

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503760
	Дата	01.01.2018
Учреждение	на 1 января 2018 г. <u>Государственное автономное образовательное учреждение дополнительного образования Чукотского автономного округа "Окружная детско-юношеская спортивная школа"</u>	по ОКПО
Обособленное подразделение		
Учредитель		по ОКТМО
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя		по ОКПО
Периодичность: квартальная, годовая		Глава по БК
		918
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме
		0503730
		по ОКЕИ
		383

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

за год 2017 года

Государственное автономное образовательное учреждение дополнительного образования Чукотского автономного округа "Окружная детско-юношеская спортивная школа" создано в результате реорганизации путем разделения государственного учреждения «Окружная опорная детско-юношеская школа» на основании Постановления Правительства Чукотского автономного округа от 24 июня 2002 года № 173 « О реорганизации государственного учреждения «Окружная опорная детско-юношеская спортивная школа».

ГАОУ ДО ЧАО «ОДЮСШ» является некоммерческой организацией, созданной для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации и Чукотского автономного округа полномочий органов государственной власти в сфере дополнительного образования детей и физической культуры и спорта.

Адрес фактического местонахождения государственного учреждения (подразделения) 689000 Чукотский АО г. Анадырь, ул. Строителей, 9.

Собственником имущества и учредителем ГАОУ ДО ЧАО «ОДЮСШ» является Чукотский автономный округ.

Функции и полномочия учредителя ГАОУ ДО ЧАО «ОДЮСШ» от имени Чукотского автономного округа осуществляет Департамент образования, культуры и спорта Чукотского автономного округа.

Функции и полномочия собственника имущества ГАОУ ДО ЧАО «ОДЮСШ» осуществляет Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа.

Учреждение зарегистрировано в Межрайонной Инспекции ФНС России № 1 по Чукотскому АО 10.11.2002 года серия 87 № 000024408

Фамилия, имя, отчество руководителя, телефон Директор Сапожников Денис Викторович (42722) 2-13-06

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 8709009424

Код причины постановки на учет (КПП) 870901001

Единица измерения: руб.

Коды по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности, продукции и услуг 93.19 «Прочая деятельность в области спорта»

1. Сведения о деятельности учреждения

1.1. Цели деятельности государственного учреждения (подразделения):

развитие мотивации личности к всестороннему удовлетворению физкультурно-оздоровительных и спортивной потребностей, реализация дополнительных программ и услуг по физическому воспитанию;

гармоничное развитие личности, сохранение здоровья подрастающего поколения методами физической рекреации, развитие их способностей в избранном виде спорта, достижение высоких спортивных результатов;

проведение социальной, культурно-просветительской, воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с детьми, подростками и их семьями.

1.2. Виды деятельности государственного учреждения (подразделения), относящиеся к его основным видам деятельности в соответствии с уставом учреждения (положением подразделения):

1) проведение занятий по физической культуре и спорту, которые включают:

занятия в группах общей физической подготовки и оздоровительной физической культуры;

разработку индивидуальных (групповых) рекомендаций по режиму занятий;

организацию соревнований в учебных группах, командах, школах и клубах по видам спорта;

восстановительные мероприятия и методические консультации;

реализацию различных видов досуга с учетом особенностей оказываемых услуг, включая культурно-массовые и развлекательно-игровые мероприятия, а также различные виды активного отдыха с учетом требований безопасности, в том числе медицинского обеспечения;

2) проведение спортивно-зрелищных мероприятий, включающих

- спортивные и оздоровительные мероприятия для участников турниров, кроссов, марафонов, турниров по спортивным играм

- спортивные праздники

- спортивно-зрелищные вечера и концерты

- встречи с заслуженными спортсменами

- показательные выступления ведущих спортсменов и представителей спортивных учреждений;

3) организацию и проведение учебно-тренировочного процесса, состоящего из

- обучения потребителей услуг рациональной технике двигательных действий, формирование умений, навыков и связанных с этим знаний в избранной спортивной дисциплине

