

## **Звіт головного бухгалтера про фінансово-господарчу діяльність за 2018 рік.**

У відповідності до вимог постанови Кабінету Міністрів України № 288 фінансова діяльність університету здійснювалася у відповідності до Кошторису доходів і видатків ОДЕКУ у 2018 році, затвердженого МОН України 30.01.2018р. з наступними змінами. Цей кошторис є основним плановим документом, який підтверджує отримання доходів та здійснення видатків, визначає обсяг і спрямування коштів для виконання своїх функцій та досягнення цілей визначених на рік відповідно до бюджетних призначень.

Кошторис має дві складові:

1. **Загальний фонд**, який містить обсяг надходжень із загального фонду бюджету та розподіл видатків за повною економічною класифікацією на виконання основних функцій.

1.1. Надходження коштів за 2018 р. із загального фонду бюджету за програмною класифікацією видатків **2201160 „Підготовка кадрів вищими навчальними закладами III-IV рівнів акредитації”** складають **47млн 940740 грн.**,

в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **31 млн 926986 грн.**, у тому числі: на оздоровлення – 833392 грн., премія – 2635823 грн., матеріальна допомога – 38481 грн.,
- нарахування на заробітну плату – **7 млн 103331 грн.**

**Всього ФЗП склав 39 млн 030317 грн** або **81,4%** від загальної суми надходжень

- компенсація на продукти харчування студентам-сиротам і студентам, які залишились без батьківської опіки – **472826 грн.** (середньорічна чисельність – 15 осіб);
- предмети, матеріали – **756805 грн.**
- оплата послуг – **46280 грн.**
- на комунальні послуги та енергоносії – **5 млн 806918 грн** або **12,1%** від загальної суми надходжень, в т.ч.:
  - оплата теплопостачання – 1 млн 772027 грн.
  - оплата водопостачання – 836071 грн.
  - оплата електропостачання – 2 млн 435193 грн.
  - оплата газопостачання - 763627 грн.
- на виплату стипендії аспірантам – **1 млн 726485 грн.** або **3,6 %** від загальної суми надходжень
  - матеріальна допомога дітям-сиротам – **101109 грн.**

Вся сума **47 млн 940740 грн.** віднесена бухгалтерією на фактичні видатки за КПК 2201160.

1.2. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201190 „Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) ВНЗ”** за 2018 р. складають **7 млн 097000 грн.**

З них використано **6 млн 927452 грн.**

Залишок коштів по академічним стипендіям – 169548 грн.

1.3. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201040 „Прикладні розробки за напрямом НТД ВНЗ”** за 2018 р. складають **2 млн 597096 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **2 млн 082865 грн.**, в т.ч. премія – 435742 грн., матеріальна допомога – 4264 грн.,
- нарахування на заробітну плату – **442691 грн.**

Всього ФЗП склав **2 млн 525556 грн** або **97,2%** від загальної суми надходжень

- відрядження – **25300 грн.**;
- комунальні платежі – **37793 грн.**;
- предмети, матеріали - **8447 грн.**

Вся сума **2 млн 597086 грн.** віднесена на фактичні видатки КПК 2201040.

2. **Спеціальний фонд**, який містить обсяг надходжень зі спеціального фонду та їх розподіл за повною економічною класифікацією на здійснення видатків спеціального призначення, а також на реалізацію пріоритетних заходів, пов'язаних з виконанням основних функцій.

### 2.1. Основна діяльність (КПК 2201160)

Залишок коштів спецфонду за основною діяльністю на початок 2018 року склав **12 млн 008955 грн.**

Надійшло коштів по спецфонду за основною діяльністю за 2018 р.

**16 млн 344595 грн.**, в т.ч.:

- за навчання – **10 млн 590121 грн.** ;
- за оренду приміщень – **127759 грн.**;
- за проживання в гуртожитку – **5 млн 528586 грн.**;
- інші надходження – **98129 грн.**

Таким чином, загальна сума спецфонду за основною діяльністю за 2018 р. склала **28 млн 353550 грн.**

З них використано на потреби університету в сумі **14 млн 086698 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **7 млн 099112 грн.** у т.ч. на оздоровлення – 224987 грн., премія – 314384 грн.
- нарахування на заробітну плату – **1 млн 634394 грн.**

Всього ФЗП склав **8 млн 733506 грн** або **53,4 %** від суми надходжень за 2018 р.

