

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2019 г.
Учреждение Муниципальное автономное учреждение
"Физкультурно оздоровительный комплекс "Светлогорский"
Светлогорского района

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	
по ОКТМО	
по ОКПО	
Глава по БК	
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Официальное сокращённое наименование учреждения:

МАУ «ФОК «Светлогорский»

В состав годовой отчетности включен баланс со всеми приложениями, согласно приказа Минфина РФ от 25.03.2011 г. № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, предоставления и утверждения годовой, квартальной и месячной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) учреждений, получателей субсидий на выполнение государственного (муниципального) задания.

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное автономное учреждение «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Светлогорский» построен в 2010 году, открыт 19 января 2011 года. Строительство комплекса велось в рамках Федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в РФ на 2006-2015 годы». МАУ «ФОК «Светлогорский» представляет собой место массового культурного отдыха населения. Он предназначен для комплексного оздоровления и занятия спортом. Одновременная вместимость комплекса до 3000 человек, пропускная способность – 600 чел/день. Комплекс имеет огромное социальное значение для города и района. Здание ФОК унифицированная быстросборная модульная конструкция каркасного типа общей площадью 9844,5 кв.м., строительным объемом 73923 куб.м.

ФОК включает в себя:

- универсальный спортивный зал площадью 1442 кв.м. с трибунами на 170 зрителей, размер игровой площадки (20*40 метров);
- оздоровительно-развлекательный комплекс с бассейном площадью 1126 кв.м.. плавательный бассейн имеет 25 метров ванну на шесть дорожек объемом 450 куб.м. и малый подготовительный бассейн объемом 200 куб.м. пл.;
- ледовая арена площадью 2510 кв.м. с трибунами на 238;

- тренажерный зал;
- танцевальный зал;
- фитнес-зал.

Прилегающая территория частично огорожена, выложена тротуарной плиткой, оборудованы места для стоянки автомобилей площадь автостоянки около 8000 кв.м., вместимость открытой автостоянки до 140 машино-мест.

Учреждение является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, смету, гербовую печать, штампы, бланки со своими наименованиями.

Учреждение осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством и иными правовыми актами Российской Федерации и Калининградской области, Уставом.

Основные направления деятельности МАУ "ФОК "Светлогорский": деятельность спортивных объектов, дополнительное образование детей и взрослых.

Физкультурно-оздоровительный комплекс "Светлогорский" является муниципальным автономным учреждением, деятельность которого направлена на проведение полноценных учебно-тренировочных занятий, в том числе для маломобильных групп населения, по различным спортивным дисциплинам. Платные физкультурно-оздоровительные услуги предоставляются с учетом потребности населения в тех или иных видах услуг по доступным большей части населения ценам с использованием механизма льготного посещения спортивных сооружений отдельными категориями граждан.

Учреждение, при ведении учета руководствуется Конституцией РФ, федеральными законами, Указами и распоряжениями Президента РФ, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, приказами и инструкциями МФ РФ.

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания Учреждением осуществляется в виде субсидии из местного бюджета. Между учредителем и Учреждением заключены соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели.

В 2017 году проведена реорганизация МАУ "ФОК "Светлогорский" путем присоединения к нему бюджетного учреждения дополнительного образования "Детско-юношеская спортивная школа" г. Светлогорска (Постановление Администрации муниципального образования "Светлогорский район от 17 апреля 2017 г. № 193).

В отделении Федерального казначейства по г. Светлогорску учреждением открыты лицевые счета: -30356Ъ33520 счет для операций с бюджетными субсидиями на выполнение муниципального задания и учета операций по внебюджетной деятельности; - 31356Ъ33520 счет для операций с целевыми (иными) субсидиями.

Раздел 2 "Результаты деятельности учреждения"

Источниками формирования имущества Учреждения являются:

-имущество, закрепленное Учредителем за Учреждением за ним на праве оперативного управления;

-бюджетные поступления в виде субсидий;

-доходы Учреждения, полученные от осуществления приносящей доходы деятельности и приобретенное за счет этих доходов имущество.

В МАУ «ФОК «Светлогорский» на 01.01.2019 г. по штатному расписанию числится 66,4 штатные единицы, занято 63,4 человек.