- педагогическое воздействие, направленное на развитие и совершенствование двигательных способностей, соответствующих требованиям спортивной деятельности, в области которой ведется подготовка

- педагогическое воздействие, направленное на компенсацию у потребителя услуг недостающих компонентов тактической, технической, физической и других видов готовности к потреблению услуг

- организацию комплексного контроля над уровнем разносторонней подготовленности и состоянием здоровья потребителя услуг

- консультативную помощь по различным направлениям построения и содержания учебно-тренировочного процесса;

4) предоставление физкультурно-оздоровительных и спортивных сооружений населению и обеспечение квалифицированным обслуживающим персоналом и создание условий для восстановления сил и здоровья, а также для активного отдыха, проведения досуга детей и подростков;

5) информационно-консультативные и образовательные услуги предусматривающие

- информацию общего характера (через Интернет, средства массовой информации, рекламу и др.) о структуре и содержании спортивных услуг, о законодательно-нормативной базе сертификации в отрасли

- консультации потребителей услуг специалистами по вопросам, связанным с предстоящим оказанием услуг, исключающим в дальнейшем потерю или нарушение здоровья и получение травмы

- консультации специалистов в области питания (врача, диетсестры) по вопросам рационального режима питания и приема пищевых добавок, витаминов для потребителей услуг

- консультации специалистов по проведению медико-восстановительных мероприятий, а также тестирования спортсменов

- подготовку рекомендаций для потребителей программ занятий, а также общих правил по их эффективному использованию

- профессиональная подготовка (переподготовка) и повышение квалификации в области физической культуры и спорта;

6) прочие бесплатные услуги, к которым относятся организация ремонта и подготовки спортивного оборудования, снаряжения и инвентаря, а также предоставление спортивного инвентаря.

1.3. Перечень услуг (работ), осуществляемых на платной основе:

1) в соответствии с Уставом ОДЮСШ осуществляет следующие виды платных услуг

- организация экспериментальных и подготовительных классов в сфере дополнительного образования детей

- дополнительные уроки в сфере дополнительного образования детей

- подготовка методических пособий, учебных разработок и материалов, программ, методик контроля над уровнем физической подготовленности лиц, занимающихся физической культурой и спортом

- создание групп по укреплению здоровья и повышению общефизической подготовки населения по видам спорта, культивируемым в ОДЮСШ

- создание групп корригирующей гимнастики для населения;

2) ОДЮСШ не преследует получение прибыли в качестве основной цели своей деятельности, но вправе для достижения уставных целей, осуществлять следующую приносящую доход деятельность:

- организация и проведение спортивных, культурно-массовых, культурно-досуговых мероприятий

- транспортные услуги

- услуги спортивного (борцовского) зала

- услуги тренажерного зала

- услуги водно-оздоровительного комплекса (сауна)

- оказание консультативной, методической и организационно-творческой помощи по направлениям сферы деятельности Учреждения

3) доходы, полученные от приносящей доход деятельности, и приобретенное за счет этих доходов имущество поступают в самостоятельное распоряжение ОДЮСШ;

4) приведенный перечень видов деятельности ОДЮСШ не является исчерпывающим.

В 2017 году с Департаментом образования, культуры и спорта Чукотского автономного округа было заключено Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания № 02-15/410 от 26 декабря 2016 года, размер субсидии составил 26 657 300,00 фактически на 01.01.2018 года израсходовано 25 979 973,25 что составляет 97,46% от общего объема финансирования, неизрасходованный остаток субсидии перераспределен на 2018 год, субсидия не была израсходована в размере 100% в связи, с тем, что произошло снижение тарифов по потреблению электрической энергии был произведен перерасчет оказанных услуг.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели для компенсации расходов на оплату проезда и провоза багажа № 02-15/421 от 26 декабря 2016 года в сумме 800 000,00 фактически израсходовано 435 432,00 что составляет 54,43% от общего объема финансирования, нереализованный остаток денежных средств по субсидии был возвращен Учредителю.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на меры социальной поддержки работников (специалистов) бюджетной сферы, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) ЧАО, на оплату жилого помещения и коммунальных услуг № 02-15/428 от 26 декабря 2016 года в сумме 86 400,00 фактически израсходовано 45 600,00 что составляет 52,78% от общего объема финансирования, нереализованный остаток денежных средств по субсидии был возвращен Учредителю.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на выплаты денежной компенсации за наем (поднаем) жилых помещений специалистам физической культуры и спорта № 02-15/433 от 26 декабря 2016 года в сумме 310 000,00 фактически израсходовано 290 000,00 что составляет 93,55% от общего объема финансирования.

