

Утв. Приказом Минфина РФ
от 25 марта 2011 г. № 33н
(в ред. от 20 марта 2015 г.)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.
Учреждение Государственное автономное образовательное учреждение
дополнительного образования Чукотского автономного округа
"Окружная детско-юношеская спортивная школа"
Обособленное подразделение
Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКПО	
Глава по БК	918
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

за год 2018 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;
- б) 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 2018 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 № 02-15/386 от 19 декабря 2017 года, размер субсидии составил 31 470 100,00 фактически на 01.10.2018 года израсходовано 31 206 090,91 что составляет 99,16% от общего объема финансирования.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели для компенсации расходов на оплату проезда и провоза багажа № 02-15/361 от 19 декабря 2017 года в сумме 839 000,00 фактически израсходовано 838 491,76 что составляет 99,94% от общего объема финансирования.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на компенсацию расходов, связанных с переездом № 02-15/288 от 09.10.2018 года в сумме 40 000,00 фактически израсходовано 39 824,78 что составляет 99% от общего объема финансирования.

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 № 02-15/362 от 19 декабря 2017 года в сумме 86 400,00 фактически израсходовано 28 800,00 что составляет 33% от общего объема финансирования.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на выплаты денежной компенсации за наем (поднаем) жилых помещений специалистам физической культуры и спорта № 02-15/363 от 19 декабря 2017 года в сумме 550 000,00 фактически израсходовано 200 000,00 что составляет 36% от общего объема финансирования.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на приобретение оборудования, инвентаря и экипировки для оснащения учреждений спортивной направленности № 02-15/292 от 06.11.2018 года в сумме 350 000,00 фактически израсходовано 350 000,00 что составляет 100% от общего объема финансирования.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на приобретение оборудования для развития и тренировочного процесса ездового спорта № 02-15/349 от 23.11.2018 года в сумме 1000 000,00 фактически израсходовано 994 640,00 что составляет 99,5% от общего объема финансирования.

Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) № 02-15/379 от 19.12.2017 года в сумме 2 000 000,00 фактически израсходовано 1 970 375,44 что составляет 98,5% от общего объема финансирования.

Соглашение № 02-15/108 от 24.04.2018 года о порядке и условиях предоставления субсидии на организацию и проведение летней физкультурно-оздоровительной кампании для учащихся учреждений дополнительного образования детей физкультурно-спортивной направленности в сумме 4 450 000,00 фактически израсходовано 4 378 539,50 что составляет 98,4% от общего объема финансирования.

Заключены Соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на организацию и проведение спортивных мероприятий в количестве 14 соглашений на общую сумму 31 245 600,00 фактически израсходовано 25 994 891,38, что составляет 83% 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 2018 году за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания были приобретены основные средства для нужд учреждения на сумму 561 583,00 рублей, от приносящей доход деятельности на сумму 0,00, за счет средств субсидии на иные цели на сумму 355 833,00

В форме по стр. 070 в гр. 5 по виду деятельности 5 «Субсидии на иные цели» отражено поступление основных средств на сумму 355 833,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие основных средств на сумму 355 833,00 (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 2 527 199,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие материальных запасов на сумму 2 527 199,00 рублей.

В форме по стр. 010 в гр. 5 по виду деятельности 4 «Субсидии на выполнение государственного задания» отражено поступление основных средств на сумму 561 583,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие основных средств на сумму 58 750,00.

В форме по стр.190 в гр.5 отражено поступление материальных запасов на сумму 291 992,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие материальных запасов на сумму 184 142,00 рублей.

По виду деятельности 2 "Собственные доходы учреждения" по стр. 010 гр. 5 отражено поступление приобретенных основных средств на сумму 0,00 рублей

В форме по стр.190 в гр.5 отражено поступление материальных запасов на сумму 44 860,00 рублей, в гр.8 отражено выбытие материальных запасов на сумму 16 700,00 рублей

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

Вид задолженности Дебиторская

Вид деятельности субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания :

4 205 31 000 – 30 556 520,00 – 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 2018 году;

4 206 21 000 – (14 184,67) аванс за предоставление услуг связи и интернет, согласно заключенных договоров

4 206 23 000 – (65 290,63) аванс за предоставление услуг теплоснабжения, водоотведения, электрической энергии согласно заключенных договоров

4 303 01 000 – (5 393,00) произведен перерасчет заработной платы
4 303 01 000 – (12 889,00) произведен перерасчет заработной платы
4 303 02 000 – (10 091,24) произведен перерасчет заработной платы

Вид деятельности субсидии на иные цели 0,00 рублей.

Вид деятельности собственные доходы учреждения 0,00 рублей.

Вид задолженности Кредиторская

Вид деятельности субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания всего 359 903,49 рублей:

4 302 11 000 – 27 755,84 рублей возврат заработной платы, в связи с неправильными банковскими реквизитами;
4 303 06 000 – 5 120,46 рублей, недофинансирования по субсидии на выполнение государственного задания
4 303 07 000 – 126 558,53 рублей, недофинансирования по субсидии на выполнение государственного задания
4 303 10 000 – 200 468,66 рублей, недофинансирования по субсидии на выполнение государственного задания

Вид деятельности субсидии на иные цели всего 0,00 рублей:

Расшифровка на строкам:

5 302 212 000 – (-3461,54) восстановление кассового расхода по авансовым отчетам сотрудников
5 302 222 000 – 2 358 457,00 восстановление кассового расхода по транспортным услугам, возвраты авансов
5 302 226 000 – 4 824,00 восстановление кассового расхода по прочим работам, услугам, возвраты авансов

Вид деятельности собственные доходы учреждения 0,00 рублей.

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

4 302 11 211 – 27 755,84 возникновение обязательств 29 декабря 2018 года, в связи с возвратом по ПП № 868 от 24/12/2018. Наименование получателя не соответствует счету получателя в ПАО "Сбербанк России". Дело N7939. Ответ на запрос не получен

4 303 06 213 – 5 120 46 возникновение обязательств 29 декабря 2018 года в связи с не поступлением финансирования на субсидию на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)

4 303 07 213 – 126 558,53 возникновение обязательств 29 декабря 2018 года в связи с не поступлением финансирования на субсидию на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)

4 303 10 213 – 200 468,66 возникновение обязательств 29 декабря 2018 года в связи с не поступлением финансирования на субсидию на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)

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 01.01.2019 года на лицевых счетах учреждений:

1) По виду деятельности 2 «Собственные доходы учреждения» всего на сумму 0,00 рублей, из них: в органах Федерального казначейства в сумме 0,00 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 27 755,84 рублей, в органах Федерального казначейства в сумме 27 755,84 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 30 556 520,00 рублей;

- стр. 040 гр. 6 отражено начисление средств от приносящей доход деятельности 806 000 рублей;

- стр. 101 гр. 4 отражено поступление субсидии с целевыми средствами 34 795 562,86 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 717 657,00 в части предоставления услуг тренажерного зала, борцовского зала и водно-оздоровительного комплекса (сауна).

По виду обеспечения "Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания" по стр. 010 гр.9 отражены доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на сумму 30 556 520,00

По виду обеспечения "Субсидии на иные цели" по стр. 010 гр.9 отражены доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на сумму 34 795 562,86

«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

ИНН

(наименование, местонахождение) _____

КПП

Руководитель _____

(уполномоченное)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, email)

" _____ " _____ 20 ____ г.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

--

ИНН

--

КПП

--

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

директор

(должность)

(подпись)

Саложников Денис
Викторович

(расшифровка подписи)

42722 2-13-06

(телефон, e-mail)

