

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
	на «01» января 2016г.	Дата	01.01.2016
Учреждение	<u>ГБПОУ ПТФК</u>	по ОКПО	02926612
Обособленное подразделение	_____		
Учредитель	_____	по ОКТМО	3273700000 1
Наименование органа, осуществляющего	_____	по ОКПО	13207547
полномочия учредителя	<u>Департамент молодежной политики и спорта Кемеровской области</u>	Глава по БК	006
Периодичность: годовая			
		к Балансу по форме	0503730
Единица измерения:		по ОКЕИ	383

1 раздел. Организационная структура субъекта отчетности.

Государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение Прокопьевский техникум физической культуры является некоммерческой организацией, созданной для достижения образовательных, социальных, культурных и управленческих целей, в целях удовлетворения духовных и иных нематериальных потребностей граждан в образовании, а также в иных целях, направленных на достижение общественных благ. Функции и полномочия Учредителя Учреждения осуществляет Департамент молодежной политики и спорта Кемеровской области.

Тип учреждения - бюджетное. Имущество Учреждения находится в государственной собственности Кемеровской области. Собственником имущества Учреждения является субъект Российской Федерации- Кемеровская область. Комитет по управлению государственным имуществом Кемеровской области осуществляет функции и полномочия собственника от имени Кемеровской области в отношении имущества, переданного Учреждению на праве оперативного пользования. Директор учреждения Алексеев Александр Иванович, главный бухгалтер Лялюк Людмила Викторовна.

2 раздел. Результаты деятельности субъекта отчетности.

Согласно утвержденного штатного расписания на 01 января 2016г, численность работников составляет 118 единиц. Фактическая численность работников учреждения, состоящих в штате, за последний месяц отчетного квартала 2015 года составляет 63 человек. Количество занятых штатных единиц на 01 января 2016 года 114.

По результатам обязательного энергетического обследования был составлен энергетический паспорт учреждения. В учреждении установлены и действуют приборы учета потребления тепла, электричества и воды. В связи с этим значительно улучшилось экономическое состояние коммунальных платежей. За 2015 год в учреждении повысили свою квалификацию 9 преподавателей.

3 раздел. Анализ отчета об исполнении субъектом отчетности плана его деятельности.

Между Департаментом молодежной политики и спорта Кемеровской области и ГБПОУ ПТФК было заключено Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг. Размер субсидии составил 32848000,00 рублей, на возмещение нормативных затрат, на оказание услуг физическим и юридическим лицам, на возмещение нормативных затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, закрепленного за учреждением учредителем или приобретенного, учреждением за счет средств, выделенных ему учредителем на приобретение такого имущества, а также на уплату налогов в качестве объекта налогообложения по которым признается соответствующее имущество, в том числе земельный участок. За отчетный период была получены субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 32422858,00 субсидия на иные цели в сумме 2270000.

Приказом Департамента молодежной политики и спорта Кемеровской области были определены полномочия исполнительного органа государственной власти по

исполнению публичных обязательств перед физическим лицом в сумме 104500,00 для выплат детям-сиротам на приобретение учебной литературы.

4 раздел. Анализ показателей финансовой отчетности.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ЗА 2015 год

ДОХОДЫ:

В период , с 01.01.15 по 31.12.15, нами было получено:

Субсидий бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг(выполнение работ) на выполнение государственного задания - 32 422 858,00 рублей (в том числе кредиторская задолженность за 2014 год по коду 211-552 299,40 руб; по коду 213- 352952,89 руб)

Целевых субсидий 2 270 000,00 рублей, в том числе:

- Субсидия бюджетному учреждению на выплату стипендий в рамках обеспечения деятельности государственных учреждений среднего профессионального образования из подпрограммы «Физическая культура и спорт» государственной программы Кемеровской области «Молодежь, спорт и туризм Кузбасса»(код субсидии 3900650018)- 1 864 000,00 руб.;

- Субсидия бюджетному учреждению на ремонт основных средств в рамках обеспечения деятельности государственных учреждений среднего профессионального образования из подпрограммы "Физическая культура и спорт" государственной программы Кемеровской области "Молодежь, спорт и туризм Кузбасса"(код субсидии 3900650017) -150 000,00;

- Субсидия бюджетному учреждению на мероприятия по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения в рамках непрограммного направления деятельности (код субсидии 3900650031) – 256 000,00 рублей.