Заключены Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на организацию и проведение спортивных мероприятий в количестве 16 соглашений на общую сумму 33 003 000,00 фактически израсходовано 30 798 556,15 что составляет 93,32% от общего объема финансирования.

«Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел представлен следующими таблицами и формами:

Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769);

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779);

Сведения о принятых и неиспользованных обязательствах (ф. 0503775).

В виду отсутствия числовых значений и показателей не представлены в составе бюджетной отчетности данного раздела, следующие формы:

Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);

Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);

Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773);

Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721);

Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф.0503730).

Пояснение к форме 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»

В 2017 году за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания были приобретены основные средства для нужд учреждения на сумму 598 535,00 рублей, от приносящей доход деятельности на сумму 25 000,00, за счет средств субсидии на иные цели на сумму 975 100,00

В форме по стр. 070 в гр. 5 по виду деятельности 5 «Субсидии на иные цели» отражено поступление основных средств на сумму 975 100,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие основных средств на сумму 975 100,00 (приобретение за счет субсидии на иные цели, перевод вложений в основные средства на субсидию на выполнение государственного задания по правилам бухгалтерского учета)

В форме по стр.190 в гр.5 отражено поступление материальных запасов на сумму 497 767,07рублей, в гр.8 отражено выбытие материальных запасов на сумму 497 767,07 рублей.

В форме по стр. 010 в гр. 5 по виду деятельности 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражено поступление основных средств на сумму 1 573 635,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие основных средств на сумму 8 400,00.

В форме по стр.190 в гр.5 отражено поступление материальных запасов на сумму 265 504,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие материальных запасов на сумму 245 037,50 рублей.

По виду деятельности 2 "Собственные доходы учреждения" по стр. 010 гр. 5 отражено поступление приобретенных основных средств на сумму 25 000 рублей

В форме по стр.190 в гр.8 отражено выбытие материальных запасов на сумму 37 400,00 рублей

Пояснения к форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Вид задолженности Дебиторская

Вид деятельности субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания всего 26 657 300,00 рублей:

4 205 31 000 – 26 657 300,00 – в корреспонденции со счетом 40140 «Доходы будущих периодов» начислен доход будущих периодов на основании подписанных с Учредителем соглашений на поступление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в 2017 году;

4 206 23 000 – (-88 033,63) сделан перерасчет в сторону уменьшения тарифа за потребляемую электрическую энергию в 2017 году

Вид деятельности субсидии на иные цели всего 33 083 769,10 рублей.

Вид деятельности собственные доходы учреждения всего 144 600,00 рублей.

Вид задолженности Кредиторская

Вид деятельности субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания всего 6 405,93 рублей:

4 302 11 000 – 62 551,56 рублей восстановление кассовых расходов (возврат излишне перечисленного НДФЛ, возврат перечисленной заработной платы в связи с закрытием счета сотрудника);

4 302 23 000 – (-88 033,63) сделан перерасчет в сторону уменьшения тарифа за потребляемую электрическую энергию в 2017 году

;

4 302 34 000 – 31 888,00 рублей восстановление кассовых расходов (возврат по платежному поручению контрагенту в связи с закрытием счета).

Вид деятельности субсидии на иные цели всего 1 781 553,02 рублей:

5 302 22 000 – 1 014 213,00 рублей восстановление кассовых расходов, возврат излишне перечисленного аванса на приобретение авиабилетов;

5 302 26 000 – 767 340,02 рублей восстановление кассовых расходов, возврат излишне перечисленного аванса на проживание участников соревнований.

