

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2022 г.

Учреждение муниципальное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 10»

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	01.01.2022
по ОКПО	21707873
по ОКТМО	78701000
по ОКПО	02927801
Глава по БК	808
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Общие сведения

муниципальное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва № 10» осуществляет свою деятельность согласно Уставу. Основными целями и задачами школы являются деятельность физкультурно-спортивной направленности по общеразвивающим программам: фехтование, спортивная борьба и адаптация детей к жизни в обществе, выявление их склонности и пригодности для дальнейших занятий спортом; формирование у детей потребности в здоровом образе жизни; обеспечение повышения уровня общей и специальной физической подготовленности в соответствии с требованиями по видам спорта, утвержденными учредителем.

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

МУ СШОР № 10 имеет два отделения: фехтование и спортивная борьба (греко-римская борьба). Осуществляет свою деятельность согласно Устава, утвержденного приказом управления по физической культуре и спорту мэрии города Ярославля № 329 от 15.09.2017 года; Свидетельства о государственной аккредитации (сер. ДД № 005562) с регистрационным номером 08-2731 от 16.11.2010 года.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

В МУ СШОР № 10 численный состав, занимающихся детей на начало 2021 года - 398 человек, на конец 2021 года - 388 человек. Численный состав работающих сотрудников на начало 2021 года - 37 человек, на конец 2021 года - 37 человек.

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

В МУ СШОР № 10 в 2021 году на выполнение муниципального задания были утверждены плановые назначения в сумме 15 093 000 рублей 00 копеек. Субсидия на выполнение муниципального задания за 2021 год перечислена учреждению по соглашению 1 от 31.12.2020 г. в полном объеме в сумме 15 093 000 рублей 00

копеек. Кассовое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составило 15 016 695 рублей 99 копеек. Остаток средств по субсидии на выполнение муниципального задания на л/с составляет 76 304,01 рублей. \nВ МУ СШОР № 10 в 2021 году субсидия на иные цели утверждена в сумме 1 209 160 рублей 40 копеек. За 2020 год субсидия на иные цели перечислена в сумме 1 683 394 рубля 29 копеек. Кассовое исполнение за 2021 год составило 1 443 393 рубля 08 копеек. Остаток средств по субсидии на иные цели на л/с составляет 0,00 рублей. \nВ МУ СШОР № 10 в 2021 году средства от приносящей доход деятельности были утверждены плановые поступления в сумме 654 454 рубля 00 копеек и уменьшены за счет уплаты налога на прибыль в сумме 22 014,00 рублей и составили 632 440 рублей 00 копеек. За 2021 год средства от приносящей доход деятельности поступили в сумме 456 956 рублей 81 копейка + остаток д/с 2020 года в сумме 79 013 рублей 49 копеек. Кассовое исполнение за 2021 год составило 509 385 рублей 18 копеек. Остаток средств по приносящей доход деятельности на л/с составляет 26 585 рублей 12 копеек.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Показатель протокола проверки в ф. 0503721 (10 предупреждений)

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (2 предупреждения)

Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части средств по приносящей доход деятельности на сумму отклонения 28 554 рубля 53 копейки. Это разница на сумму сч.106.

в том числе:

приобретено в 2021 году основных средств на сумму 28 554 рубля 53 копейки;

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (2 предупреждения)

Чистое поступление основных средств за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части субсидии на иные цели на сумму отклонения 569 147 рублей 00 копеек. Это разница на сумму сч.106.

в том числе:

приобретено в 2021 году основных средств на сумму 269 046 рублей 80 копеек;

исправление по акту проверки нарушений постановки на учет материальных запасов со сроком более 1 года на сумму 300 100 рублей 20 копеек.

- маска фехтовальная 8 шт. в сумме 80 000 рублей 00 копеек;

- маска стан. для фехтования 6 шт. в сумме 96 100 рублей 20 копеек;
 - маска рапирная 10 шт. в сумме 124 000 рублей 00 копеек.
-

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (2 предупреждения)

Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части средств по приносящей доход деятельности на сумму отклонения 184 рубля 60 копеек. Это разница на сумму сч.105.

исправление по акту проверки нарушений постановки на учет материальных запасов внутреннее перемещение с КОСГУ 346 на КОСГУ 345 на сумму 184 рубля 60 копеек.

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (1 предупреждение)

Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части субсидии на иные цели на сумму отклонения 10 002 рубля 46 копеек. Это разница на сумму сч.105.

исправление по акту проверки нарушений постановки на учет материальных запасов внутреннее перемещение

с КОСГУ 346 на КОСГУ 345 на сумму 9 800 рублей 00 копеек;

с КОСГУ 344 на КОСГУ 346 на сумму 148 рублей 46 копеек;

с КОСГУ 345 на КОСГУ 346 на сумму 54 рубля 00 копеек.

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (2 предупреждения)

Чистое поступление материальных запасов за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части субсидии на иные цели на сумму отклонения 224 139 рубля 90 копеек. Это разница на сумму сч.105.

исправление по акту проверки нарушений постановки на учет материальных запасов внутреннее перемещение с КОСГУ 346 на КОСГУ 345 на сумму 224 139 рубля 90 копеек.