В соответствии с договором № 257-14-39ТТ от 22.10.2014 с ООО «Экспертно-аналитическим центром «Технология труда» на предприятии проведены комплексные работы по специальной оценке условий труда. Работы проведены в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 № 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда». В рамках договора оценка специальных условий труда проведена для 39 рабочих мест.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности"

За 2018 год Учреждению определены к финансированию следующие субсидии на иные цели по направлениям:

- субсидии на организацию и проведение мероприятий в области физкультуры и спорта;

-субсидии на оплату выполнения ремонтных работ вентиляции к системе отопления, на капитальный ремонт и обслуживание ледовой арены, на организацию и проведение ремонта спортивных площадок, на ремонтные работы в универсальном зале;

- на организацию отдыха и оздоровления детей всех групп здоровья в лагерях различных типов.

Общий плановый объем средств направленный на мероприятия целевого характера за 2018 год составил 2390226 рублей 27 копеек, кассовое поступление составило 2359396 рублей 27 копеек. Сведения об исполнении субсидий представлены в форме 0503766 «Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций».

Субсидии на выполнение муниципального задания:

Размер субсидии на содержание особо ценного имущества составил 6020000 руб. 00 копеек. Субсидии поступили в полном объеме и потрачены на оплату коммунальных услуг.

Размер субсидии на предоставление дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности на 2018 г. составил 8379850 руб.00 копеек. Денежные средства поступили в сумме 8379850 руб. 00 копеек.

Размер субсидии на выполнение муниципального задания составил 851100 рублей 00 копеек - на обеспечение доступа к спортивному комплексу для свободного пользования детям из малообеспеченных семей, детям с ограниченными возможностями здоровья, участникам ВОВ, пенсионерам возрастной категории «старше 70 лет», гражданам с ограниченными возможностями здоровья, фактически поступило доходов 851100 рублей 00 копеек. За 2018 год согласно этому соглашению ФОК посетило 1006 человек этой категории граждан. Субсидии поступили в полном объеме и потрачены на оплату коммунальных услуг.

Приносящая доход деятельность (собственные доходы):

Согласно плана финансово-хозяйственной деятельности доходы от платных услуг на 2018 г. были запланированы в размере 25938408 рублей 58 копеек. Фактически получена выручка от реализации платных услуг 25880161 рубль 52 копейки. План выполнен на 99,78%. Кассовые расходы составили 25934327 рублей 13 копеек.

Основными источниками поступления доходов является:

- услуги по предоставлению права временного пользования "Ледовой ареной";
- услуги по предоставлению права временного пользования гимнастическим залом;
- услуги по предоставлению права временного пользования хореографическим залом;
- услуги по предоставлению бассейна;
- услуга по предоставлению тренажерного зала;
- услуги по предоставлению мест общего пользования;
- услуги по предоставлению универсального зала, теннисного зала;
- предоставление во временное пользование нежилых помещений, мест в нежилых помещениях, рекламные места под внутреннюю рекламу.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

Форма 0503761 «Сведения о количестве обособленных подразделений»

Обособленные подразделения отсутствуют.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения».

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 01.01.19 года уменьшилась на 707824,92 рублей и составила 532032267,53 рублей, в том числе стоимость недвижимое имущество (здание ФОК) - 501570402,55 рублей, .ОЦИ 0,00 рублей. Стоимость земельного участка составила 13397445 рублей 25 копеек.

Амортизация основных средств по состоянию на 01.01.19 составила 133118715,85 рублей, в том числе недвижимое – 106241502,74 рублей, машин и оборудования - 1714413,88 рублей, производственного и хозяйственного инвентаря - 25162799,23 рублей.

– изношенность оборудования (амортизация/балансовая стоимость)*100%) составляет 25,02 %, в том числе недвижимое имущество 21,18 %.

За счет субсидий на иные цели в 2018 году капвложения в основные средства не было.

Материальных запасов за счет субсидий в 2018 году приобретено на сумму 663450,42 рублей, в основном это строительные и хозяйственные товары для выполнения ремонтных работ теплопункта ФОК, ремонта и обслуживания ледовой арены, универсального зала, вентиляции к системе отопления, а так же ремонта и модернизации системы видеонаблюдения.

Балансовая стоимость основных средств, приобретенных за счет средств приносящих доход от деятельности ФОК по состоянию на 01.01.19 года уменьшилась на 1492,56 рублей, и составила 1710987,51 рублей, в том числе недвижимое имущество – 0 руб. ОЦИ- 0 руб.

Амортизация ОС по состоянию на 01.01.19 увеличилась на 84013,68 рублей, в том числе недвижимое - 0 руб., ОЦИ 0 руб.