Пояснение к форме 0503775 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах»

Информация о неисполненных обязательствах отсутствует.

Пояснение к форме 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»

Информация о неисполненных обязательствах отсутствует.

Пояснение к форме 0503772 «Сведения о суммах заимствований»

Информация о неисполненных обязательствах отсутствует.

Пояснение к форме 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»

Информация о неисполненных обязательствах отсутствует.

Пояснение к форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

В форме отражены остатки по состоянию на 01.01.2018 года на лицевых счетах учреждений:

1) По виду деятельности 2 «Собственные доходы учреждения» всего на сумму 12 041,99 рублей, из них:

в органах Федерального казначейства в сумме 12 041,99 рублей.

2) По виду деятельности 5 «Субсидии на иные цели» остатки на счетах отсутствуют.

3) По виду деятельности 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» в органах Федерального казначейства в сумме 677 326,75 рублей, в органах Федерального казначейства в сумме 677 326,75 рублей.

Пояснения к форме 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

Пояснения суммовых показателей по срокам формы:

- стр. 040 гр. 5 отражено поступление субсидии на выполнение государственного задания в сумме 26 657 300,00 рублей;

- стр. 040 гр. 6 отражено начисление средств от приносящей доход деятельности 645 600 рублей;

- стр. 101 гр. 4 отражено поступление субсидии с целевыми средствами 31 569 587,35 рублей.

Пояснения к форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»

Пояснения к форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»

По виду обеспечения "Собственные доходы учреждения"

по стр. 010 гр.9 отражены доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на сумму 598 157,00 в части предоставления услуг тренажерного зала, борцовского зала и водно-оздоровительного комплекса (сауна).

По виду обеспечения "Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания"

По виду обеспечения "Субсидии на иные цели"

«Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел представлен следующими таблицами и формами:

Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица № 4);

Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 5)

Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица № 6)

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица № 7).

Пояснение к таблице № 4 «Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета»

Ведение бюджетного учета в Учреждениях, осуществляется финансовыми службами в соответствии с Приказом Минфина РФ от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению», Приказом Минфина РФ от 23 декабря 2010 г. № 183н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и Инструкции по его применению».

Для целей бюджетного учета и целей налогообложения в Учреждениях, разработана и утверждена учетная политика.

Корреспонденция счетов бюджетного учета для отражения фактов хозяйственной жизни применяется согласно Инструкции по бюджетному учету.

Для ведения бюджетного учета применяется метод начисления, согласно которому результаты операций признаются по факту их совершения, независимо от того, когда получены или выплачены денежные средства при расчетах, связанных с осуществлением указанных операций. Учет имущества и обязательств осуществляется способом двойной записи. Основанием для записей в регистрах бюджетного учета являются оправдательные документы. Оправдательными документами служат первичные учетные документы, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

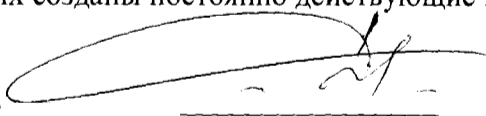
Пояснение к таблице № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

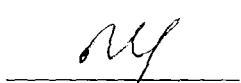

Инвентаризации в учреждениях проводятся в соответствии с приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49 «Об утверждении методических указаний об инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Инвентаризация денежных средств и бланков строгой отчетности в кассе проводится в соответствии с Указание Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Для проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств в учреждениях созданы постоянно действующие инвентаризационные комиссии.

Руководитель



	(подпись)	(расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	 _____	
	(подпись)	(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 _____	
	(подпись)	(расшифровка подписи)

"01" января 2018 г.

Централизованная бухгалтерия	ОГРН	<input type="text"/>
_____	ИНН	<input type="text"/>
(наименование, местонахождение)	КПП	<input type="text"/>

Руководитель	_____	_____	_____	_____
(уполномоченное)	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	
Исполнитель	_____	_____	_____	_____
ь	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон, email)

" ____ " _____ 20 ____ г.