

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2023 г.		Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503760
Учрежде ние	<u>Муниципальное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 20»</u>	по ОКПО	57768531
Обособленное подразделение	Учредите ль	по ОКТМО	78701000
Наименование органа, осуществляющег о	<u>Управление по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля</u>	по ОКПО	02927801
полномочия учредителя	Периодичность: квартальная, годовая	Глава по БК	808
Единица измерения: руб.		к Балансу по форме	0503730
		по ОКЕИ	383

Общие сведения

Муниципальное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 20», именуемое в дальнейшем «Учреждение», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Бюджетным кодексом Российской Федерации, федеральными законами «О некоммерческих организациях», «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» путём переименования существующего муниципального учреждения дополнительного образования «Специализированная детско-юношеская спортивная школа олимпийского резерва № 20» в соответствии с постановлением мэрии города Ярославля от 13.06.2017 № 832 «О переименовании муниципальных учреждений». Организационно-правовая форма: муниципальное бюджетное учреждение. Тип - бюджетное учреждение. Учреждение не является образовательной организацией. Учредителем Учреждения является городской округ город Ярославль. Функции и полномочия учредителя бюджетного учреждения от имени мэрии города Ярославля осуществляет управление по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля (далее - Учредитель); Мэрия города Ярославля от имени города Ярославля осуществляет функции и полномочия учредителя – в части принятия решений о создании, реорганизации, изменении типа и ликвидации Учреждения, его переименовании, а также о создании и ликвидации его филиалов, об открытии и закрытии его представительств. Функции и полномочия собственника имущества Учреждения в установленном порядке осуществляет комитет по

управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля. Место нахождения (юридический и фактический адрес) школы: 150000, г. Ярославль, ул. Советская, д.10-а.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

за 2022 год, в рамках выполнения муниципального задания, были проведены:

- Чемпионат и первенство города Ярославля по тяжелой атлетике среди юношей и девушек 2005г.р и моложе. 19.02.2022г.
- Спортивный фестиваль по боксу среди девушек и женщин "Весенний ринг" Апрель 2022г.
- Открытое первенство г. Ярославля по тяжелой атлетике Апрель 2022г.
- Спортивный фестиваль по боксу, приуроченный к победе в ВОВ. Май 2022г.
- Первенство города Ярославля по боксу. Октябрь 2022г.
- Кубок и первенство города Ярославля по тяжелой атлетике. Ноябрь 2022г.

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

За 2022 год из средств городского бюджета было выделено субсидий на выполнение муниципального задания 22176600,00 рублей, исполнено 22176600 руб., процент исполнения составил 100 %.. За 2022 год МУ СШОР № 20 были выделены средства по КФО 5 (Субсидия на иные цели) в сумме 5549015,83 руб. Данные средства израсходованы по целевому назначению на оплату услуг по организации питания в лагере с дневной формой пребывания детей на базе муниципальных учреждений, закупку спортивного оборудования и инвентаря, ремонт помещений спортивных залов, доплату до МРОТ сотрудникам учреждения. Процент исполнения составил 100%. От осуществления приносящей доход деятельности за 2022 год г. учреждение получило 1510296 руб. От сдачи в металлолом списанного оборудования учреждение получило 2640 руб. Средства направлены на оплату услуг по содержанию имущества учреждения, коммунальных услуг, услуг связи, оплату тревожной сигнализации, приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, необходимых для осуществления деятельности учреждения, на оплату труда и начисления на оплату труда сотрудникам, занятым оказанием платных услуг, а так же на уплату налогов. Остаток средств на 01.01.2023г. составил 177044,27 руб.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

По КФО 4 Дебиторская задолженность по счету 205 в сумме 70 369 800,00 руб. составляет задолженность учредителя по субсидии на выполнение муниципального задания в 2023-25 г. по соглашению заключенному в 2022 г. Дебиторская задолженность по счету 206 в сумме 15795,81 руб. составляет обусловленную договорами на оказание услуг предоплату за услуги связи и коммунальные услуги. Кредиторская задолженность в сумме 677931,72 руб. представляет собой текущую задолженность по налогам и страховых взносам с ФОТ, текущую задолженность по услугам связи, услугам по содержанию имущества, коммунальным услугам, услугам по утилизации ТБО, услугам охраны. По отношению к аналогичному периоду прошлого финансового года сумма кредиторской задолженности по КФО 4 составляет 113,5%. По КФО 5 Дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность отсутствует. По КФО 2 Дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность составляет 109121,43руб. Это текущая задолженность по оплате страховых взносов с ФОТ, подлежащая оплате в январе 2023г., по оплате коммунальных услуг, услуг по содержанию имущества, услуг охраны, имущественных налогов. По отношению к аналогичному периоду прошлого финансового года сумма кредиторской задолженности по КФО 2 составляет 134,34%.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