Публичные обязательства (на приобретение литературы студентам-сиротам) - 104 445,00 рублей.

Поступления от иной приносящей доход деятельности 3 388 248,26 руб., в том числе:

- оказание образовательных услуг в пределах, установленных лицензией на осуществление образовательной деятельности по основным образовательным программам среднего профессионального образования, по дополнительным профессиональным образовательным программам, сверх финансируемых за счет средств областного бюджета контрольных цифр приема граждан, а также по программам профессиональной подготовки- (код дохода 130) – 965 352,50 рублей;

- обеспечение проживания, пользования коммунальными и хозяйственными услугами в общежитии, обучающимся Учреждения на период прохождения обучения в Учреждении и работниками Учреждения на период осуществления трудовой деятельности в Учреждении, а так же участниками спортивных, физкультурных, культурно-оздоровительных мероприятий, на время проведения указанных мероприятий, иных лиц при наличии свободных мест(код дохода **130**) – **1 028 243,48** рублей (в том числе налог на прибыль 23841,40);
- осуществление спортивной и физкультурно-оздоровительной деятельности (код дохода **130**) – **636 477,59**руб;
- доходы от аренды недвижимого имущества (код дохода **120**)– **758 174,69** рублей;

РАСХОДЫ ПОЛУЧЕННЫХ СУБСИДИЙ (20 счет):

За этот период ,из полученных **субсидий**, были произведены следующие расходы по кодам КОСГУ:

211 «Оплата труда» – 18 689 800,00 рублей;

- оплата труда – 16 139 263,46 руб(в т ч кредиторская задолженность за декабрь 2014г -552 299,40);
- НДФЛ – 2 314 628,00 руб;
- профсоюзные взносы – 180 609,35 руб.;
- перечисление к Дню Победы -31 760,00 руб;
- удержания по исполнительным листам- 23 539,19

213 « Начисления на выплаты по оплате труда»- 5 610 058,00 руб:

- страховые взносы в ФСС на случай временной нетрудоспособности(2,9%) – 159 777,12 руб;
- страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ(0,2%) – 37 720,02 руб;
- страховые взносы на ОМС работающего населения- 952 942,52 руб;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование (ОПС) – 4 056 287,92 руб;
- НДФЛ с пособия по временной нетрудоспособности- 36 496,00 руб;
- оплата по больничным листам – 366 834,42 руб.

221 «Услуги связи»- 90 514,74 руб.

223 «Коммунальные услуги»- 2 529 663,76 руб:

- оплата за электроэнергию- 299 710,80 руб;

- оплата за водоснабжение и водоотведение- 133 169,63 руб;
- оплата за горячее водоснабжение и отопление- 2 096 783,33 руб.

225 «Работы, услуги по содержанию имущества»- 216 003,04 руб.:

- оплата за услуги по вывозу твердых бытовых отходов- 72246,25 руб;
- оплата за услуги дератизации – 34 112,59 руб;
- оплата за техническое обслуживание пожарной сигнализации – 55 874,24 руб.;
- оплата за зарядку огнетушителей – 10 401,00 руб;
- оплата за техническое обслуживание системы видеонаблюдения – 43 368,96 руб.

226 «Прочие работы, услуги»- 341 564,13 руб:

- оплата за услуги по обучению на курсах повышения квалификации- 96 000,00 руб;
- оплата за услуги в области информационных технологий(обновление баз данных, приобретение лицензионных прав на программные продукты) – 40 450,00,00 руб ;
- оплата услуг вневедомственной охраны- 52 662,97 руб;
- оплата за подписку «Кузбасс-спортивный» – 7 500,00 руб;
- оплата за утилизацию бытовых отходов – 3 190,91 руб;
- оплата за медицинский осмотр работников – 80 100,00 руб;
- оплата за обучение(гигиеническое, пожарный минимум) – 16 660,00 руб;
- оплата за предоставление права доступа к электронной библиотечной системе- 15 000,00 руб;
- оплата за монтаж охранной сигнализации – 30 000,25 руб.