Учреждение в 2018 году приобрело ОС на сумму 398503,20 рублей, из них машины и оборудования – на 236596,20 рублей, производственный и хозяйственный инвентарь – 161907,00 рублей.

На забалансовом учете по состоянию на 01.01.2019 года сформированы остатки средств на сумму 399316,30 рублей.

Материальных запасов за собственных средств 2018 году приобретено на сумму 1971634,54 рубля, в основном это хозяйственные товары, необходимые для деятельности учреждения.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения».

Субсидия на выполнение муниципального задания, субсидия на иные цели:

По состоянию на 01.01.2019 года дебиторской задолженности по муниципальному заданию, по субсидии на предоставление дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности, по субсидии на иные цели нет. Кредиторская задолженность составила 00,00 рублей.

Собственные доходы (приносящая доход деятельность):

По состоянию на 01.01.2019 года имеется кредиторская задолженность - 1305091,38 рублей. Основными кредиторами и причинами образования задолженности являются:

- задолженность по налогам и сборам за декабрь 2018 г. - 341377,62 рублей (погашение задолженности планируется в январе 2019 г.);

- задолженность по заработной плате за декабрь 2018 г., в т.ч. НДФЛ - 638914,76 рублей (погашение задолженности планируется в январе 2019 г.);

- задолженность по прочим услугам и содержанию имущества - 299849,00 рублей (погашение задолженности планируется в 2019 г.);

- задолженность по ГПД за декабрь 2018 г. (в т.ч. НДФЛ), - 24950 рублей (погашение задолженности планируется в январе 2019 г.)

В соответствии с п.п.302,302.1 Инструкции к Единому плану счетов "157н 31 декабря 2018 г. начислен резерв будущих периодов:

- по неиспользованным отпускам отделению дополнительного образования за счет субсидии на предоставление дополнительного образования физкультурно-спортивной направленности – 137919,58 рублей, использованный резерв по неиспользованным отпускам за 2018 г. составил 150543,62 рублей;

- по неиспользованным отпускам за счет средств, поступивших от оказания услуг на платной основе и от иной приносящей доход деятельности – 357298,60 рублей, использованный резерв по неиспользованным отпускам за 2018 г. составил 335814,98 рублей.

Порядок расчета резервов по отпускам прописан в Учетной политике МАУ "ФОК "Светлогорский", утв. приказом от 19.09.2016 г. №36.

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»

В графе 5 формы 0503721 по строкам 381, 382 "Чистое изменение затрат на изготовление готовой продукции (работ, услуг) отражены обороты по балансовому счету 2.109.61, на котором формировались затраты учреждения, непосредственно связанные с оказанием платных услуг в рамках вида деятельности, согласно Устава учреждения. К затратам, непосредственно связанным с оказанием платных услуг, относятся:

- оплата труда,;
- начисления на выплаты по оплате труда;
- материальные расходы, потребляемые в процессе оказания услуг (моющие средства, строительные материалы, медикаменты, канцелярские принадлежности, расходные материалы и другие);
- прочие расходы, непосредственно связанные с оказанием платных услуг.

Списание затрат при изготовлении продукции и оказания услуг осуществляется на расходы, бухгалтерский счет 2.401.20.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

По состоянию на 01.01.2019 года :

- на лицевом счете учреждения по деятельности с целевыми средствами 00,00 рублей.
- на лицевом счете учреждения по деятельности с субсидиями на выполнение муниципального задания 00,00 рублей.
- на счете в кредитной организации имеется остаток денежных средств в сумме 1219054,86 рублей, а так же денежные средства в пути, полученные при расчете за услуги эквайрингом - 00,00 рублей.
- в кассе учреждения МАУ «ФОК «Светлогорский» имеется остаток 27789,46 рублей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности»

Бухгалтерская отчетность за 2018 г. составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 25 марта 2011 г. N 33н "Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждения».

Бухгалтерский учет автоматизирован: применяется программа 1С:Предприятие (версия 8.3). Заработная плата и начисления на оплату труда рассчитываются в программе Камин «Расчет заработной платы» (версия 3.0).

