы, составила **2 064 077 387,49 руб.**, что превышает уровень 2018 г. на 151 890 994,99 руб. или на 7,9 %.

Анализ расходов вуза

За отчетный период **сумма расходов** на осуществление всех видов деятельности составила **3 515 618 742,68 руб.** В сравнении с аналогичным периодом прошлого года сумма расходов увеличилась на **393 066 080 ,60 руб.** или на **12,6%**.

Основным видом расходов являются расходы по оплате труда со страховыми взносами – **1 934 045 510,16 руб.**, которые увеличились по сравнению с 2018 г. на 6,4 %. В структуре расходов фонд оплаты труда составляет **55,01 %**. Это связано с увеличением МРОТ и выполнением показателей плана мероприятий "дорожной карты" по выплате заработной платы ППС до 200% от уровня средней заработной платы в регионе.

Расходы на коммунальные услуги составили в 2019 г. **141 073 147,47 руб.**, что выше уровня 2018 г. на **12,2 %**, в следствии увеличения тарифов на коммунальные услуги и отнесением расходов на вывоз твердых коммунальных отходов к коммунальным услугам.

Расходы на содержание имущества составили **286 174 921,52 руб.**, что выше более чем **в 2 раза** расходов прошлого года. Это связано с проведением капитального ремонта за счет выделенной из Федерального бюджета субсидии на иные цели в сумме 50 966 900 руб., а также с созданием научно-образовательного центра НК «Роснефть-УГНТУ» за счет финансовой помощи от ПАО НК «Роснефть».

Расходы на прочие работы, услуги составили **355 906 645,10 руб.**, что ниже уровня прошлого года на **14,4%**, в связи с уменьшением доли отчислений сторонним организациям на выполнение НИР, НТУ.

Расходы на амортизацию в сумме **223 343 266,99 руб.** увеличились **в 2 раза** к предыдущему периоду, в связи увеличением стоимости основных средств за счет приобретения оборудования по программе «Опорного вуза», а также с отражением в учете следующих работ капитального характера:

- "Реконструкция помещений библиотеки в учебном корпусе № 3 по улице Космонавтов, 8 в Орджоникидзевском районе городского округа город Уфа Республики Башкортостан";
- "Реконструкция наружного электроснабжения учебного корпуса № 13".

Руководитель

(подпись)

Бахтизин Рамиль Назифович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Крысь Елена Ниловна

(расшифровка подписи)