

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 г.

Учреждение МАУ "СШ № 3 "ЛИДЕР"  
Обособленное подразделение Департамент по физической культуре и спорту администрации города Липецка

Учредитель

Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: кварталная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по  
форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2023

54580778

42701000001

54580778

0503730

383

### ***Раздел 1. «Организационная структура учреждения».***

Полное наименование: Муниципальное автономное учреждение «Спортивная школа №3 «Лидер»»

Сокращенное наименование: МАУ «СШ №3 «Лидер»», далее Учреждение.

Юридический и почтовый адрес: Россия, Липецкая область, 398046, город Липецк, улица А. Г. Стаханова, дом 10а.

Организационно-правовая форма учреждения: муниципальное автономное учреждение.

ИНН 4824020570 КПП 482401001.

Устав Учреждения утвержден Распоряжением председателя департамента по физической культуре и спорту администрации города Липецка №39 от 26.08.2019г. Учреждение самостоятельно осуществляет финансово-хозяйственную деятельность, имеет самостоятельный баланс. В Учреждении создан Наблюдательный совет.

Предметом деятельности Учреждения является реализация программ спортивной подготовки по видам спорта плавание.

Целями деятельности Учреждения являются обеспечение спортивной подготовки спортивных сборных команд города Липецка, участие в обеспечении подготовки спортивного резерва для спортивных сборных команд Липецкой области.

Представителем Учреждения как юридического лица выступает директор.

Директор – Мозгунова Людмила Константиновна.

Главный бухгалтер – Бунеева Ольга Валерьевна.

Учреждение представляет отчетность за 2022 год, составленную в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" и от 25.03.2011 №33н "Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений". Бухгалтерская отчетность утверждена Наблюдательным советом.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются следующие формы:

- Баланс государственного (муниципального) учреждения ф.0503730 (далее-Баланс ф.0503730);
- Справка о наличии имущества и обязательства на забалансовые счета в составе баланса ф.0503730;
- Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года ф.0503710;
- Расшифровка к ф.0503710;
- Отчет о движении денежных средств учреждения (ф.0503723);
- Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737 ЭКР, ф.0503737);
- Отчет о принятых учреждением обязательствах ф.0503738;
- Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения ф.0503721;
- Справка по консолидируемым расчетам учреждения ф.0503725;
- Пояснительная записка (ф.0503760), том числе:
  - Текстовая часть;
  - Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица №1);
  - Сведения об особенностях ведения бюджетного учета (Таблица №4);
  - Сведения о проведении инвентаризации (таблица №6);
  - Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений (ф.0503766);
  - Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф.053768);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф.0503769);
- Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф. 0503771);
- Сведения о суммах заимствований (ф. 0503772);
- Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775);
- Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф.0503779);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295);
- Сведения о капвложениях (ф.0503790).

## ***Раздел 2. «Результаты деятельности учреждения».***

Учреждению выделено субсидий на выполнение муниципального задания – 28781270,00 рублей. Исполнение по итогам 2022 года – 100%.

Выделено субсидий на иные цели – 1153336,40 рублей. Исполнение по итогам года – 100 %.

По предпринимательской и иной приносящей доход деятельности:

КОСГУ 131 поступили средства от оказания платных услуг в сумме 12417266,24 рублей, расхождение с доходами, проведенными по лицевым счета на 140409,59 рублей (удержанный процент по эквайрингу). Номер счета по эквайринг – 30233810835000101000 Липецкое отделение №8593 ПАО Сбербанк г. Липецк.

По КОСГУ 135 в счет возмещения коммунальных расходов арендаторов – 54731,46 рубль.

По КОСГУ 121 (доходы от собственности) – 79756,24 рублей.

По КОСГУ 446 (уменьшение стоимости прочих оборотных ценностей (материалов) – 450,00 рублей (доходы от сдачи в металлалом списанных основных средств, подлежащих дальнейшей эксплуатации).

По КОСГУ 189 – 91639,00 рублей (оплата налогов).

Остаток средств на лицевом счете 30621004350 по предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 1581972,68 рубля

В 2022 году закуплено материалов на сумму 1873886,93 рублей, в том числе за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 683315,89 рублей, основных средств 691756,05 рублей, в том числе за счет предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 184295,00 рублей, также приобретен робот-пылесос и гимнастические скамейки на сумму 357461,05 рубль за счет субсидий на иные цели.

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

#### **Форма 0503737 ЭКР «Субсидии на иные цели»**

В отчетном периоде поступило субсидий на иные цели в сумме 1153336,40 рублей  
Данные субсидии израсходованы в сумме 1153336,40 рублей

В 3 разделе данной формы:

Строки 010,200 соответствуют строкам 710,720.