- придбання предметів і матеріалів – **620333 грн.**;
- оплата послуг та інші видатки – **965758 грн.**
- видатки на відрядження – **89997 грн.**;
- комунальні послуги – **1 млн 957897 грн.**;
- інші поточні видатки – **40225 грн.**;
- капітальні видатки – **1 млн 678982 грн.**, в т.ч.:
  - придбання обладнання – **178986 грн.**
  - друкування навчальної та наукової літератури – **41117 грн**
  - капітальний ремонт – **1 млн 458879 грн.**

Вся сума **14 млн 086698 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201160.

Крім того, за 2018 р. було проведено повернення коштів за проживання у гуртожитку – **14262 грн.**

Залишок коштів спецфонду за основною діяльністю на 01.01.2019 року складає **14 млн 251590 грн.**

## **2.2. Наукова діяльність «Прикладні розробки за напрямками НТД ВНЗ» за КПК 2201040**

Залишок коштів спецфонду за КПК **2201040** на 01.01.2018 року складав **287963 грн.**

Надійшло коштів по спецфонду за 2018 рік - **624389 грн.**

Використано на потреби університету **780759 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **488359 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **107242 грн.**

Всього ФЗП склав **595601 грн.**

- придбання предметів і матеріалів – **96880 грн.;**
- оплата послуг та інші видатки – **68629 грн.**
- видатки на відрядження – **2987 грн.;**
- комунальні видатки – **5600 грн.;**
- інші поточні видатки – **2364 грн.;**
- капітальні видатки – **8698 грн.**

Вся сума **780759 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201040.

Залишок коштів спецфонду на 01.01.2019 р. складає **131593 грн.**

## **2.3. Кошти в установах банку.**

### **2.3.1. Наукова діяльність за КПК 2201040 (міжнародні програми) (валюта, що знаходиться у ПАТ „Укрексімбанк”)**

Залишок коштів в ПАТ „Укрексімбанк” на 01.01.2018р. складав **414365 грн.**

Надійшло за 2018 р. (-**16448 грн.** курсова різниця)

Конвертовано за 2018 р – 197444 грн

Залишок коштів на 01.01.2018 р. складає – **200473 грн.**

### **2.3.2. Освітня діяльність за КПК 2201160 (міжнародні програми)**

Залишок коштів в ПАТ „Укргазбанк” на 01.01.2018р. складав **20389 грн.**

Надійшло за 2018 р – 4 млн 788370 грн (- **86686 грн.** - курсова різниця)

Таким чином, загальна сума по КПК 2201160 за 2018р. склала **4 млн 722073 грн.**

Конвертовано за 2018 р – 3 млн 369635 грн

Залишок коштів на 01.01.2019 р. складає – **1 млн 352438 грн.**

## **2.4. Інші джерела власних надходжень спеціального фонду**

### **2.4.1. Наукова діяльність за КПК 2201040.**

Залишок коштів на початок 2018 року складав **9809 грн.**

Надійшло коштів за 2018 р – **197444 грн**

Таким чином, загальна сума по КПК 2201140 за 2018р. склала **207253 грн.**

З них використано на потреби університету **199183 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **24828 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **3865 грн.**

Всього ФЗП склав **28693 грн.**

- видатки на відрядження – **170490 грн.**

Вся сума **199183 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201040.

Залишок коштів на 01.01.2019 р. складає – **8070 грн.**

#### 2.4.2. Інші джерела власних надходжень КПК 2201160

Залишок коштів на початок 2018 року складав **240974 грн.**

Надійшло за 2018 р – **4 млн 558865 грн.**, в т.ч.:

- на стипендію КМУ „Молодим вченим” – **21698 грн.**
- від розміщення депозиту у ПАТ „Укресімбанк ” – **1 млн 075343 грн.**
- благодійна допомога – **92189 грн.**
- по грантовому проекту 586471-EPP-1-2017-1-EE-EPPKA2-SVNE-JP (Естонія) – **571559 грн**
- по грантовому проекту 561975-EPP-1-2015-1-FI-EPPKA2-SVNE-JP (Фінляндія) – **2 млн 798076 грн.**

Загальна сума коштів за 2018 р склала **4 млн 799839 грн.**, з яких використано **4 млн 788058 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **352841 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **77625 грн.**

Всього ФЗП склав **430466 грн.**

- виплата стипендії КМУ „Молодим вченим” – **21698 грн.**
- оплата послуг – **509483 грн.**
- предмети, матеріали – **592400 грн.**
- видатки на відрядження – **137515 грн.**
- капітальні видатки – **3 млн 096496 грн.**, в т.ч.:
  - придбання обладнання за міжнародним грантом – **2 млн 802577 грн.**
  - капітальний ремонт – **1917 грн.**
  - придбання обладнання за кошти університету – **292002 грн.**

Вся сума **4 млн 788058 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201160.

Залишок коштів на 01.01.2019 р. складає **11781 грн.**

Таким чином, на спеціальний фонд університету за 2018р всього надійшло **21 млн 725293 грн.**, в т.ч.:

- за основною діяльністю – **16 млн 968984 грн.** (п. 2.1+2.2)
- за іншими джерелами – **4 млн 756309 грн.** (п. 2.4.1+2.4.2)

З них використано всього – **20 млн 190744 грн.**, в т.ч. на ФЗП-9 млн **788266 грн.**

Порушень в освоєні виділених коштів спец фонду університету у розрізі статей витрат не виявлено.

Станом на 01.01.2019р. на рахунках університету по спецфонду залишки коштів складають:

- за основною діяльністю: **14 млн 251590 грн.+ 11781 грн. = 14 млн 263371 грн.**
- за науковою діяльністю: **131593 грн. + 8070 грн. = 139663 грн.**

## **Одеський коледж комп'ютерних технологій**

1. Надходження коштів за 2018 р. із загального фонду бюджету за програмною класифікацією видатків 2201150 „*Підготовка кадрів вищими навчальними закладами*” складають **12 млн 711330 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **8 млн 935603 грн.**, у т.ч. на оздоровлення – 199107 грн., премія – 651283 грн., грошова винагорода – 184518 грн.
- нарахування на заробітну плату – **2 млн 008894 грн.**;

Всього ФЗП склав 10 млн 944497 грн. або **86,1 %** від суми надходжень за 2018 р.

- компенсація на продукти харчування студентам-сиротам і студентам, які залишились без батьківської опіки – **397872 грн.** (середньорічна чисельність – 14 осіб);
- на комунальні послуги та енергоносії – **1 млн 303134 грн.**, в т.ч.:
  - оплата теплопостачання – 925289 грн.;
  - оплата водопостачання – 135853 грн.;
  - оплата електропостачання – 241992 грн.;
- оплата за послуги – **3350 грн.**
- предмети та матеріали – **3712 грн**
- матеріальна допомога дітям-сиротам – **58765 грн.**

Вся сума **12 млн 711330 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201150.

1.2. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201190 „Виплата академічних стипендій студентам (курсантам) ВНЗ”** за 2018 р. складають **2 млн 683620 грн.**

З них використано **2 млн 655859 грн.**

Залишок коштів по академічним стипендіям станом на 01.01.2019р складає – 27761 грн.

## **2. Спеціальний фонд**

По спеціальному фонду КПК 2201150 залишок коштів на початок 2018 року складав **748304 грн.**

Надійшло до спецфонду коштів за 2018 р. **2 млн 362036 грн.** в т.ч.:

- за навчання – 2 млн 082863 грн.;

- за проживання у гуртожитку – 784766 грн.;
- за оренду приміщень – 21444 грн.;
- інші надходження – 10262 грн.

Таким чином, загальна сума спецфонду за основною діяльністю за 2018 р. в коледжі склала **3 млн 647638 грн.**

З них використано на потреби коледжу **2 млн 333727 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **1 млн 297110 грн.**,
- нарахування на заробітну плату – **317483 грн.**;

Всього ФЗП склав 1 млн 615593 грн або **68,4 %** від суми надходжень за 2018р.

- комунальні послуги – **665979 грн.**;
- оплата послуг (крім комунальних) – **29063 грн.**;
- інші видатки – **5126 грн.**
- предмети, матеріали – **17368 грн.**

Вся сума **2 млн 333727 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201150.

Залишок коштів по спецфонду коледжу на 01.01.19 р. становить **1 млн 313911 грн.**

Порушень в освоєнні виділених коштів спецфонду коледжу у розрізі статей витрат не виявлено.

Звіти за 2018 р надані до Міністерства освіти і науки України, Головного Управління Державного казначейства в Одеській області, Пенсійного фонду України, Фонду соцстраху; Звіт про експорт-імпорт послуг, Звіт про обсяги реалізованих послуг, Податкова декларація з податку на додану вартість, статистичні звіти – здані достроково.

Головний бухгалтер

Т.М.Мансарлійська

18.01.2019 р.