

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к штатному расписанию на 2020 год**

по ПОУ "Курчатовской автошколе" РО ДОСААФ России Курской области

ПОУ "Курчатовская автошкола" РО ДОСААФ России Курской области планирует в 2020 году подготовить и выпустить специалистов по массово - техническим профессиям:

№ п/п	Наименование	кол-во групп	кол-во человек	теория (час.)	практика (час.)	сумма обучения
1	Категория " А " (12000,00)	2	40	212	720	480 000,00
2	Категория " В " (16500,00)	14	360	1792	20160	5 940 000,00
3	Переподготовка с категории " В " на категорию " С " (17500,00)	3	70	231	2660	1 225 000,00
4	Переподготовка с категории " С " на категорию " D " (18000,00)	2	60	200	2400	1 080 000,00
5	Переподготовка с категории " С " на категорию " E " (15500,00)	2	60	84	1440	930 000,00
ИТОГО		23	590	2519	27380	9 655 000,00

Поступления от внебюджетных операций -745 000,00

ОБЩИЙ ДОХОД за 2020 год СОСТАВИТ: 10 400 000,00

ОБЩИЙ РАСХОД за 2020 год СОСТАВИТ: 10 400 000,00

* По штатному расписанию предусмотрено:

1 единица - преподавателя - 1024 час.

6 единиц - мастер производственного обучения - 9912 час.

* 2 ед. по договору (по расчету) - 1495 час.

8 ед. по договору (по расчету) - 17468 час.

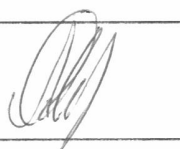
1.	ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА: всего	4 331 361,00
	в том числе:	
	* зар.плата преподавателей (1024 x 130,0)	133120,00
	* отпуск 18%	23960,00
	* Договор по расчету (1239x 127,0)	157353,00
	(256x 95,0)	24320,00
	ВСЕГО зарплата преподавателей	338 753,00
	* зар.плата мастера производственного обучения (9912 час. X 102,0)	1011024,00
	* отпуск 18 %	200736,00
	* Договор по расчету (17468 час.)-	1397440,00
	ВСЕГО зарплата мастеров ПО	2 609 200,00
	ИТОГО УЧЕБНАЯ ЗАР.ПЛАТА:	2 947 953,00
	* Зар.плата административно-управленческого и вспомогательного персонала	986208,00
	* Договор по расчету	397200,00
	ИТОГО	1 383 408,00
2.	НАЧИСЛЕНИЯ СТРАХОВЫХ ВЗНОСОВ (20,2%)	874 934,90

ВСЕГО ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА С НАЧИСЛЕНИЯМИ =

5 206 295,90

	ЗАТРАТЫ :	5 193 704,10
3.	МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАТРАТЫ в т.ч. * ГСМ 25,0 * зап.части и ремонт учебной техники 385000,0 * расходные материалы, в том числе: хоз.мат-лы, канц.товары, учеб.лит-ра, бланки 180500,0 свид-в, книги учета, путевые листы и прочее * страхование транспортных средств 134000,0 * затраты на содержание УМБ 230500,0	930 025,00
	АРЕНДА ПОМЕЩЕНИЙ в т.ч. * учебный класс г. Курчатов 105000,0 * учебный класс п. Глушково 168000,0 * учебный класс п. Ивановское 32000,0 * учебный класс п. К-Либкнехта 126400,0	431 400,00
4.	АРЕНДА ПЛОЩАДКИ	84 000,00
	КОММУНАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ в т.ч. * гортеплосети 216500,0 * эл.энергия 130000,0 * вывоз ТБО 10800,0 * пож.безопасность 16914,0	374 214,00
4.	НАЛОГОВЫЕ ПЛАТЕЖИ в т.ч. * транспортный налог 38483,0 * земельный налог 321781,0	360 264,00
5.	ПРОЧИЕ ЗАТРАТЫ в т.ч. * услуги связи, почтовые, реклама и т.д. 122100,0 * прочие поставщики и подрядчики медосвидетельствование 248000,0 сопровождение 1С 42000,0 ТО ККТ 6893,0 ТО и ремонт компьют.техники 21219,0 прочее 41000,0 * пеня, штрафы 124605,5 * комиссия банка 56000,0 * ТО, шиномонтаж ТС 59000,0	720 817,50
6.	ВНЕРЕЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ в том числе: ЦС ДОСАФ России (4%) 415234,00 РО ДОСААФ России Курской области (4%) 415235,00	830 469,00
7.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ * налог УСН 256885,00 * Прочие расходы 411389,60 в том числе: кредиторская задолженность	668 274,60
8.	Рентабельность 7,7 %	794 240,00
РАСХОДОВ - всего:		10 400 000,00