Показатели раздела 4 данной формы не имеют числовых значений.

#### **Форма 0503737 ЭКР «Субсидии на выполнение муниципального задания»**

Субсидий на выполнение муниципального задания поступило в сумме 28781270,00 рублей.

Расходы по субсидиям на выполнение муниципального задания за отчетный период составили 28781270,00 рублей.

В 3 разделе данной формы:

Строки 010,200 соответствуют строкам 710,720.

Показатели раздела 4 данной формы не имеют числовых значений.

#### **Форма 0503723 ЭКР «Отчет о движении денежных средств учреждения»**

Всего поступления составляют 42395171,64 рубль:

из них по КОСГУ 121 - 79756,54 рублей - арендные платежи от ИП Кравчук О.Н., ИП Корнев А.В.;

по КОСГУ 131 - 41198536,24 рублей (в т.ч. 28781270,00 рублей - субсидии на выполнение муниципальног задания и 12417266,24 рублей - доходы от платных услуг);

по КОСГУ 135 - 54731,46 рубль - возмещение коммунальных и эксплуатационных расходов от арендаторов;

по КОСГУ 152 - 833336,40 рублей - поступление субсидий на иные цели;

по КОСГУ 162 - 320000,00 рублей - поступление субсидий на иные цели;

по КОСГУ 189 - (-91639 рублей) - уплата налога на прибыль и НДС;  
по КОСГУ 446 - 450,00 рублей - поступление от сдачи в металлом списанных основных средств, подлежащих дальнейшей эксплуатации

#### ***Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».***

##### **ф.0503710 "Справка по заключению счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года"**

По счету 240110192 отражено безвозмездное поступление от Благотворительного фонда "Милосердие" грамот и медалей на 15000,00 рублей.

По счету 240110193 отражено безвозмездное поступление от членов родительского комитета 113 пледов на сумму 29 347,00 рублей.

По счету 240110186 отражена безвозмездная аренда: МАОУ школа информационных технологий № 26 г. Липецка в сумме - 120 424,25 рублей, Школа № 30 г. Липецка - 245825,35 рублей. Всего на сумму 366249,60 рублей.

##### **Форма 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах"**

В разделе 1 данной формы в графе 2 отражены не исполненные обязательства по внебюджетным средствам в сумме 1156931,77 рубль по 111,119 ВР, что соответствует ф.0503738 гр.10.

Причина неисполнения – фактически поступившие доходы от оказания платных услуг ниже запланированных, остаток от плана по заработной плате и начисления на заработную плату.

##### **Форма 0503725 составлена по счетам:**

- 5.304.06.000 – 357461,05 рубль – приобретение робот-пылесоса (320 000 рублей), скамеек гимнастических.

- 4.304.06.000 – 357461,05 рубль – перенос приобретения робот-пылесоса и гимнастических скамеек за счет субсидий на иные цели на КФО 4.

##### **0503768 " Сведения о движении нефинансовых активов учреждения "** **КФО 4**

По состоянию на 01.01.2022 года балансовая стоимость основных средств составила 143020493,49 рубль, в т.ч.

- нежилые помещения – 124245567 рублей;



- машины и оборудование – 8571189,03 рублей;

- транспортные средства - 450500,00 рублей

- инвентарь производственный и хозяйственный – 9753237,46 рублей.

Поступило основных средств на сумму 507461,05 рублей, в том числе: - машины и оборудование - 113000,00 рублей (приобретен компьютер, отнесен к особо ценному имуществу)

- инвентарь производственный и хозяйственный – 394461,05 рубль.

Из них 37000,00 рублей - приобретение травокосилки,

Перенос с КФО 5 на КФО 4: - 320 000,00 рублей - робот-пылесос (отнесен к особо ценному имуществу),

- 5752,26 рублей - 4 мяча для водного поло,

- 31708,79 рублей - 3 скамейки гимнастические.

Выбыло основных средств на сумму 199 652,26 рублей, в том числе: - машины и оборудование - 4700,00 рублей (списание дрели аккумуляторной (распоряжение ДФКиС №18Д от 01.11.2022г.)

- инвентарь производственный и хозяйственный – 194952,26 рубль.

Из них:- 5752,26 рублей - перевод на счет 21.36 мячей для водного пола, -

9200,00рублей - списание сушилки для волос (распоряжение ДФКиС №18Д от 01.11.2022г.), - 180000,00 рублей - списание тумб стартовых в количестве 6 штук (распоряжение ДФКиС №5Д от 08.09.2022г.)