Контроль ф.0503721 и ф.0503768 (1 предупреждение)

Безвозмездные неденежные поступления за отчетный год в ф.0503768 не соответствует идентичному показателю в ф.0503721 в части средств по приносящей доход деятельности на сумму отклонения 1 311 рублей 12 копеек. Это разница на сумму сч.104.

На основании акта приема-передачи №00000004 от 24.11.2021 МУ СШОР № 17 безвозмездно передан Ковер борцовский ВФС на сумму 118 000 рублей 00 копеек в том числе сумма начисленной амортизации в сумме 1 311 рублей 12 копеек.

Показатель протокола проверки в ф. 0503730 (5 предупреждения)

Показатели по счету 0 201 00 00 гр.5,6 на сумму отклонения - 79 013,49 рублей. Это остаток д/с в части приносящей доход деятельности на конец 2020 года.

Показатели по счету 0 201 00 00 гр.9 на сумму отклонения - 26 585,12 рублей. Это остаток д/с в части приносящей доход деятельности на конец 2021 года.

Показатели по счету 0 201 00 00 гр.8 на сумму отклонения - 76 304,01 рублей. Это остаток д/с в части выделенной субсидии на выполнение муниципального задания на конец 2021 года.

Показатели по счету 0 201 00 00 гр.10 на сумму отклонения - 102 889,13 рублей. Это остаток д/с на конец 2021 года.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

2021 год в МУ СШОР № 10 Департаментом финансов города Ярославля была проведена проверка ведения бухгалтерского учета и достоверности бухгалтерской отчетности за период с 01.08.2017 по 30.06.2021 года. По итогам проверки серьезных нарушений и недостатков не выявлены.

Внутренний контроль (ежегодно):

- контроль за финансовым состоянием и эффективным использованием материальных и финансовых ресурсов, соблюдение финансовой дисциплины
- нарушения не выявлены;
- проведение инвентаризации объектов основных средств, материальных запасов,

денежных средств и документов, а также обязательств - нарушения не выявлены.

Внутренний контроль (ежеквартально):

- ПОСЛЕДУЮЩИЙ контроль - за исполнением обязательств по заключенным договорам - нарушения не выявлены;

- ПРЕДВАРИТЕЛЬНЫЙ контроль - соблюдение требований бюджетного законодательства РФ и норм Федерального закона № 44-ФЗ - нарушения не выявлены.

- ТЕКУЩИЙ контроль - инвентаризация кассы и проверки дубликатов ключей - нарушения не выявлены.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании инструкции №174н от 16.12.2010г.;

На основании ФСБУ:

- "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора" - Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 256н

- "Основные средства" - Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 257н;

- "Аренда" - Приказ Минфина России № 258н от 31.12.2016;

- "Обесценение активов" - Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 259н

- "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности" - Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н;

- "Учетная политика, оценочные значения и ошибки" - Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 274н;

- "События после отчетной даты" - Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 275н;

- "Доходы" - Приказ Минфина России от от 27.02.2018 № 32н;

- "Финансовые инструменты" - Приказ Минфина России от от 30.06.2020 № 129н;

- "Затраты по заимствованиям" - Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 182н;

- "Совместная деятельность" - Приказ Минфина России от от 15.01.2019 № 183н;

- "Выплаты персоналу" - Приказ Минфина России от от 15.11.2019 № 182н;

- "Отчет о движении денежных средств" - Приказ Минфина России от 30.12.2017 № 278н. Бухгалтерская отчетность за 2021 года составлена на основании инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности N 33н от 25.03.2011г.

Директор

А.Б. Петухов
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 71F3600098ADEA874138BFA268D54A75
Владелец: Петухов Андрей Борисович
Действителен с 03.09.2021 по 03.12.2022

Главный бухгалтер

С.В. Храпова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 516AD00086AD0AB847F6DA3D2ACF8162
Владелец: Храпова Светлана Владимировна
Действителен с 16.08.2021 по 16.08.2022

Главный бухгалтер

С.В. Храпова
(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 516AD00086AD0AB847F6DA3D2ACF8162
Владелец: Храпова Светлана Владимировна
Действителен с 16.08.2021 по 16.08.2022

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

Руководитель
(уполномоченное
лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

Главный бухгалтер

(должность)

С.В. Храпова

(расшифровка подписи)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат: 516AD00086AD0AB847F6DA3D2ACF8162
Владелец: Храпова Светлана Владимировна
Действителен с 16.08.2021 по 16.08.2022

(телефон, e-mail)

14 января 2022 г.

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
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 07	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 10100	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 10500	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 20100	-	

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
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 20500	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 20600	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 21	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 30200	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	2 30300	-	

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
годовой бухгалтерской финансовой отчетности.						
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	3 20100	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 10100	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 10500	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 20100	-	

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
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 20500	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 20600	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 21	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 30200	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	4 30300	-	

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
годовой бухгалтерской финансовой отчетности.						
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	5 10500	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	5 20100	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	5 20500	-	
Плановая контрольная проверка, перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности.	29 окт. 2021 г.	106	01 нояб. 2021 г.	5 30200	-	

