

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2020 г.

Учреждение Администрация МО г.Павлово (свод)

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель Павловский район

Наименование органа, осуществляющего \_\_\_\_\_

полномочия учредителя \_\_\_\_\_

Периодичность: годовая \_\_\_\_\_

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата 01.01.2020

по ОКПО 10101010

по ОКТМО 22242501

по ОКПО \_\_\_\_\_

Глава по БК \_\_\_\_\_

: Балансу по форме \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ
0503760
01.01.2020
10101010
22242501
0503730
383

## Раздел 1. "Организационная структура учреждения"

В целях реализации Федерального Закона № 131-ФЗ от 06.10.2003 года "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" на территории муниципального образования г.Павлово осуществляют свою финансовую и хозяйственную деятельность следующие бюджетные учреждения: В сфере физической культуры и спорта, основным направлением деятельности которых является оказание спортивных услуг :

МБУ ФОК "Торпедо" (ИНН 5252022146; юрид. адрес: 606108, Нижегородская обл., г.Павлово, ул.Суворова, д.1Б). Основу финансирования учреждения составляют средства местного бюджета, средства от оказания спортивных услуг населению в соответствии с Уставом организации, а так же средства, получаемые в виде спонсорской помощи. Для оказания спортивных услуг населению и проведения учебно-тренировочного процесса на балансе в оперативном управлении находятся: дом спорта, бассейн, стадион, детские комнаты КЮТ.МБУ ФОК "Торпедо" руководит директор, назначенный Администрацией МО г.Павлово; бухгалтерский учет, статистическую, финансовую, налоговую отчетность осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером;

МБУ ФОК "Метеор" (ИНН 5252031990; юрид. адрес: 606100, Нижегородская обл., г.Павлово, ул.Маяковского, д.34). Основу финансирования учреждения составляют средства местного бюджета, средства от оказания спортивных услуг населению в соответствии с Уставом организации. Для оказания спортивных услуг населению и проведения учебно-тренировочного процесса на балансе в оперативном управлении находятся: дом спорта, стадион.МБУ ФОК "Метеор" руководит директор, назначенный Администрацией МО г.Павлово; бухгалтерский учет, статистическую, финансовую, налоговую отчетность осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером.;

МБУ ФОК "Гармония" (ИНН 5252017509, юрид. адрес: 606107, Нижегородская обл., г.Павлово, ул.9-я Северная, д.14А) создано для развития физической культуры и спорта, осуществления культурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий на территории г.Павлово. Основу финансирования учреждения составляют средства местного бюджета, средства от оказания спортивных услуг населению в соответствии с Уставом организации. МБУ ФОК "Гармония" руководит директор, назначенный Администрацией МО г.Павлово; бухгалтерский учет, статистическую, финансовую, налоговую отчетность осуществляет бухгалтер.

В сфере социально-культурного и развлекательного характера, основным направлением деятельности которого является представление услуг в сфере культуры:

МБУК "Центр досуга г.Павлово" (ИНН 5252029945 юрид. адрес: 606100, Нижегородская обл., г.Павлово, ул.Высокая, д.26) создано в целях создания благоприятных условий организации досуга жителей города и оптимизации сети культурно-досуговых учреждений. Для осуществления данных целей учреждение оказывает следующие виды услуг: создание и организация деятельности клубных формирований и любительских объединений по интересам; проведение культурно-массовых мероприятий, конкурсов, концертов, выставок и т.д.; оказание методической и организационно-творческой помощи в разработке сценариев, подготовке и проведении культурно-досуговых мероприятий. Учреждение состоит из двух структурных подразделений: -Дом досуга (отраслевой код 4870801) и Выставочный зал (отраслевой код 4870801).МБУК "Центр досуга г.Павлово" руководит директор, назначенный Администрацией г.Павлово.

