

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на «01» января 2017 г.	Дата	01.01.2016
Учреждение	ГБПОУ "МССУОР №4 им. А.Я. Гомельского" Москомспорта	по ОКПО	87694681
Обособленное подразделение	_____		
Учредитель	_____	по ОКАТО	00000000
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Глава _____	по ОКПО	
Периодичность: годовая	Глава _____	Глава по БК	164
Единица измерения:		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

Раздел 1. «Организационная структура учреждения»

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение города Москвы «Московское среднее специальное училище олимпийского резерва № 4 имени А. Я. Гомельского (техникум)» Департамента физической культуры и спорта города Москвы является профессиональным образовательным учреждением. Целями деятельности учреждения являются образовательная деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования и спортивная подготовка спортсменов высокого класса, способных войти кандидатами в составы спортивных сборных команд города Москвы и Российской Федерации.

Предметом деятельности учреждения является:

1. Реализация образовательных программ основного общего, среднего общего и среднего профессионального образования с учетом спортивной подготовки.
2. Осуществление спортивной подготовки по видам спорта на этапах подготовки на основании утвержденного Учредителем государственного задания.
3. Оказание услуг, выполнение работ, обеспечивающих реализацию целей деятельности учреждения.

Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения»

На реализацию государственного задания выделена субсидия в размере 226 152 742,00 руб. (в т. ч. 4 000 000,00 руб. на реализацию календарного плана).

Размер целевой субсидии составил: 6 356 995,35 руб., из них 2 300 000,00 - на приобретение оборудования и других основных средств (счет 27 код субсидии-164116001), 3 500 000,00 - на приобретение инвентаря (счет 27 код субсидии-164116002), 556 995,35 - на организацию отдыха и оздоровление детей (счет 27 код субсидии – 164116004). На 01.01.2016 г. по коду финансового обеспечения 5 числилась дебиторская задолженность в размере 745,62 руб.,

возникшая в результате переплаты поставщику аванса в 2014 г. В 2016 г. задолженность была погашена. На основании БК РФ, остаток целевых средств, по согласованию с учредителем, в следующем финансовом году перечисляется в доход бюджета или используется по целевому назначению. 19.12.2016 г. п/п 2184 был произведен возврат остатка целевой субсидии на организацию и оздоровления детей за 2014 год в размере 745,62 руб. (Код цели 164114004.180), о чем свидетельствует уточненный Отчет об использовании Субсидии (Приложение 2 к Соглашению №4/14 от 30.04.14 г.).

В соответствии с графиком перечисления субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2017 г. субсидия перечислена в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2017 года в Отчет об исполнении учреждением плана его финансово- хозяйственной деятельности (форма 0503737), по бюджетной деятельности финансового обеспечения, раздела II (расходы учреждения):

- об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания сумма утвержденных плановых назначений составила 226 152 742,00 руб., сумма исполненных плановых назначений составила 226 152 742,00 руб.

- об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения) сумма утвержденных плановых назначений составила 36 300 015,00 руб., сумма исполненных плановых назначений составила 36 104 032,24 руб.

- об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по субсидии на иные цели сумма утвержденных плановых назначений составила 6 356 995,35 руб., сумма исполненных плановых назначений составила 6 356 249,73 руб.

Таким образом, кассовые расходы по приносящей доход деятельности составили 99,46 % к объему финансирования.

Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Анализ причин невыполнения плановых показателей в разрезе формы № 0503737

Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

	План 2016 года	Кассовый расход на 01.01.2017 г.	% выполнения	Причины отклонений
х	36 300 015,00	36 104 032,24	99,46%	
211	16 596 700,00	16 596 684,16	99,99%	переходящие остатки на 2017 год
212	366 692,00	191 570,79	52,24%	переходящие остатки на 2017 год
213	6 628 881,00	6 505 046,87	98,13%	переходящие остатки на 2017 год
221	59 976,10	1 360,20	2,27%	переходящие остатки на 2017 год
222	150 525,00	50 525,00	33,56%	переходящие остатки на 2017 год
223	4 544 152,00	3 154 151,08	69,41%	переходящие остатки на 2017 год
224	507 550,00	407 550,00	80,30%	переходящие остатки на 2017 год
225	377 436,00	190 652,00	50,51%	переходящие остатки на 2017 год
226	1 140 000,00	1 088 016,58	95,44%	переходящие остатки на 2017 год