262 «Пособия по социальной помощи населению» - 3 457 054,79 руб

- денежное пособие студентам-сиротам- 3 457 054,79 руб

290 «Прочие расходы» - 627 396,54 руб:

- оплата налога на имущества – 239 723,75 руб;
- оплата налога на землю- 387 672,79 руб.

310 «Увеличение стоимости основных средств» - 742 748,00 руб:

- оплата за приобретение компьютеров, оргтехники – 584 178,00 руб;
- оплата за приобретение мебели (шкафы, столы письменные и обеденные, пеналы, табуреты, тумбы) -93 770,00 руб

-оплата за приобретение тренажера сердечно-легочной и мозговой реанимации, имитатор ранений, сумка для тренажера -64 800,00 руб

340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 118055,00 руб.

- оплата за приобретение лопат – 6 250,00 руб;

- оплата за приобретение панелей светодиодных(светильники) – 52 920,00 руб;

- оплата за изготовление материальных запасов (планы эвакуации с фотолюминесцентной пленкой в рамке) – 34 385,00 руб.;

- оплата за приобретение запасных частей к компьютеру(мышь, клавиатуры)- 7 800,00 руб;

- оплата за приобретение материальных запасов (кабель, крепление для проектора) – 4 100,00 руб;

- оплата за приобретение канцелярских принадлежностей и моющих средств – 9 900,00 руб.;

- оплата за приобретение печатной продукции (журнал «Кузбасс Спортивный» - 2 700,00 руб.

ИТОГО РАСХОДОВ ПО СУБСИДИЯМ- 32 422 858,00 рублей.

Остаток субсидий на 01.01.2016г - 0,00 рублей.

РАСХОДЫ ПОЛУЧЕННЫХ ЦЕЛЕВЫХ СУБСИДИЙ (21 счет):

Код цели 3900650018:

290 «Прочие расходы» (стипендия) – 1 864 000,00 руб;

Код цели 3900650017:

225 «Работы, услуги по содержанию имущества (текущий ремонт крыльца спорткомплекса)- 150 000,00руб;

Код цели 3900650031:

211 «Оплата труда» - 53 532,06 руб.;

213 « Начисления на выплаты по оплате труда»- 16 166,68 руб.;

221 «Услуги связи»- 3 611,19 руб.;

222 «Транспортные услуги»- 20 000,00 руб;

223 «Коммунальные услуги»- 65 949,63 руб:

- оплата за электроэнергию- 7 281,90 руб;
- оплата за водоснабжение и водоотведение- 18 038,98 руб;
- оплата за горячее водоснабжение и отопление- 40 628,75 руб.

225 «Работы, услуги по содержанию имущества»- 10 977,90 руб.:

- оплата за услуги по вывозу твердых бытовых отходов- 433,97 руб;
- оплата за услуги дератизации – 193,01 руб;
- оплата за техническое обслуживание пожарной сигнализации – 285,76 руб.;
- оплата за техническое обслуживание системы видеонаблюдения – 231,04 руб;
- оплата за дезинфекцию постельных принадлежностей- 9834,12 руб.

226 «Прочие работы, услуги»- 80 277,08 руб:

- оплата услуг вневедомственной охраны- 260,53 руб;
- оплата за утилизацию бытовых отходов – 16,55 руб;
- оплата за услуги по организации горячего питания – 80 000,00 руб.

290 «Прочие расходы» - 5 485,46 руб:

- оплата налога на имущества – 2 256,25руб;
- оплата налога на землю- 3 229,21 руб.

ИТОГО РАСХОДОВ ПО ЦЕЛЕВЫМ СУБСИДИЯМ- 2 270 000,00 рубль.

ОСТАТОК ЦЕЛЕВЫ СУБСИДИЙ НА 01.01.2016г – 0,00 рублей:

РАСХОДЫ ИЗ ВНЕБЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ:

211 «Оплата труда» - 375 472,18 руб;

- начислен и перечислен НДФЛ-29 625,00 руб;
- заработная плата – 342 213,92 руб;
- профсоюзные взносы- 3 633,26 руб

212 « Прочие выплаты» - 4 122,58 руб:

- оплата суточных при служебных командировках- 2 700,00 руб;

- оплата пособий по уходу за ребенком до 3-х лет – 1 422,58 руб;

213 « Начисления на выплаты по оплате труда»- 113 072,76 руб:

- страховые взносы в ФСС на случай временной нетрудоспособности(2,9%)– 7 529,81 руб;

- страховые взносы в ФСС от НС и ПЗ – 734,55 руб;

- страховые взносы на ОМС работающего населения- 18 914,86 руб;

- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование (ОПС)- 81 593,30 руб;

- оплата по больничным листам – 95 228,99 руб;

- возмещение с соцстраха(дотация) - - 90 928,75 руб.