Таблица №4 «Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета»

Рабочий план счетов утвержден учётной политикой учреждения, утвержденной приказом МАУ «ФОК «Светлогорский» от 19.09.2016 г. № 36. с изменениями и дополнениями (приказ 29-О от 01.10.2018 г.) ,в соответствии с ч.6 ст.8»Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; приказом Минфина России от 31.03.2018 № 64н «О внесении изменений в приложения № 1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»; приказом Минфина России от 31.03.2018 г. № 66н «О внесении изменений в приложения к приказу Министерства финансов РФ от 16 декабря 2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»

Таблица №5 « Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля»

В Учреждении осуществляется предварительный, текущий и последующий виды контроля. Мероприятия предварительного контроля – систематический контроль за соответствием заключаемых учреждением договоров доведенным объемам лимитов бюджетных обязательств.

Мерой текущего контроля выступает регулярный анализ соответствия кассовых расходов производимым фактическим расходам.

Мерой последующего контроля – проверка соответствия перечня и номенклатуры полученных учреждением товаров (работ, услуг) перечню и номенклатуре оплачиваемых товаров (работ, услуг) согласно договору (счету.)

Проверка соответствия денежных средств на лицевом счете, расчетном счете, в кассе и остатков в регистрах учета. Проверка правильности расчетов с налоговыми органами, внебюджетными фондами, организациями.

1. Ревизия кассы, соблюдения порядка кассовых операций.
2. Достоверность сумм кредиторской и дебиторской задолженности.
3. Инвентаризация остатков материальных запасов и основных средств.
4. Проверка ведения учета материальных ценностей у материально ответственных лиц.

Результаты проведенного контроля указаны в таблице №5.

Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризаций»

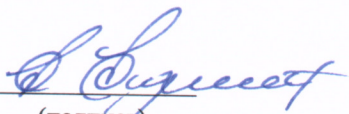
Инвентаризация наличных денежных средств проводится 1 раз в месяц. Ежегодная инвентаризация основных средств производилась по состоянию на 29.12.2018 г. (приказ № 34-О

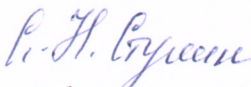
от 29 декабря 2018 года). Ежегодная инвентаризация остатков материальных запасов производилась по состоянию на 29.12.2018 г. (приказ № 34-О от 29 декабря 2018 года). Ежегодная инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проведена на 31.12.2018 г. (приказ 35-О от 29 декабря 2018 г.). Расхождений по данным бухгалтерского учета в результате инвентаризаций не установлено.

Таблица №7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий»

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
05.02.2018	МОВО по Светлогорскому муниципальному району - филиала ФГКУ "УВО ВНГ России по Калининградской области"	На предмет антитеррористической защищенности.	В соответствии с п.4.6 Плана основных мероприятий Антитеррористической комиссии, необходимо провести некоторые мероприятия	Предложения комиссии: 1. Прилегающую территорию ограждением, рассмотреть вопрос охраны объекта квалифицированной физ.охраной. 2. Силами филиала ФГУП "Охрана" ВНГ РФ по К/о.
14.03.2018	МОВО по Светлогорскому МР	На предмет инженерно-технической укрепленности объекта	Технические средства охраны в исправном состоянии, техническая укрепленность соответствует предъявляемым требованиям.	Предложения комиссии: не менее одного раза в неделю проверять работоспособность КТС с ПЦН МОВО.
23.07.2018-31.07.2018	МОНД и ПР Светлогорского муниципального района	Соблюдение требований пожарной безопасности	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
10.08.2018	АНО "Санэпидсервис Приморского района"	Энтомологическое обследование с целью контроля качества акарицидной обработки территории	Количество обнаруженных клещей на территории учреждения - 0	-
15.08.2018	МОВО по Светлогорскому муниципальному району - филиала ФГКУ "УВО ВНГ России по Калининградской области"	На предмет антитеррористической защищенности.	Все нужные документы в соответствии	Предложения комиссии: 1. На проемах входных дверей и оконных проемах с внутренней стороны установить раздвижные металлические решетки.
20.08.2018	МОНД и ПР Светлогорского муниципального района	Соблюдение требований пожарной безопасности	нарушений не выявлено	нарушений не выявлено
11.09.2018	МОВО по Светлогорскому МР	На предмет инженерно-технической укрепленности объекта	Технические средства охраны в исправном состоянии, техническая укрепленность соответствует предъявляемым требованиям.	Предложения комиссии: не менее одного раза в неделю проверять работоспособность КТС с ПЦН МОВО.

Руководитель


(подпись)

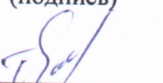

(расшифровка подписи)

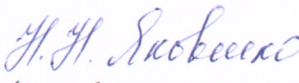
Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)


(расшифровка подписи)