290	987 129,00	806 179,19	81,67%	переходящие остатки на 2017 год
310	505 437,00	405 436,59	80,22%	переходящие остатки на 2017 год
340	5 460 513,00	5 316 049,75	97,35%	переходящие остатки на 2017 год

Раздел 4. «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Информация, характеризующая показатели форм финансовой отчетности, представляемых в составе годовой отчетности:

4.1. При анализе ф.0503768:

- **по субсидии на выполнение государственного задания** поступило основных средств всего на сумму 14 383 902,56, из них:

- путем перемещения с КФО 5 2 300 000,00 руб.;

- получено безвозмездно на общую сумму 4 809 854,02 руб.: Система охранного телевидения на сумму 1 449 581,97 руб., Система контроля управления доступом на сумму 230 555,05 руб., Автомобиль грузопассажирский MST181 на сумму 2 538 200,00 руб., Мобильное колесное подъемное устройство для преодоления инвалидами в креслах-колясках лестничных маршей Scalamobile S35 на сумму 383 150,00 руб., Арочный металлодетектор Поиск на сумму 119 317,00 руб., Локализатор взрывных устройств Фонтан на сумму 89 050,00 руб. от Государственного казенного учреждения города Москвы "Дирекция по строительству, реконструкции и эксплуатации спортивных зданий и сооружений" Департамента физической культуры и спорта города Москвы. Произошло увеличение стоимости произведенных активов (земля) за счет увеличения кадастровой стоимости участков в 2016 г. на сумму 8 427 929,28 руб.

- **по субсидии на выполнение государственного задания** выбыло основных средств всего на сумму 7 514 413,81 руб. из них:

- путем списания 39 550,00 руб.;

- передано безвозмездно на общую сумму 170 835,43 руб.: Теплосчетчик системы ВИС.Т ЦО зав. № 111721 на сумму 55 216,31 руб., Теплосчетчик системы ВИС.Т (вент) зав. № 111722 на сумму 59 889,84 руб., Теплосчетчик системы ВИС.Т зав. № 111720 на сумму 55 729,28 руб. в ГБУ «ЕИРЦ города Москвы». Поступило материальных запасов на сумму 17 738 481,02 руб. из них путем перемещения с КФО 5 на сумму 3 500 000,00 руб. Безвозмездно получены медикаменты и перевязочные средства на сумму 100 200,17 руб. от ГКУ «ЦСТиСК» Москомспорта. Списано материальных средств на сумму 18 037 275,40 руб.

- **по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения)** поступило основных средств на сумму – 543 872,27 руб., из них на 212 987,96 руб. – машины и

оборудование, 205 884,31 руб. – производственный и хозяйственный инвентарь, 125 000,00 – сооружения, из них:

- оприходовано неучтенных 125 000,00 руб. (Посты охраны – 2 шт.).

Было произведено списание основных средств на сумму 19 710,98 руб. Приобретено основных средств, стоимостью до 3000 рублей включительно на 59 775,60 руб. Списание основных средств, стоимостью до 3000 рублей включительно составило 26 785,39 руб. Материальных запасов поступило на сумму 6 516 718,43 руб.

Получено безвозмездно – 3 889,74 руб. (оприходована ветошь после списания мягкого инвентаря). Сумма списания материальных запасов составила 7 665 112,47 руб. Выбытие материальных запасов в результате недостач хищений - 1 051,96 руб. (списание буфетной продукции с истекшим сроком годности).

- по субсидии на иные цели поступило основных средств на 2 300 000,00 руб., материальных запасов на 3 500 000,00 руб. Перемещено на КФО 4 основных средств на 2 300 000,00 руб., материальных запасов на сумму – 3 500 000,00 руб. На сумму 556 995,35 приобретены и списаны продукты питания для организации летнего городского лагеря.