В сфере развития малого и среднего предпринимательства: Муниципальное бюджетное учреждение "Бизнес-инкубатор "Павловский" (ИНН 5252030901 юрид. адрес: 606100, Нижегородская область, Павловский район, г.Павлово, ул. Маяковского, дом 75.) создано для реализации мероприятий, проводимых в рамках муниципальной политики в области государственной поддержки малого предпринимательства в г.Павлово. Предметом деятельности учреждения является оказание помощи и формирование инфраструктуры поддержки субъектов предпринимательской деятельности на территории муниципального образования г.Павлово. Основными задачами учреждения являются: имущественная, информационная и методическая поддержка субъектов малого бизнеса; содействие созданию субъектов малого предпринимательства. Виды деятельности -это предоставление в аренду субъектам малого и среднего предпринимательства нежилых помещений бизнес- инкубатора в соответствии с действующим законодательством; оказание почтовой секретарских услуг; оказание консультационных услуг по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета, кредитования, правовой защиты и развития предприятия, бизнес-планирования, повышения квалификации и обучения; деятельность по связям с общественностью; доступ к информационным базам данных, необходимых для деятельности субъектов малого предпринимательства, размещаемых в бизнес-инкубаторе. Учреждением "Бизнес-инкубатор "Павловский" руководит директор, назначенный Администрацией г.Павлово, бухгалтерский учет статистическую финансовую, налоговую отчетность осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером.

"В сфере оказания услуг по благоустройству : Муниципальное бюджетное учреждение «Чистый Город» (ИНН 5252030919, юрид. адрес : 606103, Нижегородская область, г. Павлово, ул. Транспортная, дом 18А) создано в целях обеспечения реализации полномочий в сфере благоустройства на территории муниципального образования г. Павлово. Основные виды деятельности: выполнение работ по текущему содержанию автомобильных дорог, мостов и дорожных сооружений, элементов обустройства автомобильных дорог; ликвидация несанкционированных свалок; содержание обелисков и памятников, расположенных на территории г.Павлово; благоустройство рекреационных зон (парков, скверов, зон зеленых насаждений); содержание и ремонт наружного освещения г.Павлово; содержание кладбищ. Учреждением МБУ "Чистый Город" с 29.01.2016 года руководит исполняющий обязанности директора, назначенный Администрацией г.Павлово главный инженер; бухгалтерский учет, статистическую, финансовую, налоговую отчетность осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером.

## Раздел 2. "Результаты деятельности учреждения"

По состоянию на 01.01.2020г. в учреждениях имеются 15 вакансий: гардеробщик(1), тренер-преподаватель (4), хореограф (1) инструктор по спорту(2 ед.), слесарь-сантехник(1), врач (2),водитель(1),бухгалтер (1),юрист(1),вед специалист (1).Производится набор работников на вакантные должности. Часть вакансий будет заполняться после окончания ремонтных работ цокольного этажа и ввода в эксплуатацию тренажерного зала и восстановительного центра в МБУ ФОК "Метеор".

С целью оптимизации расходов по коммунальным платежам: проведены мероприятия по энергосбережению согласно энергетического паспорта: заменены светильники на энергосберегающие светодиодные светильники; Заменены на пластиковые окна и двери с целью экономии расходов на отопление.

С целью оптимизации расходов на приобретение материальных запасов проводится систематический анализ цен и осуществление закупок на конкурсной основе.

Сумма закупок в 2019 году в бюджетных учреждениях составила 32 636,6 т. рублей, из них стоимость заключенных контрактов по итогам проведения конкурсных процедур - 9 257,4 т. рублей. Доля закупок на конкурсной основе составила 28,4% от суммы всех закупок учреждений.



Экономия от закупок направлена в 2019 году на приобретение электроматериалов для ремонта городского освещения, ГСМ и технической соли.

На 01.01.2020г. стоимость имущества - 244 772,7 т. рублей. Процент изношенности ОС - 60,3%. Учреждения в полном объеме обеспечены инвентарем, инструментами и оборудованием, а так же компьютерной и копировальной техникой. Спортивные учреждения нуждаются в ремонте беговых дорожек, секторов, трибун на стадионе в МБУ ФОК "Метеор", а так же ремонт кровли МБУ ФОК "Торпедо".

На базе МБУ "Бизнес-инкубатор "Павловский"" открылся центр "Мой бизнес" в соответствии с национальным проектом "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы". Для работы центра с АНО "Агентство по развитию кластерной политики и предпринимательства Нижегородской области" заключен договор о безвозмездной передаче в пользование компьютерной техники и мебели, сроком до 31.12.2024 года.