221 «Услуги связи»- 48 737,69 руб:

- оплата услуг телефонной связи – 1 338,87 руб;

- оплата услуг интернета – 30 000,00 руб;

- оплата почтовых услуг – 4 833,42руб;

- оплата услуг сотовой связи – 10 000,00;

- оплата услуг за обслуживание сайта -2 565,40 руб.

222 «Транспортные услуги»- 8 660,00руб:

- оплата проезда к месту служебной командировки и обратно к месту работы- 8 660,00 руб.

223 «Коммунальные услуги»- 296 354,29 руб:

- оплата за электроэнергию- 27 359,73 руб;

- оплата за водоснабжение и водоотведение- 11 578,08 руб;

- оплата за горячее водоснабжение и отопление- 257 416,48 руб.

225 «Работы, услуги по содержанию имущества»- 724 695,29 руб.:

- оплата услуг по заправке картриджей- 31 100,00руб;

- оплата услуг по техобслуживанию кассового аппарата- 11 500,00 руб;

- оплата услуг за техническое обслуживание узла учета тепловой энергии – 24 850,00 руб;

- оплата за услуги по измерению сопротив изоляции электропроводки – 15 000,00 руб;

- оплата за текущий ремонт (ремонт электропроводки) – 58 342,00 руб;
- оплата за текущий ремонт (укладка резинового покрытия) – 388 000,00 руб;
- оплата за текущий ремонт (ремонт крыльца спорткомплекса) – 144 857,28 руб;
- оплата услуг за вывоз мусора - 7 716,35 руб;
- оплата за техническое обслуживание пожарной сигнализации – 6 240,00 руб;
- оплата за техническое обслуживание системы видеонаблюдения – 5 200,00 руб;
- оплата за услуги дератизации – 3 813,12 руб;
- оплата за устранение неисправностей отдельных объектов нефинанс активов (замена стеклопакетов)- 15 800,00 руб;
- оплата за текущий ремонт измерительных трансформатора тока(замена) – 7 276,54 руб;
- оплата за текущий ремонт автомобиля – 5 000,00 руб.

226 «Прочие работы, услуги»- 211 201,96 руб:

- оплата оргвзносов за участие в семинарах, конкурсах, соревнованиях- 26 288,00руб;
- оплата проживания в командировках – 9 700,00руб;
- оплата по договорам страхования транспортных средств- 13 672,76руб;
- оплата услуг по подписке на журнал по бухучету- 16 962,00 руб;
- оплата за услуги в области информационных технологий(обновление баз данных, приобретение лицензионных прав на программные продукты) – 31 056,00 руб ;
- оплата услуг по подписке на периодические издания -55 911,80 руб;
- оплата услуг по установке видеосистемы – 16 985,00 руб;
- оплата нотариальных услуг – 3 400,00 руб;
- оплата за услуги по оценке рыночной стоимости права пользования нежилого помещения – 7 000,00 руб;
- оплата услуг пожарной сигнализации(передача сигнала) – 6 000,00 руб;
- оплата услуг вневедомственной охраны- 5 867,05 руб;
- оплата за утилизацию бытовых отходов – 358,35 руб;
- оплата за услуги по изготовлению бланков строгой отчетности(дипломов) – 10 001,00 руб;

- оплата за услуги по организации и проведению мероприятия (экзамены) – 8 000,00 руб.

290 «Прочие расходы» - 182 594,99 руб:

- оплата госпошлин – 21 200,00руб;

- оплата за приобретение сувенирной продукции(кубки, открытки, медали) – 17 781,00руб;

- оплата налогов – 32 833,97 руб;

- оплата пени, штрафов – 69 780,02 руб;

- оплата членского взноса – 11 000,00руб;

- прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов. Перечисление денежных средств для празднования Дня Шахтера- 2016 в г.Кемерово. – 30 000,00руб.

