

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На 1 января 2019 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
Учреждение	<u>СПб ГБУ "ЦОП по баскетболу им. В.П. Кондрашина"</u>	Дата по ОК-ПО	0503760
Обособленное подразделение	_____	_____	01.01..2019
Учредитель	_____	по ОК-ТМО	04442829
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	<u>г. Санкт-Петербург в лице КИО и Комитета по физической культуре и спорту"</u>	по ОК-ПО	40908000
Периодичность: <u>квартальная, годовая</u>		Глава по БК	04442829
		к Балансу по форме	_____
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	0503730
			383

Раздел № 1. Организационная структура

Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение "Центр олимпийской подготовки по баскетболу имени В. П. Кондрашина", именуемое в дальнейшем "Учреждение" создано от имени субъекта Российской Федерации - города Санкт-Петербурга на основании постановления Правительства Санкт-Петербурга от 18.07. 2016 года № 585 "О создании Санкт-Петербургского государственного бюджетного учреждения "Центр олимпийской подготовки по баскетболу", и внесении изменений в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 23.06.2014 г. № 498". Постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 17.04.2018 №301 Учреждению присвоено имя В. П. Кондрашина.

Учреждение является унитарной некоммерческой организацией, созданной на неограниченный срок для достижения следующих целей:

- Обеспечение подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга, в том числе с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов;
- Организация и проведение официальных региональных физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий по баскетболу, в том числе среди лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов.

Сокращенное наименование учреждения: СПб ГБУ "ЦОП по баскетболу им. В. П. Кондрашина"

Местонахождение: 194021, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Хлопина, д. 10 Лит. А, оф. 200

Учредителем является город Санкт-Петербург в лице КИО (далее Учредитель) и Комитета по физической культуре и спорту" (далее Комитет). Учреждение находится в ведении Комитета, осуществляющего координацию деятельности Учреждения.

Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс и лицевой счет (по учету средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, средств во временном распоряжении), обладает обособленным имуществом, которое закреплено на праве оперативного управления. Собственником этого имущества является учредитель. Учреждение не вправе совершать сделки, возможными последствиями которых является отчуждение или обременение закрепленного за ним особо ценного имущества, без согласования его собственника.

Учреждение вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и не имущественные права, нести ответственность, быть истцом и ответчиком в суде.

Обособленных подразделений и филиалов учреждение не имеет.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. Штатная и фактическая численность работников Учреждения:

на 01.01.2018		на 01.01.2019	
Штатная численность	Фактическая численность	Штатная численность	Фактическая численность
35,99	25,75	31,00	24,75

Штатная численность сотрудников сократилась по сравнению с 2017г в результате оптимизации штатного расписания и исключения из него некоторых вакантных должностей.

2.2. Повышение квалификации и переподготовка специалистов учреждения:

Заместитель директора по спортивной работе прошел курс повышения квалификации по программе дополнительного профессионального образования «Менеджмент и маркетинг в системе подготовки спортивного резерва»;

Инструктор-методист прошел курс повышения квалификации «Организация тренировочного процесса по программам спортивной подготовки на основе федеральных стандартов спортивной подготовки»;

Главный бухгалтер – начальник отдела бухгалтерского учета и планирования прошел курс повышения квалификации по программе дополнительного профессионального образования в форме семинара «Казенные, бюджетные, автономные учреждения: годовой отчет, учетная политика-2019 по новым ФСБУ ОГС».

2.3. Услуги на платной основе не оказывались. Общая сумма доходов от приносящей доход деятельности в 2018 году до налогообложения составила 111 596,86 руб. (Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов). Чистая прибыль составила 89 277,86 руб.

2.4. Рабочие места специалистов оснащены мебелью, оборудованы компьютерной и копировальной техникой.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

3.1. По состоянию на 01.01.2018 года имелся остаток субсидий в сумме 1 606 714,19 рублей. Для выполнения государственного задания в 2018 году выделена субсидия в размере 64 793 010,00 рублей. На 01.01.2018 имелся остаток по ПД в размере 32 736,09 рублей.

Израсходовано за 2018 год:

- средств субсидии - 62 362 254,97 рубля , что составляет 96,25%;

- остатков субсидий -1 606 714,19 рублей, что составляет 100%

Остаток на 01.01.2019 года составил:

- по ПД 122 013,95 руб.;

- по субсидии на выполнение государственного задания – 2 430 755,03 руб., из них 62 915,28 руб. – неизрасходованные суммы на командировочные расходы сотрудников, 134 346,64 руб. – экономия по страховым взносам в связи с применением регрессивной шкалы, 3 378,35 руб.- остаток средств по услугам связи по итогам декабря 2018г, 50 147,28 – экономия по результатам конкурентных закупок, неизрасходованная в соответствии с п. 3.1 протокола заседания Правительства Санкт-Петербурга от 29.11.2018 (письмо Комитета Финансов №23-03-4161/18-0-0 от 05.12.18), 1 661 859,07руб. – субсидия к возврату в бюджет в связи с неисполнением гос. Задания в 2017г и отсутствием технической возможности вернуть данную сумму в

2018г за счет текущей субсидии (возвращена в бюджет 18.01.2019), 13 900,80 – неизрасходованные суммы на компенсацию расходов на питание спортсменов в пути и во время спортивных мероприятий (при невозможности организовать питание), 504 207,61 – средства на приобретение запасных частей к инвалидным коляскам, оставшиеся в связи с поздним оформлением безвозмездной передачи колясок и невозможностью провести конкурсные процедуры до конца года.

3.2. «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций» (ф. 0503766)

Субсидии на иные цели учреждению в 2018г не предоставлялись.

4. Анализ показателей отчетности учреждения

4.1. «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения» (ф. 0503768)

В 2018г поступило основных средств:

- за счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 17 746 238,27 руб. (в том числе безвозмездно – 3 094 117,01 руб. получено от СПб ГБУ СШОР "Невские Звезды" – распоряжение КИО СПб №2168-рз от 26.10.2018).

Особо ценного движимого имущества поступило на сумму 17 682 918,27 руб. (в том числе безвозмездно – 3 040 484,01 руб. получено от СПб ГБУ СШОР "Невские Звезды" – распоряжение КИО СПб №2168-рз от 26.10.2018), выбыло на сумму 9 687,00 руб.

4.2. «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» (ф. 0503769)

По состоянию на 1 января 2019 года просроченная кредиторская и дебиторская задолженность, а также долгосрочная кредиторская задолженность в Учреждении отсутствуют.

Имеется текущая кредиторская задолженность в размере 1 661 884,07 руб., из которой 1 661 859,07 руб. – задолженность по возврату в бюджет субсидии в связи с неисполнением государственного задания по итогам 2017г. В связи с отсутствием технической возможности по возврату средств за счет текущей субсидии 2018г., средства были возвращены 18.01.2019 из остатка субсидии. Остальная сумма в размере 25,00руб. – текущая задолженность по услугам связи за декабрь 2018г. и будет погашена в 1м квартале 2019г.

Дебиторская задолженность снизилась на 6,77% и составила по субсидии на выполнение государственного задания в 2019-2021гг - 162 502 600,00 руб., в т. ч. долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 110 445 120,00 рублей- субсидии на выполнение государственного задания в 2020-2021 годах.

4.3. «Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждений» (ф. 0503773)

Остатки валюты баланса по видам деятельности на конец предыдущего отчетного финансового года и на начало отчетного финансового года не изменились.

4.4. «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах» (ф. 0503775)

Принятых и неисполненных обязательств в 2018г не было.

4.4. «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779)

По состоянию на 1 января 2019 года остатка средств в кассе нет.

На лицевом счете имеется остаток средств в сумме 2 556 976,59 руб., в том числе:

- 2 434 962,64 – субсидия на выполнение государственного задания;
- 122 013,95 рублей – поступления по ПД (штрафы, пени, суммы принудительного изъятия, возмещение ущерба).

Остатков на начало года и конец 2018г в фондовой кассе нет.

За 2018 году судебных решений не было.

5. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1. Бухгалтерский учет государственного бюджетного учреждения осуществляется в соответствии с Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной приказом МФ РФ от 01.12.2010 № 157н и Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений, утвержденной приказом МФ РФ от 16.12.2010 № 174н. При формировании

бухгалтерской отчетности учреждение руководствовалось Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом МФ РФ от 25.03.2011 № 33н. Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа «1С Предприятие 8.3

5.2 «Сведения о проведении инвентаризаций» Таблица № 6

Государственным учреждением в 2018 году была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Инструкцией 157н и Приказом учреждения №74 от 24.09.2018 с последующим вводом данных об объектах инвентаризации в программный комплекс «Имущество Санкт-Петербурга». Расхождений по итогам проведения инвентаризации не выявлено.

5.3. «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий» Таблица № 7
Внешних контрольных мероприятий в 2018 году в учреждении не проводилось.

5.4. Пояснение к форме 0503737 на 01.01.2019

Раздел Доходы включает:

По типу обеспечения «субсидия на выполнение государственного задания»:

- поступление субсидии на выполнение государственного задания на лицевой счет бюджетного учреждения – 64 793 010,00 руб.

По типу обеспечения «предпринимательская деятельность»:

- поступление доходов от штрафов, пеней, иных сумм принудительного изъятия – 111 596,86 руб.

- доходы от оказания платных услуг (работ) – (-)22 319,00 руб – уплата налога на прибыль

Итого: 89 277,86 руб.

В результате покупки валюты и оплаты взносов за участие в соревнованиях в евро в рамках исполнения государственного задания, образовались отрицательные курсовые разницы в сумме 22 724,81 руб.

В результате переоценки обязательств в валюте возникли доходы от переоценки валюты в сумме 12,58 руб.

Итого доходы от переоценки активов (ф. 0503721) составили (-) 22 712,23 руб.

5.5. Увязка форм 0503769 и 0503738 на 01.01.2019

	ф.0503769 (кредиторская задолженность)	Пояснение	ф.0503738 гр.8 строка 910 "Денежные обязательства"
Собственные доходы	0		0
СГЗ	1 661 884,07		
	в т.ч. исключаются		
4.30305000	1 661 859,07	Задолженность по возврату в бюджет субсидии в связи с неисполнением гос. задания в 2017г и отсутствием технической возможности возврата из субсидии текущего года.	
итого исключено по СГЗ	1 661 859,07		
ИТОГО по СГЗ	25,00		25,00

5.6. Пояснения к форме 0503710 на 01.01.2019:

Руб.

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного (бухгалтерского) учета			
	40110171		40110189	
	Сумма	Причина	Сумма	Причина
Всего по коду счета	-22 712,23		1 672 640,59	
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам			1 672 640,59	
4 101 00 000			3 094 117,01	Стоимость ОС, переданных безвозмездно, от СПб ГБУ СШОР "Невские Звезды" – распоряжение КИО СПб №2168-рз от 26.10.2018
4 104 00 000			- 1 814 125,42	Амортизация ОС, переданных безвозмездно от СПб ГБУ СШОР "Невские Звезды" – распоряжение КИО СПб №2168-рз от 26.10.2018
4 105 00 000			392 649,00	Мат. Запасы, переданные безвозмездно от СПб ГБУ СШОР "Невские Звезды"
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам	- 22 724,81			
4 201 00 000	- 22 724,81	Курсовая разница при покупке валюты для оплаты взносов за участие в соревнованиях в евро		
Обязательства, всего, в том числе по счетам	12,58			
4 302 00 000	12,58	Переоценка обязательств по оплате взносов в евро на отчетные даты		

5.7. Пояснения к форме 0503768:

Расшифровка изменений вступительного сальдо по состоянию на 01.01.2018

Номер счета в ф. 0503768	Остаток на конец периода в ф. 0503768 за 2017г, руб.	Остаток на начало периода в ф. 0503768 в составе отчетности за 2018г, руб.	Причина изменения
4 101 X3 000	8 067 441,95		В связи с изменением плана счетов, основные средства, (спортивные площадки и их оснащение), переведены в межотчетный период со сч. 101.23 на сч. 101.24
4 101 X4 000	2 467 679,93	10 535 121,88	
4 104 X3 000	539 834,04		
4 104 X4 000	1 148 759,29	1 688 593,33	

Перечень форм отчетности, показатели которых не имеют числовых значений:

- ф. 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»
- ф. 0503760 Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»
- ф. 0503760 Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»
- ф. 0503760 таблица №7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»
- ф. 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»
- ф. 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций»
- ф. 0503767 «Сведения о целевых иностранных кредитах»
- ф. 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»
- ф. 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения».

Директор



Диев В. Ф.

Главный бухгалтер

Зайцева А. А.

« 17 » февраля 2019г.

**Сведения об основных направлениях деятельности
на 1 января 2019 г.**

Учреждение: Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение "Центр олимпийской подготовки по баскетболу имени В.П. Кондрашина"

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя:
Комитет по физической культуре и спорту

05.03.2019

Таблица №1 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Обеспечение подготовки спортивных сборных команд Санкт-Петербурга по баскетболу, в том числе среди лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов	Реализация программ спортивной подготовки по баскетболу, в том числе среди лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов; организация и обеспечение подготовки спортивного резерва; обеспечение участия спорт. Сборных команд СПб в офиц. Спорт. Меропр.	Устав, зарегистрированный в МИ ФНС №15 по СПб 07.09.2016 и изменения к нему, зарегистрированные в МИ ФНС №15 по СПб 29.06.2018.
Организация и проведение официальных региональных физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий по баскетболу, в том числе среди лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов	Организация, проведение и участие в организации и проведении официальных спортивных и физкультурных (физкультурно-оздоровительных) мероприятий	Устав, зарегистрированный в МИ ФНС №15 по СПб 07.09.2016 и изменения к нему, зарегистрированные в МИ ФНС №15 по СПб 29.06.2018.

Руководитель _____ / Дубов В.Ф. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____ / Зайцева А.А. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ / Зайцева А.А. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия _____
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ / _____ /
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ / _____ / _____ / _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

**Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета
на 1 января 2019 г.**

Учреждение: Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение "Центр олимпийской подготовки по баскетболу имени В.П. Кондрашина"

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя:
Комитет по физической культуре и спорту

05.03.2019

Таблица №4 2

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Начисление амортизации	0 104 00 000	Ежемесячно линейным способом, либо 100% при передаче в эксплуатацию	Приказ об учетной политике от 28.12.2017 №120
Списание материалов	0 105 000 00	Списание материальных запасов производится по средней стоимости	Приказ об учетной политике от 28.12.2017 №120
Резерв для оплаты отпусков	0 401 60 000	Резерв рассчитывается на конец квартала как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками учреждения дней отпуска на средний дневной заработок по учреждению за последние 12 месяцев	Приказ об учетной политике от 28.12.2017 №120
Расходы будущих периодов	0 401 50 000	В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на страхование, приобретение неисключительных прав пользования НМА, подписка на периодические издания. Списываются на финансовый результат или себестоимость равномерно в течение периода, к кот. Относятся	Приказ об учетной политике от 28.12.2017 №120
Бланки строгой отчетности.	03	В условной оценке 1 бланк 1 (один) рубль	Приказ об учетной политике от 28.12.2017 №120

Руководитель _____ / Диев В.Ф. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель плановой экономической службы _____ / Зайцева А.А. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ / Зайцева А.А. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия _____
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ / _____ /
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ / _____ / _____ / _____ /
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.

**Сведения о проведении инвентаризаций
на 1 января 2019 г.**

Учреждение: Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение "Центр олимпийской подготовки по баскетболу имени В.П. Кондрашина"

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя:
Комитет по физической культуре и спорту

05.03.2019

Таблица №6 4

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
Составление годовой бухгалтерской отчетности		74	24.09.2018			

Руководитель _____ / Днев В. Ф. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы _____ / Зайцева А. А. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ / Зайцева А. А. /
(подпись) (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия _____
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ / _____ /
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ / _____ / _____ / _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи) (телефон, e-mail)

" ____ " _____ 20 ____ г.