С целью сохранности основных средств и материальных запасов все учреждения провели ежегодную инвентаризацию перед составлением годовой отчетности. Инвентаризации подлежат основные средства, товарно-материальные ценности, финансовые активы и обязательства, денежные средства в кассе организации. С материально ответственными лицами заключены договора о полной материальной ответственности.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его ФХД

"Структура доходов и расходов плана ФХД включает доходы и расходы за счет субсидий на выполнение муниципального задания, целевые субсидии, доходы и расходы от оказания платных услуг. Наибольший удельный вес в общей сумме доходов составляют субсидии на выполнение муниципального задания.

Исполнение плана ФХД по КФО 2

В части доходов план выполнен на 98,5% (10 377,7 т. рублей против 9 593,1 т. руб. в 2018 году) Увеличение по сравнению с 2018 годом составило - 784,6 т. рублей. Увеличение доходов обусловлено тем, что в 2019 году увеличилось количество оказанных услуг в МБУ "Бизнес-инкубатор", привлечены денежные средства на развитие учреждений.

В части расходов план выполнен на 95,0% Не выполнение плана расходов объясняется неоплаченными расходами по коммунальным услугам за декабрь 2019 года.

В структуре расходов на 2019 год, расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составляют- 30,0%, в 2018 году расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составляли - 26,7%.

Исполнение плана ФХД по КФО 4

Доходы исполнены в сумме 91 823,2 т. рублей против 82 231,5 т. рублей в 2018 году. Увеличение доходов в 2019 году по сравнению с 2018 годом, объясняется тем, что в 2019 году увеличился объем муниципального задания, а так же увеличением оплаты труда тренерам преподавателям в спортивных учреждениях и минимальной оплатой труда.

Расходы исполнены в сумме 91 087,7 т. руб. при плане 94 860,8 т. руб. Процент выполнения составил -96,0% и обусловлен экономией по оплате труда, ввиду листов нетрудоспособности за счет средств ФСС; экономией по коммунальным платежам; оплатой коммунальных платежей за декабрь в январе 2020г.;

Основную долю расходов составляют расходы по оплате труда - 81,2% (2018г -79,4%),

Все учреждения в полном объеме выполнили муниципальное задание.

Исполнение плана ФХД по КФО 5

Субсидии на иные цели в части доходов выполнены на 54,2%. Не в полном объеме поступила субсидия на устройство контейнерных площадок (средства областного бюджета) в МБУ "Чистый город".

В части расходов на 47,3%. Причиной неисполнения плана по расходам ввиду того, что проведение спартакиады состоится в 2020 году в МБУ ФОК "Гармония" и МБУ ФОК "Торпедо", а так же неоплаченные контейнерные площадки в МБУ "Чистый город".

Субсидии, выделенные учреждениям на иные цели, потрачены в соответствии с поставленными целями и задачами. Подробное использование субсидий на иные цели отражены в форме 0503766."

"Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

По состоянию на 01.01.2019г. стоимость ОС увеличилась на 55 616,8 т. рублей. Увеличение стоимости ОС по сравнению с данными на начало года связано с приобретением спортивного инвентаря; покупкой техники и передачей имущества из казны и от учредителя в оперативное управление МБУ "Чистый город" рамках программы "Комфортная среда" (подробная расшифровка в приложении к форме 0503760) .

Уменьшение стоимости произведенных активов по состоянию на 01.01.2020 года по сравнению с данными на 01.01.2019 года в сумме 152 440,0 т. рублей, связано с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков в МБУ ФОК "Метеор", МБУ ФОК "Торпедо" и МБУ "Бизнес-инкубатор Павловский".

Увеличение дебиторской задолженности по КФО 2, по сравнению с данными на начало года, связано с увеличением арендных платежей и начислением неустойки по контракту за несвоевременное исполнение работ.

Уменьшение дебиторской задолженности по КФО 4, связано с тем, что соглашения на выполнение МЗ МБУ заключены в январе 2020 года.

Увеличение дебиторской задолженности по КФО 5, связано с отсутствием поступления субсидии областного бюджета на создание контейнерных площадок.

По сравнению с данными на 01.01.2019 кредиторская задолженность на 01.01.2020г. увеличилась по КФО 5, это связано так же с отсутствием поступления субсидии областного бюджета на создание контейнерных площадок.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств на счете учреждений по приносящей доход деятельности - 406,3 т. рублей, денежные средства будут израсходованы в 2020 году на приобретение ОС, на погашение кредиторской задолженности -137,1т.. рублей.