По состоянию на 01.01.2022г. года на счете 106 имеются капитальные вложения:- 5152962,00 рубль - фильтр, 79320,00 рублей - светильник. Данное имущество находится на ответственном хранении в МКУ "Управлении строительства города Липецка"

По состоянию на 01.01.2022г. на балансе учреждения стоит сайт стоимостью 4264,00 рубль и лицензии 1С Предприятия и 1С Фитнес стоимостью 150600,00 рублей

По состоянию на 01.01.2022г. по счету 103.11 кадастровая стоимость земельного участка составляла 23178343,86 рубль, по состоянию на 31.12.2022г. - 25953604,75 рубль, увеличение составило 2775260,89 рублей

По состоянию на 01.01.2022г. стоимость материальных запасов составила 571264,07 рубль, на 31.12.2022г. - 391942,11 рубль

По состоянию на 01.01.2022г. по счету 25 Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду) на сумму 535270,16 рублей (договора аренды ИП Кравчук О.Н., ИП Корнев А.В.)

## **КФО 2**

о состоянию на 01.01.2022 года балансовая стоимость основных средств составила 2838196,96 рублей, в т.ч.

- нежилые помещения – 50847,46 рублей;

- машины и оборудование –1059874,14 рубль;

- транспортные средства - 562000,00 рублей

- инвентарь производственный и хозяйственный – 1165475,36 рублей.

Поступило основных средств на сумму 184295,00 рублей, в том числе: - машины и оборудование - 94980,00 рублей (приобретено оборудование (бочки фильтра, насосы, гигрометр)

- инвентарь производственный и хозяйственный – 89315,00 рублей (термометры, маршрутизаторы, замки навесные, кресла офисные).

Выбыло основных средств на сумму 32887,00 рублей, в том числе: - машины и оборудование - 8832,00 рубля (списание планов эвакуации 2 шт. - 6732,00 рубля (распоряжение ДФКиС №18Д от 01.11.2022г.); 2100,00 рублей перевод на счет 21.34 гигрометр.

- инвентарь производственный и хозяйственный – 24055,00 рублей .

Из них:- 24055,00 рублей - перевод на счет 21.36 термометры, маршрутизаторы, замки навесные, кресла офисные

По состоянию на 01.01.2022г. стоимость материальных запасов составила 633034,52 рубля, на 31.12.2022г. - 714927,18 рублей.

Безвозмездная передача материальных запасов 44347,00 рублей, из них на 15000,00 рублей благотворительным фондом «Милосердие» переданы грамоты и медали, для проведения первенства по плаванию и на 29347,00 рублей членами родительского комитета переданы 113 пледов, необходимые для проведения эвакуации в случае ЧС.

По состоянию на 01.01.2022г. на счете 111.42 отражена безвозмездная аренда со школами №26 и 30 на сумму 395165,52 рублей, на конец года она составила 725270,22 рублей. По счету 104.42 отражена амортизация с этими же школами.

На забалансовом счете 03 отражены бланки строгой отчетности (абонементы выданные кассиру для продажи посетителям бассейна).

#### **КФО 5**

Приобретен робот-пылесос стоимостью 320000,00 рублей, который перенесен на КФО 4 (особо ценное имущество). Приобретены на 5752,26 рублей - 4 мяча для водного поло и на 31708,79 рублей - 3 скамейки гимнастические (перенесены на КФО 4).

По состоянию на 01.01.2022г. стоимость материальных запасов составила 3520 рубля, на 31.12.2022г. - 3273,64 рублей (значки и зачетные книжки для присвоения разрядов). В течении года по федеральным стандартам приобретали шапочки и очки для плавания, которые списаны по ведомости и вручены детям.

#### **Форма 0503769 Дебиторская задолженность «Собственные доходы»**

по состоянию на 01 января образовалась по счетам:

- 2.205.00.000 – 48738,55 рублей - операционная арендная плата.

При сравнении с началом года задолженность увеличилась, в связи с увеличением арендной платы.

2.206.34.000 – 20357,97 рублей – осуществлена предоплата за ГСМ

**Форма 0503769 Дебиторская задолженность «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»** по состоянию на 01 января образовалась по счетам:

- 4.205.00.000 – 51864000,00 рублей - задолженность по предоставлению субсидий на 2022-2024 годы по Соглашению о предоставлении субсидий.

При сравнении с началом года задолженность уменьшилась в связи с отсутствием соглашения о предоставлении субсидий Учредителем на 2023-2025гг.

В графе 10 отражена долгосрочная задолженность по субсидии на 2024 год в сумме 25932000,00 рублей.