Начальник ПОУ КАШ РО ДОСААФ
России Курской области



Н.А. Панюков

Главный бухгалтер



Н. Ф. Заикина

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к БАЛАНСУ за 2019 год**

**Профессиональное образовательное учреждение «Курчатовская
автомобильная школа» Регионального отделения Общероссийской
общественно-государственной организации «Добровольное общество
содействия армии, авиации и флоту России» Курской области**

1. Общая информация об образовательном учреждении (далее – Учреждение):

Полное наименование Учреждение: Профессиональное образовательное учреждение «Курчатовская автомобильная школа» Регионального отделения Общероссийской общественно-государственной организации «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России» Курской области

Краткое наименование Учреждения: ПОУ КАШ РО ДОСААФ России Курской области
ОГРН - 1024601278151
ИНН - 4634004348

свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (форма № Р50003) серии 46 № 000771372, ОГРН 1024601278151 присвоен 15.12.2002 г. за государственным регистрационным номером 2124600006419, выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Курской области области/краю;

свидетельство о постановке на учёт Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации (форма № 1-1-Учёт) серии 46 № 001844229, присвоен ИНН 4634004348 и КПП 463401001, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Курской области области/краю;

Устав Учреждения утвержден Постановлением Президиума Регионального отделения ДОСААФ России Курской области от 23 мая 2012 г. (протокол № 5). **Последние изменения в Устав внесены** Решением общего собрания Учредителя РО ДОСААФ России Курской области от 28 декабря 2015 года, протокол № 9.

Учредителем организации являются:

1. Региональное отделение ДОСААФ России Курской области

Местонахождение и юридический адрес: 307251, Курская область, город Курчатов, улица Молодежная, (Тарасовская школа).

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства и не является коммерческой, так как Уставной капитал отсутствует.

Организация является общественно-государственным образовательным учреждением.

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Учетная политика утверждена руководителем организации от 09.01.2019 г., приказ № 4

Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» утвержденной Постановлением Правительства Р.Ф. от 01.01.2002 года № 1.

На основные средства организация начисляет износ согласно ПБУ № 6/01 и отражает сумму износа на забалансовом счете 010.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей, а так же книги брошюры и другие издания списываются в расходы единовременно или постепенно, в течение срока использования имущества, с учетом других экономических показателей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Для списания материально-производственных запасов или их выбытие осуществляется по фактической себестоимости за единицу приобретенных материалов.

Предприятие не создает резервы по сомнительным доходам и предстоящих расходов и платежей.

Учетная политика для целей налогового учета.

Организация с 2012 года применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация не является плательщиком НДС по статье 346, п.2, главы 262 Налогового Кодекса РФ.

Организация освобождается от обязанности по уплате налога на прибыль, налога на имущество организации по статье 346, п.2, главы 262, а так же освобождается по уплате налога в ФФМС и ФСС РФ (в части социального страхования на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством).

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года за № 1.

Организация по основным средствам начисляет износ, так как является некоммерческой, а так же согласно ПБУ № 6/01 и отражает сумму износа на забалансовом счете 010.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Лицензия на право образовательной деятельности серия 46 Л 01, № 0000486, выдана Комитет образования и науки Курской области № 2326 «08» июля 2016 года. Срок действия бессрочно.

Наличие других лицензий (разрешений): - нет

Основной вид деятельности – 85.42.1 - деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств (ОКВЭД).

Дополнительные виды деятельности:

- 85.42.9. – деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки (ОКВЭД),

- 93.19 – деятельность в области спорта прочая (ОКВЭД)

Официальный сайт – noydosaaf.ru

Телефон: 8 908 120 05 58

Руководитель Учреждения - Панюков Николай Александрович, в должности с 20 июля 2009 г. по настоящее время, дата вступления в занимаемую должность от «20» июля 2009 г. (приказ от «20» июля 2009 г.);

Трудовой договор от «20» июля 2009 г. № 27, в котором Работодателем является РО ДОСААФ России Курской области. **В ЕГРЮЛ Руководитель внесен** с «21» декабря 2009 г.