Остаток средств на счете учреждений по субсидии на выполнение муниципального задания - 3 773,1 т. рублей обусловлен экономией фонда оплаты труда и оплатой за коммунальные услуги, денежные средства будут израсходованы на покрытие кредиторской задолженности и на ремонтные работы в 2020 году.

Остаток средств на счете учреждений по целевой субсидии на 01.01.2020г - 337,8 т. рублей. Эти средства предусмотрены на проведение спартакиады в 2020 году в МБУ ФОК "Гармония" МБУ ФОК "Торпедо", а так же у МБУ "Чистый город" в сумме 9,5 т. рублей, данные средства будут возвращены в бюджет г. Павлово после окончательного расчета по договору на создание контейнерных площадок. ;

На 01.01.2020 года по КФО 3 имеются остатки денежных средств в сумме 88,8 тыс.р., - это остатки обеспечения исполнения заключенных договоров по результатам конкурсных процедур со сроком выполнения до 31.12.2020 г., а так же гарантийное обеспечение по контрактам 2019 г. в т.ч. 4,7 тыс.руб.- обеспечение исполнения договора на информационное обслуживание консультант плюс, 41,8 тыс.руб. - обеспечение исполнения договора на поставку ГСМ; 21,9 т. рублей - обеспечение поставки электроматериалов; 20,4т. рублей- гарантийное обеспечение контрактов.

Остатки денежных средств в кассе по состоянию на 01.01.2020г. составляют 4,5 т. рублей, это выручка за 31.12.2019 года в МБУ "Чистый город", не перечисленная на лицевой счет. Остаток на счете 201.35 - 11,2 т. рублей -маркированные конверты.

На счете 02 по состоянию на 01.01.2020 года числятся до момента утилизации: основные средства в к-ве 65 штук-(сварочный аппарат, газонокосилка бензиновая, дрель-шуруповерт, музыкальный центр

, видеокамера, детское игровое оборудование, компрессора). Материальные запасы: системный блок- 1 шт.

Остатков по счету 106 нет.

Расшифровка по форме 0503721

КОСГУ 172

КФО 2 : начислены доходы от реализации (металлом и продажа а/м -128,8 т. рублей),

КФО 4 Уменьшение ОЦИ в течении года - 105 721,4 т. рублей

КОСГУ 180

КФО 2

Получен подарочный сертификат в МБУ ФОК "Метеор" -5,0 т. рублей, использован для ремонта компьютерн. техники.

КОСГУ 190

КФО 4

Безвозмездно получено имущество - 31753,2т. рублей от учредителя; уменьшение кадастровой стоимости земельных участков- 154 242,8 т. рублей; стоимость безвозмездно полученных материальных запасов - 234,3т. рублей от учредителя.

Раздел 5. "Прочие вопросы деятельности"

В 2019 году все учреждения провели годовую инвентаризацию.

Виды объектов учета, которые подлежали годовой инвентаризации:

материальные запасы, в т.ч материальные ценности, выданные в личное пользование работникам; расчеты с поставщиками и подрядчиками, резервы предстоящих

расходов, расчеты с подотчетными лицами; расчеты с сотрудниками по заработной плате, очередные и дополнительные отпуска; остатки на счетах учета денежных средств; основные средства; произведенные активы; денежные средства в кассе, бланки строгой отчетности; расчеты по платежам в бюджет.

Так же были проведены иные инвентаризации:

1) плановая инвентаризация многолетних насаждений с целью выявления не прижившихся и погибших насаждений - 2 раза.

2) смена материально-ответственного лица при увольнении и ухода в отпуск -6 раз.

3) плановая инвентаризация денежных средств в кассе и денежных документов -8 раз.

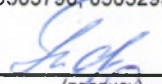
4) При передачи имущества в аренду - 3 раза.

Расхождений по результатам инвентаризации не выявлено.

В учреждениях по состоянию на 01.01.2020 года созданы резервы на оплату отпусков за фактически отработанное время.


Перечень форм, не включенных в отчет в связи с отсутствием данных: 0503725; ф.0503761;0503766 по КФО 2,4 ;503767;0503771;0503772;0503773;0503790; 0503295; табл.5; табл.6;табл.7.


Руководитель

  
(подпись)

  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

  
(расшифровка подписи)

Руководитель планово -  
экономической службы

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

\_\_\_\_\_  
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель  
(уполномоченное  
лицо)

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Исполнитель

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
(телефон, e-mail)