310 «Увеличение стоимости основных средств» - 365 185,00,00 руб:

- оплата за приобретение вентилятора– 1 027,00руб;

- оплата за изготовление баннеров – 24 040,00 руб;

- оплата за приобретение тримеров, электроинструментов – 28 546,00 руб

- оплата за приобретение видеорегистратора, камер – 23 695,00 руб;

- оплата за приобретение калькуляторов, степлера на 100 листов, дырокола на 4 отверстия, ламинатора – 7983,10;

- оплата за приобретение мебели (шкафы, столы письм и обед, пеналы, табуреты, тумбы) – 160 326,90 руб;

- оплата за приобретение учебной литературы – 66 270,00 руб.;

- оплата за приобретение оргтехники – 25 840,00 руб.;

- оплата за приобретение мультимедийного оборудования – 25 860,00 руб;

- оплата за приобретение электроплиты – 1 597,00 руб.

340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 1 194 775,02 руб:

- оплата за приобретение стройматериалов, сантехники, электрики – 679 591,91 руб;

- оплата за приобретение канцтоваров и моющих средств – 79 790,60 руб;

- оплата за приобретение прочих материальных запасов – 8 034,15 руб;

- оплата за приобретение бензина , ГСМ и запчастей – 137 587,06 руб;
- оплата за приобретение спортивной одежды (форма футбольная, волейбольная, баскетбольная)– 77 980,00руб;
- оплата за приобретение медикаментов и перевязочных средств – 12 525,10 руб;
- оплата за изготовление печатной продукции – 32 727,20 руб;
- оплата за приобретение справочников по бухгалтеру и кадровым вопросам – 2 440,00 руб;
- оплата за приобретение комплектующих для системы видеонаблюдения – 10 364,00 руб;
- оплата за приобретение спецодежды (боты) – 950,00 руб;
- оплата за приобретение спортивного инвентаря (мячи, сетки) – 65 020,00 руб;
- оплата за приобретение запчастей и комплектующих к компьютерам и оргтехнике – 87 765, 00 руб.

ИТОГО РАСХОДОВ ПО ВНЕБЮДЖЕТНЫМ СРЕДСТВАМ – 3 524 871,76 руб.

Остаток на 01.01.2015г по поступлениям от иной приносящей доход деятельности- 164 197,36 руб

Остаток на 01.01.2016г по поступлениям от иной приносящей доход деятельности- 27 573,86 руб.

5 раздел. Прочие вопросы деятельности субъекта отчетности.

В составе квартальной бухгалтерской отчетности не формируется Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503725) в связи с отсутствием у учреждения обособленных подразделений.

Расхождения в ф.0503737 с лицевым счетом №20396Ш79560 по поступлению и выбытию на сумму 78520,50, это движение средств во временном распоряжении (обеспечение контракта данная сумма отражена по 180 коду поступление и выбытие, а так же по 510 и 610 коду, три раза прошла сумма 20005,00 и два раза 9257,75и по поступлению и по выбытию). В ф.0503721 поступление и выбытие средств по виду финансового обеспечения приносящая доход деятельность разница так же на данную

сумму.

Разница ф.0503738 гр.6 между гр.8 на сумму дебиторской задолженности 41888,81 по страховым взносам на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и 328,00 НДФЛ с больничных

На 01 января 2016 года кредиторская задолженность по виду финансового обеспечения субсидия на выполнение государственного задания:

КОСГУ 211

- 623323,72 заработная плата;
- 213607,00НДФЛ;
- 15568,68 профсоюзные взносы;

КОСГУ 213

- 3184,54 расчеты по страховым взносам на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- 41271,66 больничные пособия;
- 335290,85 расчеты по страховым взносам на пенсионное страхование;
- 81787,54 расчеты по страховым взносам на медицинское страхование;

На 01 января 2016 года дебиторская задолженность по виду финансового обеспечения субсидия на выполнение государственного задания:

КОСГУ 213

- 41560,81 по страховым взносам на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.
- 328,00 переплата НДФЛ с пособий по временной нетрудоспособности.

Руководитель

Главный
бухгалтер
19 января
2016г.



А.И.Алексеев

Лялюк Л.В.