

Звіт головного бухгалтера про фінансово-господарчу діяльність за перше півріччя 2019 рік.

У відповідності до вимог постанови Кабінету Міністрів України № 288 фінансова діяльність університету здійснювалася у відповідності до Кошторису доходів і видатків ОДЕКУ у 2019 році, затвердженого МОН України 16.01.2019р. 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 перше півріччя 2019 р. із загального фонду бюджету за програмною класифікацією видатків **2201160 „Підготовка кадрів вищими навчальними закладами III-IV рівнів акредитації”** складають **30 млн 723401 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **19 млн 711600 грн.**, у тому числі: на оздоровлення – 514657 грн., премія – 2061544 грн., матеріальна допомога – 5242 грн.,
- нарахування на заробітну плату – **4 млн 360664 грн.**

Всього ФЗП склав **24 млн 072264 грн** або **78%** від загальної суми надходжень

- компенсація на продукти харчування студентам-сиротам і студентам, які залишилися без батьківської опіки – **266648 грн.** (середньорічна чисельність – 15 осіб);
- предмети, матеріали – **843402 грн.**
- оплата послуг – **977763 грн.**
- на комунальні послуги та енергоносії – **3 млн 559602 грн** або **11,6%** від загальної суми надходжень, в т.ч.:
 - ◆ оплата теплопостачання – 938449 грн.
 - ◆ оплата водопостачання – 575585 грн.
 - ◆ оплата електропостачання – 1 млн 868600 грн.
 - ◆ оплата газопостачання - 109787 грн.
 - ◆ оплата інших енергоносіїв - 67181 грн.

➤ на виплату стипендії аспірантам – **1 млн 003722 грн.** або **3,3 %** від загальної суми надходжень

Вся сума **30 млн 723401 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 перше півріччя 2019р. складають **3 млн 066800 грн.**

З них використано **2 млн 724687 грн.**

Залишок коштів по академічним стипендіям – 342113 грн.

1.3. Надходження коштів за програмною класифікацією видатків по загальному фонду Держбюджету **2201040 „Прикладні розробки за напрямом НТД ВНЗ”** за перше півріччя 2019 р. складають **1 млн 313763 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **1 млн 069479 грн.**, в т.ч. премія – 173831 грн.
- нарахування на заробітну плату – **229667 грн.**

Всього ФЗП склав **1 млн 299146 грн** або **99 %** від загальної суми надходжень

- ◆ відрядження – **10233 грн.**;
- ◆ предмети та матеріали – **4384 грн.**

Вся сума **1 млн 313763 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 2019 року склав **13 млн 503286 грн.**

Надійшло коштів по спецфонду за основною діяльністю за перше півріччя 2019р. **7 млн 063995 грн.**, в т.ч.:

- ◆ за навчання – **4 млн 864248 грн.** ;
- ◆ за оренду приміщень – **69329 грн.**;
- ◆ за проживання в гуртожитку – **2 млн 100852 грн.**;
- ◆ інші надходження – **29566 грн.**

Таким чином, загальна сума спецфонду за основною діяльністю за 2019 р. склала **20 млн 567281 грн.**

З них використано на потреби університету в сумі **7 млн 341918 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **4 млн 468470 грн.** у т.ч. на оздоровлення – 192257 грн., премія – 222142 грн.
- нарахування на заробітну плату – **1 млн 015697 грн.**

Всього ФЗП склав **5 млн 484167 грн** або **77,6 %** від суми надходжень за 2019 р.

- придбання предметів і матеріалів – **298855 грн.**;
- оплата послуг та інші видатки – **190132 грн.**
- видатки на відрядження – **49168 грн.**;
- комунальні послуги – **940751 грн.**;
- інші поточні видатки – **20106 грн.**;
- капітальні видатки – **358739 грн.**, в т.ч.:
 - придбання обладнання – **55367 грн.**
 - капітальний ремонт житлового фонду – **303372 грн.**

Вся сума **7 млн 341918 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201160.

Крім того, за перше півріччя 2019 р. було проведено повернення коштів за проживання у гуртожитку – **17836 грн.**

Залишок коштів спецфонду за основною діяльністю на 01.07.2019 року складає **3 млн 207527 грн.** (в т. ч. депозити 10 млн. грн. на рахунку в ПАТ „Укрексімбанк”)

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

Залишок коштів спецфонду за КПК **2201040** на 01.01.2019 року складав **131593 грн.**

Надходження коштів по спецфонду за перше півріччя 2019 рік не було.

Використано на потреби університету **17311 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **10903 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **2398 грн.**

Всього ФЗП склав **13301 грн.**

- оплата послуг та інші видатки – **834 грн.**
- видатки на відрядження – **1150 грн.;**
- інші поточні видатки – **2026 грн.;**

Вся сума **17311 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201040.

Залишок коштів спецфонду на 01.07.2019 р. складає **114282 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 01.01.2019р. складав **200473 грн.**

Конвертовано за перше півріччя 2019 р.- **23328 грн.**

Залишок коштів на 01.04.2019 р. складає – **177145 грн.**

2.3.2. Освітня діяльність за КПК 2201160 (міжнародні програми)

Залишок коштів в ПАТ „Укргазбанк” на 01.01.2019 р. складав **1 млн 352438 грн.**

Конвертовано за перше півріччя 2019 р – **871426 грн**

Залишок коштів на 01.07.2019 р. складає – **481012 грн.**

2.4. Інші джерела власних надходжень спеціального фонду

2.4.1. Наукова діяльність за КПК 2201040.