**Форма 0503769 Дебиторская задолженность «Субсидии на иные цели»**

по состоянию на 01 января образовалась по счетам:

- 5.205.00.000 – 1542023,45 рубля - задолженность Учредителя по предоставлению субсидий на иные цели на 2022-2024 годы по Соглашению о предоставлении субсидий.

в связи с отсутствием соглашения о предоставлении субсидий Учредителем на 2023-2025гг.

В графе 10 отражена долгосрочная задолженность по субсидии на 2024 год в сумме 738657,72 рублей.

**Форма 0503769 Кредиторская задолженность «Собственные доходы»** по состоянию на 01 января образовалась по счетам:

- 2.303.00.000 – 30500,00 рублей - задолженность по налогу на транспорт, земельному налогу:

Земельный налог – 29586,00 рублей,

Транспортный налог – 914,00 рублей

Обязательства начислены сверхлимитов, что отражено в разделе 3 формы 0503738

По сравнению с прошлым периодом задолженность уменьшилась на 5736 рублей, в связи с увеличением коэффициента уплаты налогов за счет субсидий на выполнение муниципального задания.

- 2.401.40.186 – 183391,50 рубль, в том числе 62192,00 рубля безвозмездная аренда с МАУ СШ №26, 121199,50 рублей – МАУ СШ №30», 48738,55 рублей операционная арендная плата ИП Кравчук О.Н., ИП Корнев А.В..

- 2.401.60.000 – 266492,25 рубля - резерв отпусков, в том числе:

Статья 211 – 204483,10 рубля, Статья 213 – 62009,15 рублей.

**Форма 0503769 Кредиторская задолженность «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»** по состоянию на 01 января образовалась по счетам:



- 4.303.00.000 – 68068,00 рублей - задолженность по транспортному налогу, земельному налогу:

Земельный налог – 67738,00 рублей,

Транспортный налог – 330,00 рублей.

- 4.302.21.000 – 11939,12 рублей – задолженность по оплате услуг связи.

Обязательства начислены сверхлимита, что отражено в разделе 3 формы 0503738 По сравнению с прошлым периодом кредиторская задолженность увеличилась на 16681,67 рубль, в связи с увеличением коэффициента уплаты налогов за счет субсидий на выполнение муниципального задания, а также увеличением кадастровой стоимости земельного участка.

- 4.401.60.000 – 1083634,04 рубля - резерв отпусков и коммунальных платежей в том числе: статья 211 – 663092,77 рубля, статья 213 – 199472,97 рубля, статья 223 – 221068,30 рублей

### ***Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения».***

В форме 0503730 балансе учреждения по коду строки 160 счет 401.50 отражено страхование автомобилей. В учреждении два автомобиля Ниссан>Note срок страхования с 31.10.2022г по 30.10.2023г сумма страховки 6000,00 рублей за счет предпринимательской деятельности и 311,67 рублей за счет муниципального задания. Нива Шевроле срок страхования с 24.12.2022г по 23.12.2023г сумма страховки 1327,13 рублей за счет предпринимательской деятельности и 5038,33 рублей за счет муниципального задания. Всего по счету 401.50 за счет муниципального задания – 5350,00 рублей, за счет предпринимательской деятельности – 7327,13 рублей. Списано как расходы будущих периодов: 1044,67 рублей за счет предпринимательской деятельности, остаток на конец года 6282,46 рублей; 161,13 рублей за счет муниципального задания, остаток на конец года 5188,87 рублей.

По приказу № 80-О от 31.10.2022г. в срок с 01.11.2022-30.11.2022гг. в учреждении проведена плановая инвентаризация. Расхождений не выявлено.

Фондовая касса (конверты) на начало отчетного периода – 9600,00 рублей, на конец отчетного периода – 5400,00 рублей.

В 2022 году произошло увеличение кадастровой стоимости земельного участка на 2775260,89 рублей. Стоимость земельного участка составила 25953604,75 рублей.

Форма 0503779 КФО4, КФО5 не предоставляется в виду отсутствия числовых показателей.

Таблица №6 формы 0503760 не заполняется из-за отсутствия расхождений по результатам инвентаризации.

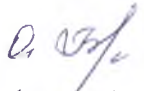
Задолженность по исполнительным документам Учреждение не имеет.

Руководитель	 (подпись)	 <u>Мозгунова Людмила Константиновна</u> (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	<u>Бунеева Ольга Валерьевна</u> (расшифровка подписи)

**Централизованная бухгалтерия**

(наименование, местонахождение)

ОГРН  
ИНН  
КПП


Руководитель (уполномоченное лицо)	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Исполнитель:      Главный бухгалтер	 (подпись)		Бунеева О.В. 8(4742)460258

"    "    \_\_\_\_\_ 20    г.