4.2. При анализе расчетов (ф.0503769):

Вид деятельности	Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания	
	Сумма	Причина образования
Номер счета бюджетного учета	задолженности	ДЕБИТОРСКАЯ
Вид задолженности	всего, руб.	
1	2	3
Итого по счету 420600000	645 671,37	
420623000	645 671,37	В связи с перерасходом лимитов денежных средств по договорам на коммунальные услуги и заключением новых на декабрь 2016 г., сумма авансовых платежей за декабрь не была зачтена в счет потребления услуг по старым договорам. Зачет аванса будет осуществлен в январе 2017 г. по новым договорам.

Вид деятельности

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания

Вид задолженности

КРЕДИТОРСКАЯ

Кредиторская задолженность отсутствует.

Вид деятельности Субсидии на иные цели

Вид задолженности **КРЕДИТОРСКАЯ**

Кредиторская задолженность отсутствует.

Вид деятельности **Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)**

Вид деятельности ~~Субсидии на иные цели~~

Вид задолженности **ДЕБИТОРСКАЯ**

Вид задолженности **ДЕБИТОРСКАЯ**

Дебиторская задолженность отсутствует.

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Причина образования
1	2	3
Итого по счету 220500000	348 567,00	
220531000	348 567,00	Задолженность покупателей за услуги, предоставленные в декабре 2016 г.
Итого по счету 220600000	73 917,73	

220620000	73 917,73	Авансовый платеж, окончательный расчет после предоставления документов в январе 2017 года
Итого по счету 230300000	177 877,97	
230302000	1 153,97	Превышение расходов на выплату пособий по временной нетрудоспособности сумм начисленных страховых взносов в ФСС
230303000	176 724,00	Переплата по налогу на прибыль

Вид деятельности **Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)**

Вид задолженности **КРЕДИТОРСКАЯ**

Номер счета бюджетного учета	Сумма задолженности всего, руб.	Причина образования
1	2	3
Итого по счету 220500000	1 843 904,03	
220531000	1 843 904,03	Получен аванс от покупателей за услуги, которые будут оказаны в 2017 г.
Итого по счету 230200000	2 593 163,58	
230220000	1 263 556,73	Задолженность перед поставщиком за оказанные услуги в декабре 2016 г.
230230000	1 329 606,85	Задолженность перед поставщиком за поставленные материальные ценности в декабре 2016 г.
Итого по счету 230300000	440 168,83	
230304000	440 168,83	Начисленный НДС за 4 кв. 2016 года

4.3. Финансовых вложений (ф.0503771) и сумм заимствований (ф.0503772) учреждение не имеет.

4.4. Ф.0503779 Сведения об остатках денежных средств учреждения

Вид деятельности Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Номер счета (банковского (лицевого) счета/код валюты по ОКВ)	Код счета бухгалтерского учета	На начало года	На конец отчетного периода
		остаток средств на счете	остаток средств на счете
1	2	3	4
<i>Счета в финансовом органе</i>			
2616441000451136	220111000	912 096,10	2 307 640,13
<i>Средства в кассе учреждения</i>			
RUB	220134000	112 880,00	108 146,00
Всего		1 024 976,10	2 415 786,13

4.5. Недостач и хищений денежных средств и материальных ценностей (ф.0503776) на 01.01.2017 года не было.

Раздел 5. «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной деятельности»

Инвентаризация основных средств и материальных запасов проведена на 01.11.2016 г. Расхождений данных бухгалтерского учета с фактическим наличием не выявлено.

18.07.2016 г. проводилась комплексная проверка Учреждения, согласно Приказу Департамента физической культуры и спорта города Москвы от 15.07.2016 г. № 408-1 к/о.

Руководитель

А.В.Старостин

**Главный
бухгалтер**

(подпись)

(расшифровка)

(подпись)

А.А.Питель
(расшифровка)