

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2019 г.

Учреждение муниципальное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 22»

Обособленное подразделение

Учредитель Управление по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб

| | КОДЫ |
|--------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503760 |
| Дата | 01.01.2019 |
| по ОКПО | 88732478 |
| по ОКТМО | 78701000 |
| по ОКПО | 02927801 |
| Глава по БК | 808 |
| к Балансу по форме | 0503760 |
| по ОКЕИ | 383 |

Общие сведения

Муниципальное учреждение "Спортивная школа олимпийского резерва № 22" является бюджетным учреждением. Учреждение является некоммерческой организацией, созданной для обеспечения полномочий органов местного самоуправления в сфере физической культуры и спорта. МУ СШОР № 22 осуществляет тренировочные услуги для детей по художественной гимнастике и единоборствам, реализует программу физкультурно-спортивной направленности. Школа организует и проводит спортивно-массовые мероприятия.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Школа имеет три лицевых счета, открытых в департаменте финансов мэрии города Ярославля 808.03.491.5, 808.03.491.6, 808.03.491.3. Учредителем и собственником имущества учреждения является городская округ город Ярославль. Функции и полномочия учредителя Учреждения от имени города Ярославля осуществляет управление по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля, мэрия города Ярославля-в части принятия решений о создании, реорганизации, изменении типа и ликвидации Учреждения, его переименовании, создании и ликвидации его филиалов, открытии и закрытии его представительств, комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля-в части управления, использования и распоряжения муниципальным имуществом. Учреждение является юридическим лицом, имеет печать с указанием своего полного наименования. Учреждение не имеет филиалов и представительств. Место нахождения Учреждения: Российская Федерация, г. Ярославль, ул. Свободы, д.89. Почтовый адрес: тот же.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

На 2018 год утвержден план финансово - хозяйственной деятельности по бюджетным средствам:

- 1) средства от приносящей доход деятельности 99600 рублей.
- 2) субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 11940652,56 рублей.
- 3) Субсидии на иные цели 43780,41 рублей.

На 1 января 2019 года остаток средств на лицевом счете 808.03.491.5 составил 5715,08 рублей по средствам от приносящей доход деятельности.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

1. В муниципальном учреждении «Спортивная школа олимпийского резерва № 22» образовалась просроченная кредиторская задолженность по следующим контрагентам:

- 1) ООО "СОК "Атлант" за ноябрь услуги спортсооружений 54600 рублей, КОСГУ 226, КВР 244
- 2) ООО "Центр медицинской профилактики" ДОКТОР" за ноябрь медосмотры, санминимум 7767 рублей, КОСГУ 226, КВР 244
- 3) ООО "ИТ-Бизнес" за ноябрь подписка 1С 1188 рублей, КОСГУ 226, КВР 244
- 4) ИП Петренко Надежда Викторовна за ноябрь услуги спортсооружений 407,94 рублей, КОСГУ 226, КВР 244

Просроченная кредиторская задолженность образовалась в связи с отсутствием финансирования лимитов Управлением по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля.

2. В форме 0503769_4 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. Показатели графы 5 по счету 430211000 не равны показателю графы 6, т.к. было восстановление кассовых расходов на сумму 22895,19 рублей.

3. По договору безвозмездного пользования помещением г. Ярославль, ул. Свободы дом 89 с возмещением коммунальных услуг, услуг по содержанию, вывоз ТКО, сделаны следующие проводки: (классифицирован как операционная аренда)

111 42 350

401 40 182 3 662 100,00 руб (по справедливой стоимости с учетом рыночных цен (650 руб за 1 м²*156,5 м²)*12 месяцев*3 года)

401 20 224

104 42 450 783 564,82 руб (амортизация за 2018 год)

401 40 182

401 10 182 783 564,82 руб

4. Начисленные доходы по КОСГУ 130 в ф.0503721 не соответствуют начисленным доходам по КОСГУ 130 в ф.0503710 на сумму налога на прибыль 1419 рублей.

5. В справке ф. 0503710 раздел расходы графа 4

КОСГУ 213 в сумме 1036,04 списаны расходы на 401.20 накопительная часть ПФР согласно справке о взаимных расчетах с ФНС прошлые года.

КОСГУ 271 в сумме 8799,00 модернизация и реконструкция ПК расходы списаны на 401.20

КОСГУ 291 в сумме 2700 госпошлина прошлых годов, оплата была проведена расходы не начислены.