Заместитель начальника по учебной части – Петряева Елена Александровна, в должности с «04» июля 2017 г. по настоящее время (приказ от 04.07.2017 г. № 21/лс) Трудовой договор от 25.01.2012 г. № 1/12 (дополнительное соглашение о временном переводе работника на другую работу от 04.07.2017 г.)

Главный бухгалтер – Заикина Надежда Федоровна, в должности с 20 мая 2011 г. по настоящее время, (приказ № 22/лс от «20» мая 2011 г.); Трудовой договор от «20» мая 2011 г. № 2/11.

с правом первой подписи: руководитель Учреждения Панюков Николай Александрович;
с правом второй подписи: главный бухгалтер Заикина Надежда Федоровна.

Бухгалтер-кассир - Сахарова Елена Сергеевна, в должности с 09 января 2019 г. по настоящее время, (приказ от 09.01.2019 г. № 2/лс)

Трудовой договор от «09» января 2019 г. №1/19)

Способ ведения бухгалтерского учета - вручную, автоматизировано частично - (*касса, банк, заработная плата, налоги*) – программа 1С (версия 8,3).

Для ведения расчетных операций на момент проверки открыты:

№ п/п	Наименование банка, его местонахождение	Номер счета	Остаток д/с на счетах
1	ПАО «Курскпромбанк» доп.офис «Курчатовское отделение» г. Курск	40703810300900000558	нет

- количество открытых в кредитных учреждениях расчетных счетов, находящихся на картотеке (заблокированы, арестованы) – 1 (один).

Наличие денег в кассе организации по состоянию на конец дня «31» декабря 2019года – **986,58** (*Девятьсот восемьдесят шесть руб. 58 коп.*).

Наличие корпоративной банковской карты – нет.

Применение онлайн - кассы – да.

Общее количество объектов недвижимости (здания и сооружения), находящихся в пользовании Организации – **4**, из них:

№ пп	Наименование объекта и адрес	С кв. м.	На праве оперативного управления (свидетельство о регистрации права оперативного управления № от), <i>ином праве</i>
	Здание школы 307251, г. Курчатов, Курская область, ул. Молодежная, (Тарасовская школа)	409,4	Решение арбитражного суда г. Курска от 20.06.2015 г. Дело № А35-11374/2014
2	Гаражи (6 боксов) 307251, г. Курчатов, Курская область, ул. Молодежная, (Тарасовская школа)	412,1	Решение арбитражного суда г. Курска от 20.06.2015 г. Дело № А35-11374/2014
3	Малокалиберный стрелковый тир 307251, г. Курчатов, Курская область, ул. Молодежная, (Тарасовская школа)	547,6	Решение арбитражного суда г. Курска от 20.06.2015 г. Дело № А35-11374/2014
4	Автодром (закрытая площадка) 307251, г. Курчатов, Курская область, ул. Молодежная, (Тарасовская школа)	8325,0	Свидетельство на право собственности на землю (серия РФ- XXVII Ку 0-31 № 0187903)
	Итого:	9694,1	

Общее количество учебных зданий и учебных объектов, требующих проведения капитального ремонта – 3

Общее количество учебных зданий и учебных объектов, требующих проведения текущего ремонта – 1

Количество объектов, подлежащих реализации или списанию - нет.

Общее количество земельных участков, находящихся в ведении Организации ДОСААФ России - нет.

Наличие иных пользователей земельными участками (договор субаренды и т.д.) - нет

2. Кадровое обеспечение деятельности Организации

Ответственным за кадровое обеспечение деятельности в Организации является: Сахарова Елена Сергеевна в должности бухгалтер - кассир с 09.01.2019 г.

Согласно штатному расписанию от 28.12.2018 года № 1-ШР, количество штатных единиц составляет: 27,5 человек, утверждено начальником ПОУ КАШ РО ДОСААФ России Курской области Панюковым Н.А. и согласовано с Председателем РО ДОСААФ России Курской области Ряполовым А.И. Фактическая численность работников составляет 12 единиц. По гражданско-правовым договорам оказывают услуги – 14 единиц.

Соответствие укомплектованности преподавателями и мастерами производственного обучения (МПО):

Преподаватели – 4 человека, из них штатных работников – 1 чел.

МПО – 13 чел., из них штатных работников – 6 чел.