Залишок коштів на початок 2019 року складав **8070 грн.**

Надійшло коштів за перше півріччя 2019 р – **67222 грн**

Таким чином, загальна сума по КПК 2201140 за 1 квартал 2019р. склала **75292 грн.**

З них використано на потреби університету **70716 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **15374 грн.**

- нарахування на заробітну плату – **1293 грн.**

Всього ФЗП склав **16667 грн.**

- видатки на відрядження – **54049 грн.**

Вся сума **70716 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201040.

Залишок коштів на 01.07.2019 р. складає – **4576 грн.**

2.4.2. Інші джерела власних надходжень КПК 2201160

Залишок коштів на початок 2019 року складав **11781 грн.**

Надійшло за перше півріччя 2019 р – **1 млн 378021 грн.**, в т.ч.:

- на стипендію КМУ „Молодим вченим” – **11526 грн.**
- % від розміщення депозиту у ПАТ „Укресімбанк ” – **490959 грн.**
- по грантовому проекту 561975-ЕРР-1-2015-1-FI-ЕРРКА2-СВНЕ-JP (Фінляндія)-**764486 грн.**
- по грантовому проекту 586471-ЕРР-1-2017-1-EE-ЕРРКА2-СВНЕ-JP (Естонія) -**111053 грн**

Загальна сума коштів за перше півріччя 2019 р склала **1 млн 389802 грн.**, з яких використано **577274 грн.**, в т.ч.:

- виплата стипендії КМУ „Молодим вченим” – **11526 грн.**
- предмети та матеріали – **6960 грн.**
- оплата послуг та інші видатки – **3705 грн.**
- капітальні видатки – **555083 грн.**, в т.ч.:

- *придбання обладнання за міжнародним грантом – 354561 грн.*
- *капітальний ремонт житлового фонду - 200522 грн.*

Вся сума **577274 грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201160.

Залишок коштів на 01.07.2019 р. складає **812528 грн.**

Таким чином, на спеціальний фонд університету за перше півріччя 2019 р всього надійшло **8 млн 509238 грн.**, в т.ч.:

- ❖ за основною діяльністю – **7 млн 063995 грн.** (п. 2.1+2.2)
- ❖ за іншими джерелами – **1 млн 445243 грн.** (п. 2.4.1+2.4.2)

З них використано всього – **8 млн 007219 грн.**, в т.ч. на ФЗП-5 млн **514135 грн.**

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

Станом на 01.07.2019р. на рахунках університету по спецфонду залишки коштів складають:

- за основною діяльністю: **3 млн 207527 грн. + 812528 грн. = 4 млн 020055 грн.**
- за науковою діяльністю: **114282 грн. + 4576 грн. = 118858 грн.**

Одеський коледж комп'ютерних технологій

1. Надходження коштів за перше півріччя 2019 р. із загального фонду бюджету за програмною класифікацією видатків 2201150 «Підготовка кадрів вищими навчальними закладами» складають **9 млн 094444 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **6 млн 038421 грн.**
- нарахування на заробітну плату – **1 млн 356390 грн.;**

Всього ФЗП склав 7 млн 394811 грн. або **81,3 %** від суми надходжень за 2019 р.

- компенсація на продукти харчування студентам-сиротам і студентам, які залишились без батьківської опіки – **252448 грн.** (середньорічна чисельність – 14 осіб);
- на комунальні послуги та енергоносії – **665006 грн.**, в т.ч.:
 - ◆ оплата теплопостачання – 262407 грн.;
 - ◆ оплата водопостачання – 127755 грн.;
 - ◆ оплата електропостачання – 267122 грн.;
 - ◆ оплата інших енергоносіїв – 7722 грн.
- оплата за послуги – **763451 грн.**
- предмети та матеріали – **18728 грн**

Вся сума **9 млн 094444 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 перше півріччя 2019 р. складають **1 млн 478010 грн.** З них використано **1 млн 234089 грн.**

Залишок коштів по академічним стипендіям складає – 243921 грн.

2. Спеціальний фонд

По спеціальному фонду КПК 2201150 залишок коштів на початок 2019 року склав **1 млн 313912 грн.**

Надійшло до спецфонду коштів за перше півріччя 2019 р. **1 млн 166818 грн.** в т.ч.:

- ◆ за навчання – 808913 грн.;
- ◆ за проживання у гуртожитку – 339365 грн.;
- ◆ за оренду приміщень – 9290 грн.;
- ◆ інші надходження – 9250 грн.

Таким чином, загальна сума спецфонду за основною діяльністю за перше півріччя 2019 р. в коледжі склала **2 млн 480730 грн.**

З них використано на потреби коледжу **1 млн 112468 грн.**, в т.ч.:

- на виплату заробітної плати – **803942 грн.**,
- нарахування на заробітну плату – **245375 грн.;**

Всього ФЗП склав 1 млн 049317 грн або **90 %** від суми надходжень за 2019р.

- комунальні послуги – **54614 грн.;**
- оплата послуг (крім комунальних) – **640 грн.;**
- інші видатки – **7897 грн.**

Вся сума **1 млн 112468грн.** віднесена на фактичні видатки за КПК 2201150.

Залишок коштів по спецфонду коледжу на 01.07.19 р. становить **1 млн 368262грн.**

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

Звіти за перше півріччя 2019 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

12.07.2019 р.