В отчете за 2022 г. в связи с отсутствием числовых показателей не представлены следующие формы отчетности: 0503295 Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения; 0503387 Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации; 0503725(4) Справка по консолидируемым расчетам. Субсидии на выполнение муниципального задания. 0503725 (5) Справка по консолидируемым расчетам в части субсидии на иные цели. 0503725(6) Справка по консолидируемым расчетам в части субсидии на цели осуществления капитальных вложений. 0503725 (7); 0503737(6) Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности в части субсидии на цели осуществления капитальных вложений; 0503737(7) Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности в части средств по ОМС; 0503738 (6) Отчет об обязательствах учреждения в части субсидии на цели осуществления капитальных вложений; 0503738 (7) Отчет об обязательствах учреждения в части средств по ОМС; 0503769 (6) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в части в части субсидии на цели осуществления капитальных вложений. 0503769 (7) Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в части в части средств по ОМС; 0503773(2) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. В части средств от приносящей доход деятельности. 0503773(3) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. В части

средств, поступивших во временное распоряжение; 0503773(4) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. В части субсидии на выполнение муниципального задания; 0503773(5) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. В части субсидии на иные цели. 0503773(6) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. В части субсидии на цели осуществления капитальных вложений. 0503773(7) Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения. В части средств по ОМС; 0503779 (6) Сведения об остатках денежных средств учреждения в части субсидии на цели осуществления капитальных вложений; 0503779 (4) Сведения об остатках денежных средств учреждения в части средств на выполнение муниципального задания 0503779 (5) Сведения об остатках денежных средств учреждения в части средств на субсидию на иные цели. 0503779 (7) Сведения об остатках денежных средств учреждения в части средств по ОМС; 0503830 Разделительный (ликвидационный) баланс государственного (муниципального) учреждения. 0503790 Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения.

По КФО 2 в форме 738 графа 11 не равна кредиторской задолженности, отраженной в форме 769 . Отклонение- 57 299,00 руб. – задолженность по налогу на прибыль (КВР 180)

По КФО 2 в форме 769 по счету 302.25 Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 в связи с проведением операции по восстановлению кассовых расходов на сумму 4500,00 руб. (возврат ошибочно перечисленной суммы)

По КФО 4

по счету 302.11 Показатели графы 5 не равны показателю графы 6 в связи с проведением операции по восстановлению кассовых расходов на сумму 16800,00 руб. (возврат ошибочно перечисленной суммы)

Несоответствие суммы кредиторской задолженности по сч.40149131, КБК 110200000000000130 в гр.2 на начало этого года и на конец прошлого обусловлено тем, что в соответствии с приказом МФ от 14.09.2020г. № 1998н в межотчетный период входящие остатки по счету 401.40 перенеслись на сч. 401.49 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные года»

По КФО 5 Показатель неисполненных обязательств в ф. 738_5 не соответствует данным Сведений ф. 775 квд 5 т.к. отклонение не превышает 10 млн. руб.

В октябре 2022г. проведена плановая проверка Департамента финансов мэрии города Ярославля. По результатам Акта проверки ведения бухгалтерского учета и достоверности бухгалтерской отчетности в муниципальном учреждении «Спортивная школа олимпийского резерва № 20» от 09.11.2022г., в учреждении проведена исправительная работа, согласно предложениям департамента финансов мэрии города Ярославля:

1. Учетная политика приведена в соответствие с нормами действующего законодательства:

- утверждена форма первичных учетных документов, по которым законодательством РФ не предусмотрены обязательные для их оформления формы документов. (Приложение №6. Форма расчетного листа)

1. Отражен порядок начисления доходов будущих периодов по соглашениям о предоставлении субсидии на муниципальное задание и иные цели, порядок начисления доходов в сумме субсидии на выполнение муниципального задания и субсидий на иные цели, метод начисления амортизации, используемый в учреждении, целевые функции актива и статус объекта учета при оформлении результатов инвентаризации, порядок формирования структуры инвентарного номера объектам учета основных средств, периодичность сверки бухгалтерского и складского учета материальных запасов, числящихся за материально-ответственными лицами и способ выплаты заработной платы.

1. Размещены в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (на сайте учреждения):

- Копия Учетной политики учреждения

- Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчет о движении денежных средств, пояснительная записка)

1. В Инвентарных карточках учета нефинансовых активов заполнена графа «краткая индивидуальная характеристика объекта»

1. С ноября 2022г. в учреждении применяется Табель учета использования рабочего времени по ф.0504421.

2. Учет операций по санкционированию расходов отражается в журнале по прочим операциям ф. 0504071.

1. В ходе ежегодной инвентаризации имущества и обязательств за 2022г., проводимой согласно приказа директора учреждения от 15.11.2022г. №01-02/08, инвентаризационные описи по объектам нефинансовых активов оформляются с заполнением граф 8 «Статус объекта» и 9 «Целевая функция актива».

Директор



(подпись)

А.В. Мольков

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

М.Н. Бережкова

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

ОГРН



(наименование, местонахождение)

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

Директор
(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер
(должность)


(подпись)

М.Н. Бережкова
(расшифровка подписи)

23 января 2023 г.

(телефон, e-mail)

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
годовая инвентаризация имущества и обязательств		01-01/08	15 нояб. 2022 г.	2	0,00	
годовая инвентаризация имущества и обязательств		01-01/08	15 нояб. 2022 г.	4	0,00	
годовая инвентаризация имущества и обязательств		01-01/08	15 нояб. 2022 г.	5	0,00	