3. Анализ финансово-экономического состояния

Подготовка специалистов по ВУС и СМТП

Наименование показателей	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	Увеличение (+) Уменьшение (-)
Подготовлено водителей по программе ВУС-837 с выдачей свидетельства	25	27	+ 2
План на подготовку	25	27	
Подготовлено водителей на платных курсах с выдачей свидетельства	446	441	-5
Категория «А»	30	30	
Категория «В»	324	295	- 29
Категория с «В» на «С»	34	48	+ 14
Категория с «С» на «D»	29	35	+ 6
Категория «Е к С»	29	33	+ 4

Анализ доходов

№ п/п	Доходы	за 2018 г.	за 2019 г.	Увеличение (+) Уменьшение (-)
1	Выручка от подготовки СМТП	6732,5	6497,8	- 234,7
2	Прочие доходы	175,2	43,3	- 131,9
3	Субсидии на подготовку по ВУС	947,0	1105,3	158,3
Итого		7854,7	7646,4	- 208,3

Расходы по ВУС

Коммун. услуги	ГСМ	Т/о, запчасти	Зарплата	Начисления на з/плату	Налоги	Итого	Превышение расходов над доходами
183,9	343,6	161,0	336,5	67,9	122,3	1215,2	

Расходы по хозяйственной деятельности

Коммун. услуги	Материальн. затраты	Зарплата	Начислен. на з/плату	Налоги	Прочие затраты	Отчислен. ВСО	Прочие расходы	Итого
138,4	839,2	3156,3	637,5	333,0	813,8	523,3	223,6	6665,1

Анализ дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование дебиторов	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	Увеличение (+) Уменьшение (-)
1	НОУ ЦИРОТ ДОСААФ России	7,0	7,0	
2	ОБПОУ «КАТК» (обучение персонала)		2,3	2,3
3	ОСП г. Курчатова	28,0		-28,0
4	ФСС РФ (несч.случай)		1,0	1,0
5	Аренда учеб.класса Лицей № 3 г. Курчатова		26,9	26,9
6	Прочие дебиторы	9,8	9,4	-0,4
Итого		44,8	46,6	1,8

Анализ прочих оборотных активов

№ п/п	Наименование	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.
1	Лизинг транспортных средств	1530,2	1541,3
2	Страхование по договору лизинга ТС	123,5	341,6
3	Незавершенное производство	864,0	1708,6
4	Расходы по ВУС-837	35,6	37,4
Итого		2553,3	3628,9

Анализ кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование кредитора	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2019 г.	Увеличение (+) Уменьшение (-)
1	Авансы полученные (за обучение)	1090,1	1014,4	- 75,7
2	Поставщики и подрядчики, в том числе:	155,8	135,5	- 20,3
	МУП «Гортеплосети»	27,6	21,9	
	ООО «Калдина»	13,5	7,5	
	ОБУЗ «Глушковская ЦРБ»	4,4	5,6	
	ГСК-2		10,2	
	ООО «Карт-плюс»	9,1	9,1	
	И.П. Обухов В.Д.	33,4	33,4	
	ООО «ТКО - ТРАНС»	0,7	0,7	
	ООО «Экопол»	4,1		
	И.П. Шишкин А.О.	14,0	7,0	
	И.П. Григорьев С.А.	0,4		
	И.П. Бокадорова Н.А.		1,1	
	ООО «Росгосстрах» (возмещение страховки)	11,0	11,0	
	Ивановский С/С (аренда учебного класса п. Ивановское, Рыльского р-на, Курской обл.)	2,6		
	И.П. Рябикова Н.В. (аренда учебного класса п. Глушково, Глушковского р-на, Курской обл.)	28,0	28,0	
	АО «Агрокомпания «Русь» (Аренда учебной площадки)	7,0		

3	Задолженность по заработной плате	2,6	6,3	+ 3,7
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (ПФ РФ, ФСС)	1318,6	1718,6	+ 400
5	Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	1139,3	1700,4	+ 561,1
	<i>НДФЛ</i>	595,2	815,9	+ 220,7
	<i>Налог на землю</i>	344,3	596,2	+ 251,9
	<i>Транспортный налог</i>	47,8	25,4	- 22,4
	<i>Налог по УСН (доходы минус расходы)</i>	152,0	262,9	+ 110,9
6	Задолженность по отчислениям ВСО	1053,1	1174,9	+ 121,8
7	Прочие кредиторы	19,6	1,8	- 17,8
	Итого	4779,1	5751,9	+ 972,8

Сведения по Фонду оплаты труда:

Наименование показателей	2018 г.	2019 г.
а) Количество штатных работников по штатному расписанию на последнюю дату (чел.)	28,5	27,5
в том числе:		
- АУП	4,5	4,5
- преподаватели	3,5	3
- МПО	17	15,5
- обслуживающий персонал	5,5	4,5
Утвержденный месячный фонд оплаты труда по штатному расписанию + начисления на зарплату (тыс. руб.)	442,6	462,9
Фактический среднемесячный фонд оплаты труда с начислениями	456,9	443,8
Всего за год фонд оплаты труда с начислениями	5482,8	5326,0
б) По договорам гражданско-правового характера (ГПХ) – количество чел.	15	12
Всего за год вознаграждение по договора ГПХ	1778,5	1881,8

Анализ процентного отношения заработной платы к доходам за 2018 год

	Доходы	ФОТ	Начисления	Всего	% к доходам
ВУС-837	947,0	291,8	58,9	350,7	37,0
Хоз.расчет	6907,7	3103,3	626,9	3730,2	54,0
Итого	7854,7	3395,1	685,8	4080,9	51,9

Анализ процентного отношения заработной платы к доходам за 2019 год

	Доходы	ФОТ	Начисления	Всего	% к доходам
ВУС – 837	1105,3	226,5	45,8	272,3	25,0
Хоз.расчет	6541,1	3156,3	637,5	3793,8	58,0
Итого	7646,4	3382,8	683,3	4066,1	54,0

Выполнение программы по ВУС – 837

Дата, № соглаш-я, дата, № доп. соглаш-я	2017-2018 гг. (учебный год) План			2018-2019 гг. (учебный год) План			% выполн. от кол- ва чел.		
	Кол. чел.	Сумма расходов, тыс. руб.			1-е напр-е	2-е напр-е		3-е напр-е	
		1-е напр-е	2-е напр-е	3-е напр-е					
20.01.2018 № 6/н	25	545,2	205,2	196,6			100		
02.02.2019 № 2					27	642,0	159,9	306,0	100

(тыс. руб.)

Дата поступления д/с	1 направление тыс. руб.	2 направление тыс. руб.	3 направление тыс. руб.
11.04.2019	429,3	-	-
17.04.2019	-	-	214,2
14.05.2019	-	119,3	-
01.07.2019	-	40,6	-
23.07.2019	115,8	-	91,8
05.08.2019	45,4	-	-
04.12.2019	22,8	-	-
11.12.2019	2,6	-	-
18.12.2019	23,5	-	-
Итого:	639,4	159,9	306,0
ВСЕГО	1105,3		

Подготовка специалистов массовых технических профессий (СМТП) (количество)

Наименование специальностей	2018г.		% Вып.	2019г.		% Вып.
	План	Факт		План	Факт	
Водители ТС:	560	446	80	590	441	75
Категория «А»	20	30	150	25	30	120
Категория «В»	460	324	71	475	295	63
ИТОГО	480	354		500	325	
Переподготовка на другие категории (машины)						
Категория с «В» на «С»	30	34	114	30	48	160
Категория с «С» на «D»	20	29	115	30	35	117
Категория с «С» на «Е»	30	29	97	30	33	110
ИТОГО	80	92		90	116	

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена - **да** (приказом от 03.12.2018 г. № 44)

Состояние расчетов с Региональным отделением по обязательным отчислениям за последние три года, за последний год на последнюю отчетную дату

(тыс. руб.)

Год	Сальдо на 01.01.20__ г.	Начислено	Списана сумма долга 2015 г.	Фактически перечислено, зачено	Фактический остаток по состоянию на 01.01.20__ г.
2017	404,0	687,6		347,0	744,6
2018	744,6	552,6		245,0	1052,2
2019	1052,2	523,3	119,7	295,0	1174,9 (на 01.01.2020 г.)

Основные средства на 31.12.2020 г.

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Балансовая стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
1	Здания и сооружения	1227,2	1037,8	189,4
2	Орг.вычислительная техника	584,0	553,0	31,0
2	Машины и оборудование	252,8	252,8	-
4	Транспортные средства	2227,1	2067,4	159,7
Итого		4291,1	3911,0	380,1

Руководитель _____  Панюков Н.А.

Главный бухгалтер _____  Заикина Н.Ф.

«18» февраля 2020 г.

М.П.