КОСГУ 224 в сумме 783564,82 амортизация, расходы на арендную плату за пользование имуществом.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

1) Список форм с отсутствующими показателями: 0503779_4,5 Сведения об остатках денежных средств учреждения. Собственные доходы учреждения, субсидия на иные цели. 0503773_2,4,5 Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. Собственные доходы учреждения, субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, субсидии на иные цели. 0503768_5 Сведения о движении нефинансовых активов учреждения. Субсидии на иные цели. Сведения о количестве обособленных подразделений (ф.0503761); Справка по консолидированным расчетам учреждения (ф.0503725); Сведения о целевых иностранных кредитах (ф.0503767); Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771); Сведения о

суммах заимствования (ф.0503772); Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу (ф.0503776);

2) Проводилась плановая инвентаризация объектов финансовых и нефинансовых активов Приказ № 0103/191.1 от 09.10.2018

Руководитель

(подпись)

А. Е. Арсеньев

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А. С. Бобкова

(расшифровка подписи)



Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

(телефон, e-mail)

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

| Наименование цели деятельности | Краткая характеристика | Правовое обоснование |
|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| <p>Развитие физической культуры и спорта. Реализация программ спортивной подготовки. Обеспечение подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд города Ярославля и Ярославской области.</p> | <p>Учреждение осуществляет деятельность в соответствии с муниципальным заданием, связанную с выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к его основным видам деятельности.</p> | <p>ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации», Гражданский кодекс РФ, Бюджетный кодекс РФ, ФЗ «О некоммерческих организациях», Устав учреждения, локальные нормативные акты.</p> |

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | Правовое обоснование |
|----------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Основные средства | 0 10100 000 | <p>Основные средства - являющиеся активам и материальные ценности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - независимо от их стоимости; - со сроком полезного использования более 12 месяцев, предназначенные для неоднократного или постоянного использования; - на праве оперативного управления, в аренде или безвозмездном пользовании, в т.ч. полученные в лизинг (сублизинг) - в эксплуатации, запасе, на консервации, переданные в аренду и безвозмездное пользование <p>К основным средствам относятся также:</p> <ul style="list-style-type: none"> - библиотечный фонд, кроме периодических изданий, независимо от срока использования (п. | |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | Правовое обоснование |
|----------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | <p>8 Стандарта N 257н); - объекты казны, переданные в аренду или безвозмездное пользование и подлежащие учету в "Инвестиционной недвижимости" (п. 31 Стандарта N 257н) Не относятся к основным средствам: - произведенные активы; - имущество казны, если иное не предусмотрено Стандартом; - материальные ценности, в т.ч. недвижимость, предназначенные для продажи и (или) учитываемые в составе запасов; - капвложения, в т.ч. незавершенное строительство - биологические активы</p> | |
| Амортизация | 0 10400 000 | <p>амортизация начисляется линейным способом в следующем порядке: - на объекты основных средств стоимостью до 10 000 рублей включительно амортизация не начисляется; - на объекты</p> | |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | Правовое обоснование |
|----------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | <p>основных средств стоимостью от 10 000 до 100 000 рублей включительно амортизация начисляется в размере 100% балансовой стоимости при выдаче объекта в эксплуатацию;</p> <p>- на объекты основных средств стоимостью свыше 100 000 рублей амортизация начисляется в соответствии с рассчитанными в установленном порядке нормами.</p> | |
| Материальные запасы | 0 10500 000 | <p>Материальные запасы учитываются по фактической стоимости с учетом налога на добавленную стоимость, Фактическая стоимость материальных запасов при их изготовлении определяется исходя из фактических затрат, связанных с их изготовлением. списываются по фактической стоимости каждой</p> | |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | Правовое обоснование |
|------------------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Права пользования активами | 0 11100 000 | единицы. Отражаются объекты операционной аренды по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости используются документально подтвержденные данные о рыночных ценах, сформированные субъектом учета самостоятельно путем изучения информации о рыночных ценах, размещенной в открытом доступе. | |
| Денежные средства учреждения | 0 20100 000 | Предназначен для отражения учреждениями операций со средствами, находящимися на счетах учреждений, открытых в финансовом органе соответствующего бюджета. Учет операций по движению безналичных денежных средств учреждений ведется на основании первичных | |

| Наименование объекта учета | Код счета бухгалтерского учета | Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете | Правовое обоснование |
|----------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | документов, приложенных к выпискам с соответствующих счетов. | |

**Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного
(муниципального) финансового контроля**

Таблица №

| Проверяемый период | Наименование мероприятия | Выявленные нарушения | Меры по устранению выявленных нарушений |
|--------------------|--------------------------|----------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

| 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 |
| | | | | | 0,00 | |

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального)
финансового контроля**

Таблица №

| Дата проверки | Наименование контрольного органа | Тема проверки | Результаты проверки | Меры по результатам проверки |
|---------------|----------------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |