ПРОТОКОЛ

заседания Балансовой комиссии Администрации Мышкинского муниципального района по рассмотрению итогов финансово-хозяйственной деятельности муниципального унитарного предприятия «Мышкинский центр туризма» за 2013 год.

14.08.2014г. № 1

Присутствовали:

Председатель:
Курицин А.Г., Глава Мышкинского муниципального района;

Заместитель Председателя:
Минаева О.В., первый заместитель Главы Администрации Мышкинского муниципального района;

Секретарь:
Ананьева А.Н., начальник отдела экономики и предпринимательской деятельности управления экономики и финансов Администрации Мышкинского муниципального района.

Члены комиссии:

Харина В.И., управляющий делами – начальник организационного отдела Администрации Мышкинского муниципального района;
Миколова Е.В., заместитель Главы Администрации Мышкинского муниципального района по туризму и общим вопросам;
Черенкова А.В., начальник юридического отдела Администрации Мышкинского муниципального района;
Новикова Т.Ю., начальник управления экономики и финансов Администрации Мышкинского муниципального района;
Соколова Н.М., и.о. начальника отдела жилищно-коммунального хозяйства Администрации Мышкинского муниципального района.

Приглашенные:

Чистякова Светлана Владимировна - директор муниципального унитарного предприятия МУП ММР «Мышкинский центр туризма».
Колпакова Ирина Алексеевна – главный бухгалтер МУП ММР «Мышкинский центр туризма».

ПОВЕСТКА ДНЯ

1. Финансово - хозяйственная деятельность муниципального унитарного предприятия «Мышкинский центр туризма» за 2013 год.

Докладчик: ***Чистякова Светлана Владимировна*** *- директор муниципального унитарного предприятия МУП ММР «Мышкинский центр туризма».*

2. Анализ отчетности муниципального унитарного предприятия «Мышкинский центр туризма» за 2013 год.

Докладчик: ***Новикова Татьяна Юрьевна*** *– начальник управления экономики и финансов Администрации Мышкинского муниципального района.*

3. Работа информационно-консультационного центра.

Докладчик: ***Миколова Елена Васильевна*** *- заместитель Главы Администрации Мышкинского муниципального района по туризму и общим вопросам*

ХОД ЗАСЕДАНИЯ

Вступительное слово председателя комиссии.

Курицина А.Г. : сообщил, что в соответствии с постановлением Администрации Мышкинского муниципального района № 507 от 15.07.2014г. на заседании Балансовой комиссии будет рассмотрена финансово - хозяйственная деятельность муниципального унитарного предприятия «Мышкинский центр туризма» за 2013 год.

Цель работы балансовой комиссии: анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий, разработка рекомендаций для предотвращения несостоятельности муниципальных унитарных предприятий.

Сегодня на заседании Балансовой комиссии присутствуют Председатель комиссии Курицин А.Г., заместитель председателя комиссии Минаева О.В., 6 членов комиссии из 7 утверждённых, секретарь комиссии Ананьева А.Н. Кворум имеется. На заседание комиссии приглашён директор Муниципального унитарного предприятия Мышкинского муниципального района «Мышкинский центр туризма» Чистякова С.В.

1. Чистякова С.В.: сообщила, что предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Постановлением Главы Мышкинского муниципального района от 16.05.2007 г. № 370.

По состоянию на 01.01.14г. штатных сотрудников - 72 человека, в 2012году - 69 человек; внештатных сотрудников на 01.01.2014г. -14 человек, на 01.01.2013г. –

11человек. Увеличение штатной численности в 2013 году по сравнению с 2012 г. на 3 чел. связано с вводом новых должностей: заведующий хозяйством, специалист по кадрам, методист (музей игры и варенья).

Средняя заработная плата на одного работающего (без руководителя) в 2013 году составила 15053 рубля. Средняя заработная плата руководителя составила 43067 рублей. Увеличение средней заработной платы в 2013 году на одного работающего связано с повышением окладов на 10% с 01.09.2012 года.

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 36,1 млн. рублей, что на 7% больше, чем в предыдущем году. Наибольшую часть доходов в 2013 году (67%) составляет выручка от основного вида деятельности - экскурсионное обслуживание – 24,3 млн. руб., от реализации сувенирной продукции 24% - 8,7 млн.руб., от реализации валяной обуви 9% - 3,1 млн.руб.

В составе расходов предприятия - себестоимость, управленческие и коммерческие расходы, а так же прочие расходы.

Общая сумма расходов в 2013 году составила 35,1млн. руб., что больше предыдущего на 2,2 млн. руб., в том числе:

себестоимость – 29,8 млн. руб. или 85% от общей суммы расходов, управленческие расходы – 3,2 млн. руб. (9%).

коммерческие расходы (упаковка изделий, услуги по доставке, обслуживание ККМ) - 78 тыс. руб. (менее 1 %)

и прочие расходы - банковские услуги, материальная помощь (по Положению по ОТ), списание задолженности, спонсорская помощь, затраты на проведение массовых мероприятий, членские взносы, услуги сторонних организаций (госпошлина, услуги нотариуса), списание шерсти) - 2 млн. руб. (5%).

Причем наибольший удельный вес в структуре расходов составляют расходы на заработную плату с начислениями - 50% (17,7 млн. руб.). ремонты - 7% (2,3 млн. руб.). коммунальные услуги 3,5% (1,2 млн.руб.). амортизация - 9% (3,1 млн.руб.), себестоимость товаров на перепродажу 13.5% (4,8 млн. руб.).

Предприятие ведет учет по упрощенной системе налогообложения (УСНО) и по единому налогу на вмененный доход (ЕНВД).

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

На сегодняшний день в состав предприятия входит: музей «Русские валенки», Этнографическая выставка «Лен», Мельница (3 отделения), Домик мельника, Туристско – образовательный комплекс «Мышкины палаты», Картинная галерея, причал, валено-катальный цех, дом-музей семейных традиций, общественный туалет, и два объекта, которые находятся на реконструкции с рабочим названием: музей игры и варенья, музей тружеников тыла.

Основным направлением предприятия является предоставление экскурсионных услуг. В 2013 году в Центре туризма разработано и было представлено туристам 14 программ, которые включают все объекты показа не только Центра туризма, но и сторонних организации (Мышкинский народный музей, Центр ремесел). Есть возможность составления и индивидуальных программ в зависимости от финансовых

возможностей и времени, которыми располагают туристы. Поэтому все объекты предприятия неразрывно связанны между собой в предоставлении этих услуг.

В целом по предприятию экскурсионная деятельность - прибыльная деятельность (валовая прибыль 2,2 млн. руб.). Высокий уровень рентабельности у таких объектов как музей «Русские валенки», Этнографическая выставка «Лен», Мельница (3 отделения). Но есть в организации объекты, которые работают с убытком. Это социально-значимые объекты: картинная галерея, дом-музей семейных традиций, общественный туалет (переданный в конце 2013 года). А также 2 объекта на реконструкции - по которым в 2013 году производились только расходы.

На предприятии за отчетный период проведено:

- 4 инвентаризации кассы (внутренний контроль) - ежеквартально
- 4 инвентаризации торговых точек (внутренний контроль) - ежеквартально
- инвентаризация материальных запасов (внутренний контроль) - перед составлением годовой отчетности
- инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности (внутренний контроль) перед составлением годовой отчетности

Проведено контрольное мероприятие «Оценка эффективности использования муниципального имущества МУП ММР «Мышкинский центр туризма» за 2012 год и 1 полугодие 2013 г. МУ Контрольно-счетной палатой ММР.

Проведена 1 аудиторская проверка (за 2013 год) - ООО «АКФ «Аудит-Гарант» - член Гильдии аудиторов Региональных Институтов Профессиональных бухгалтеров.

В ходе проверок и инвентаризаций недостач, хищений не выявлено. Бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение предприятия, результаты финансовой деятельности и движения денежных средств в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности.

Минаева О.В.: Какие из объектов показа являются наиболее прибыльными?

Чистякова С.В.: Мельница, Музей льна, Музей валенок.

Курицин А.Г.: Насколько загружены «Мышкины палаты»? Почему помещение ИКЦ не используется в полной мере? Чем занимаются работники ИКЦ?

Чистякова С.В.: В ИКЦ работают 2 человека по 0,5 ставки, которые ведут сайт, занимаются рассылкой рекламы и составлением новых программ.

Курицин А.Г.: Необходимо Миколовой Е.В. и Новиковой Т.Ю. посетить ИКЦ, проанализировать его работу и представить полную раскладку его деятельности. Как бы Вы оценили деятельность МУПа, какие существуют методы оценки работы?

Чистякова С.В.: Нас оценивают директора круизов, в конце тура они предлагают туристам заполнить опросные листы.

Курицин А.Г.: Как будет использоваться «Мышиная норка»?

Чистякова С.В.: Вопрос продумывается.

Курицин А.Г.: Объект Мельница работает с прибылью, но часть экспонатов находится в аренде. Если экспонаты вам больше не будут сдавать в аренду, то как будет решаться вопрос?

Чистякова С.В.: Трудно будет восстановить экспозицию, мы ищем экспонаты, закупаем в антиквариате. Например, на музей тружеников тыла закупили зеркала. В Доме мельника практически половина находится в аренде, но если экспонаты заберут, то там будет новая программа. Только встаёт кадровый вопрос. А также проблема в музыкальном сопровождении программ.

Курицин А.Г.: Как загружен конференц-зал в «Мышкиных палатах»?

Чистякова С.В.: Проводятся конференции, семинары, но редко. В основном зал пустует. Пробовали там показывать мультфильмы, но такой вид оказался не востребованным.

Курицин А.Г.: Что сейчас происходит в зоопарке «Мышкиных палат»? Почему не пополняется?

Чистякова С.В.: Сейчас заказаны разные виды мышей в количестве 12 штук.

Курицин А.Г.: Как решается проблема с паровозом в Мышкиных палатах?

Чистякова С.В.: Заказан новый паровоз, но, чтобы его установить, необходимо закрыть экспозицию, так будут меняться и рельсы. Сейчас, в разгар туристического потока, это сделать пока невозможно.

Минаева О.В.: По «Мышкиным палатам» по итогу за 2013 года имеется убыток в размере практически 3 млн. рублей. Почему такой объект работает с убытком?

Чистякова С.В.: Мы не можем сделать цену билета ещё выше, иначе туристы к нам просто не пойдут.

Курицин А.Г.: Все помещения «Мышкиных палат» должны работать на всю мощность. Необходимо увеличивать объекты показа, чтобы «Мышкины палаты» приносили прибыль.

Минаева О.В.: А производство валяной обуви тоже является убыточным?

Чистякова С.В.: В 2013 году проводился затратный ремонт цеха, котельной. Из-за этого получилась высокая себестоимость, и получился убыток.

Курицин А.Г.: Необходимо мыслить на перспективу и придумывать что-то новое, делать не только валенки.

Новикова Т.Ю.: Как проводится работа с населением по покупке у него экспонатов?

Чистякова С.В.: У населения покупать проблематично, так как невозможно получить подтверждающие документы (чеки, накладные и т.п.). Также возникают проблемы из-за применения 223-ФЗ. Поэтому приобретаем экспонаты в антикварном магазине.

Курицин А.Г.: Прошу предоставить документы за последние 3 (три) года, подтверждающие приобретение антикварных вещей для экспозиций с указанием суммы приобретения.

2. Новикова Т.Ю.: сообщила, что Управлением экономики и финансов Администрации ММР был сделан анализ отчетности МУП ММР «Мышкинский центр туризма» в соответствии с постановление Главы Мышкинского муниципального района № 439 от 17.06.2009г. «О порядке предоставления отчетов о деятельности муниципальных унитарных предприятий Мышкинского муниципального района».

Муниципальное унитарное предприятия Мышкинского муниципального района «Мышкинский центр туризма» (далее по тексту Предприятие), создано в соответствии с постановлением Главы Мышкинского муниципального округа от «06» марта 2001 года № 112 «Об учреждении муниципального унитарного предприятия «Мышкинский центр туризма». Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленной за ней собственником.

Предприятие находится в ведомственном подчинении Администрации Мышкинского муниципального района.

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения (объект налогообложения – доходы). Налогообложению единым налогом, в связи с применением УСН относится вид деятельности: предоставление туристических экскурсионных услуг.

Виды предпринимательской деятельности – розничная торговля (реализация сувениров, буклетов), оказание бытовых услуг (производство валяной обуви) – попадают под налогообложение единым налогом на вмененный доход.

Оценка финансового состояния предприятия и динамика ее изменений проведена на основе данных о деятельности предприятия за 2013 год методом коэффициентного анализа.

Основными показателями для анализа деятельности предприятия являются показатели **рентабельности**.

Цель анализа рентабельности - оценить способность предприятия приносить доход на вложенный в предприятие капитал.

Общая рентабельность. Этот показатель является самым распространённым при определении рентабельности деятельности предприятия и показывает, какую часть от выручки от реализации составляет прибыль до налогообложения.

За 2013 год коэффициент уменьшился по сравнению с 2012 годом на 3,2% и составил 3,02 (2012 – 3,12).

Рентабельность активов – финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации.

В результате расчета получается величина чистой прибыли с каждого рубля вложенного в активы предприятия. По сравнению с 2012 годом данный показатель уменьшился на 8,8 % и составил 0,31. То есть на каждый вложенный рубль получили 31 копейку.

Таким образом, общее финансовое состояние предприятия можно охарактеризовать как стабильное.

Показатели ликвидности предприятия характеризуют способность активов превращаться в деньги быстро и легко. Задача анализа ликвидности баланса возникает в связи с необходимостью давать оценку кредитоспособности предприятия, то есть способности своевременно и полностью рассчитываться по своим обязательствам. Для выполнения данной задачи рассчитывается коэффициент текущей ликвидности.

Норма для данного коэффициента 1-3. По итогам 2013 года данный коэффициент составил 8,7, что намного выше нормативного значения. Чем показатель выше, тем лучше платежеспособность предприятия. С другой стороны, высокий показатель свидетельствует о нерациональной структуре капитала, о слишком высокой доле неработающих активов в виде наличных денег и средств на счетах. Но для данного предприятия это характерно, так как в осенне-зимний период выручка значительно ниже, чем во время туристического сезона и предприятию необходимо накапливать денежные средства для обеспечения своей деятельности в период снижения турпотоков.

Следующая группа показателей – это показатели финансовой устойчивости.

Финансовая устойчивость – это способность предприятия функционировать и развиваться, сохранять такое соотношение частей актива и пассива баланса, которое гарантирует его постоянную платежеспособность и инвестиционную привлекательность в границах допустимого уровня риска.

К показателю финансовой устойчивости относится:

Коэффициент финансовой независимости. Показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств.

Инвесторы и банки, выдающие кредиты, обращают внимание на значение этого коэффициента. Чем выше значение коэффициента, тем с большей вероятностью организация может погасить долги за счет собственных средств. Чем больше показатель, тем независимее предприятие.

Нормативное ограничение Кфн ≥ 0,4-0,8.

По итогам 2013 года коэффициент финансовой независимости в анализируемой организации составляет 1. Это очень хороший показатель, он выше нормы. А чем больше значение коэффициента, тем лучшим будет считаться финансовое состояние предприятия.

На основе рассчитанных коэффициентов можно сделать следующий вывод:

За 2013 года деятельность предприятия была эффективна. МУП ММР «Мышкинский центр туризма» является рентабельным и финансово -устойчивым. Платежеспособность предприятия не вызывает сомнений. Качество финансового и производственного менеджмента высокое. Предприятие имеет отличные шансы для дальнейшего развития.

Курицин А.Г.: От управления экономики и финансов необходимо больше предложений по всем объектам. Какие пути выхода, если объект является убыточным.

Считаю, что здание по ул.Ананьинская, д.3 необходимо отремонтировать в 2015 года. Центру туризма необходимо просчитать возможность взятия льготного кредита.

3. Миколова Е.В.: Поскольку в информационно-консультационном центре (далее ИКЦ) не укомплектован штат, а по вопросам туризма работают2сотрудника на 0, 5 ставки, все вопросы по деятельности ИКЦ я решаю с руководителем МУП ММР «Центр туризма» и менеджерами, а также специалистом Яковлевой Е.В. (она принята в ИКЦ на 0,5 ставки).

За 2013 год ИКЦ содействовал проведению районных мероприятий и сам проводил целый ряд мероприятий, назову некоторые из них:

-Проведение международной конференции мастеров сыроделия.

-Прием Администрации г. Киржач Владимирской области.

-Организация и проведение Дня российского предпринимателя.

-Организация и проведение конкурса «Лучший парикмахер Мышкинского муниципального района

-Проведение Пушкинского бала и бала в честь Героев Отечества для обучающихся образовательных учреждений Мышкинского района.

-Организация и проведение семинара «Женщины России».

-Торжественный прием в ТОК воспитанников школы раннего развития «Умный мышонок».

-Прием хоровой ассамблеи «Мышкинская сказка».

-Участие в 13 московской ярмарке путешествий 2013.

-Участие в четвертой Ярославской агропромышленной выставке «ЯрАГРО».

-Фестиваль русской традиционной культуры «Семейный круг».

-Организация и проведение встречи иностранных туристов Международного вело - клуба «Вель» г. Москвы с жителями города.

-Участие в туристической выставке «Отдых 2014».

-Разработка макета буклета «Прогулка по Мышкину».
-Участие в работе конференции «Перспективы развития информационно - консультационных центров муниципальных районов Ярославской области».
-Организация и проведение курса (совместно с администрацией Мышкинского района) «Бизнес для начинающих предпринимателей».
-Участие в работе областного семинара «Организация и работа информационных центров Ярославской области».
-Участие в работе курсов повышения квалификации по введению 223 – ФЗ «Организация закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».
-Участие в работе межрегиональной конференции по развитию внутреннего туризма «Проблемы развития туризма в Центральной России».
-Участие в работе регионального семинара на базе Ярославского музея – заповедника «Участие музеев в грантовых конкурсах».
-Участие в работе 2 научно – практической конференции «Кацкие встречины. Проблемы и перспективы сельского этнографического туризма».
-Организация приема Главы Мышкинского муниципального района для лучших спортсменов 2013 года.
-Участие в работе 13 Кацких краеведческих чтений.

Кроме того, ИКЦ постоянно ведет подготовку к участию в туристических выставках; формирует единый пакет туристических предложений на выставку от всех организаций в сфере туризма, имеющихся в Мышкинском районе. Сотрудники ИКЦ и МУП ММР «Центр туризма» активно работают на туристических выставках в г. Москва, рекламируя при этом все туристические возможности района (музеи, гостиницы, интерактивные программы).

ИКЦ помогает в разработке информационных и рекламных материалов для использования их новыми организациями, такими как «Зеленая миля», НЧУК «Музей отходничества».

Кроме того, мной совместно с ИКЦ ежегодно разрабатывается единый календарь туристических событий района, в этом году он выпущен в виде полиграфического издания.

ИКЦ принимал участие в разработке макета буклета «Прогулка по Мышкину», который уже выпущен на средства издания «Научный мир».

ИКЦ постоянно направляет в электронном виде рекламные материалы в туристические фирмы и школы, обучает экскурсоводов.

Все экскурсионные программы содержат информацию обо всех объектах туристического показа нашего района, в том числе активно продвигаются новые объекты, такие как «Эко-ранчо». В данный момент проводится работа по продвижению «Зеленой мили».

Разработан интернет-сайт ИКЦ на средства из районной целевой программы по туризму (было выделено 60 тысяч рублей) и 15 тыс.-собственные средства. Однако сайт требует дальнейшей доработки.

В настоящее время индивидуальные туристы могут обращаться в ИКЦ только по телефону, обращаться к дежурным ТОК «Мышкины палаты». В выходные и праздничные дни ИКЦ организуют группы из индивидуальных туристов, которых сопровождает экскурсовод по объектам показа. Вся информация о работе ИКЦ имеется во всех гостиницах города, а также там имеется вся информация обо всех экскурсионных программах.

ИКЦ ежегодно готовит экскурсоводов для Центра туризма, работает школа юных экскурсоводов.

Однако хочется отметить, что работа, проводимая информационным центром, по моему мнению, крайне недостаточна в следующих направлениях:

- недостаточно укомплектован штат информационного центра, долгое время отсутствует руководитель центра, что, несомненно, влияет на качество работы центра, приходится работать с руководителем центра туризма, а не с руководителем информационного центра.
- нерегулярно размещаются новости на сайте информационного центра.
-отсутствует доступ индивидуальных туристов в помещение информационного центра, не работает передвижной ИКЦ.
-информационному центру предложено проработать вопрос об издании буклета «Мышкин туристический» на средства предприятий туризма района, однако они направили огромный объем материалов мне и считают, что я должна из всего этого делать буклет, для чего тогда у нас существует информационный центр?

Курицин А.Г.: Можно проработать вопрос о выведении ИКЦ в отдельное здание, чтобы был доступ абсолютно у каждого.

РЕШИЛИ:

1. Признать работу МУП ММР «Мышкинский центр туризма» удовлетворительной;

2. Признать работу ИКЦ не удовлетворительной;

3. Заместителю Главы Администрации Мышкинского муниципального района по туризму и общим вопросам Миколовой Е.В.:

до 30.09.2014 года:

3.1.Организовать опрос туристов и населения Мышкинского муниципального района по качеству предоставления услуг в сфере туризма при помощи опросных листов;

4. Заместителю Главы Администрации Мышкинского муниципального района по туризму и общим вопросам (Миколовой Е.В.) и директору МУП ММР «Мышкинский центр туризма» (Чистяковой С.В.)

до 01.12.2014 года:

4.1.Проработать вопрос о целесообразности нахождения в составе МУП ММР «Мышкинский центр туризма» картиной галереи;

4.2.Предоставить предложения по организации новых выставок в объектах показа МУП ММР «Мышкинский центр туризма», в том числе по «Мышиной норке»;

4.3.Проработать вопрос о полной загруженности всех помещений «Мышкиных палат» и представить предложения по использованию свободных помещений.

4.4.Предоставить документы за последние 3 (три) года, подтверждающие приобретение антикварных вещей для экспозиций с указанием суммы приобретения.

до 01.01.2015 года:

4.5. Проработать вопрос о возможности реставрации и ремонта здания по ул. Ананьинская д.3. в 2015 году;

4.6. В 2015 году к началу весеннего туристического сезона ввести в работу 2 объекта показа: музей тружеников тыла и музей игры и варенья;

4.7. Активизировать работу дома-музея семейных традиций с целью ликвидации убыточности;

4.8. Активизировать работу по всем убыточным объектам;

4.9. Активизировать работу по получению грантов из бюджетов всех уровней.

4.10.Произвести обновление зоопарка в «Мышкиных палатах», устранить неполадки (замена паровоза).

4.11. Рекомендовать по работе ИКЦ:

4.11.1. Срочно проработать вопрос о подборе кандидатуры хотя бы одного постоянного работника в ИКЦ;

4.11.2. Продолжить доработку интернет-сайта ИКЦ (обязательно заполнять раздел «Новости»);

4.11.3. Активизировать работу передвижного ИКЦ в летний период;

4.11.4. Проработать вопрос о ремонте помещения для ИКЦ, чтобы доступ в ИКЦ имелся абсолютно у всех туристов;

4.11.5. Проработать вопрос об издании буклета «Мышкин туристический» на средства предприятий туризма района.

Миколовой Е.В., Новиковой Т.Ю.:

4.11.6. Посетить ИКЦ, проанализировать его работу и представить полную раскладку его деятельности.

Голосовали: за – 8
Против - нет
Воздержались – нет

Решение принято единогласно.

Председатель комиссии: Курицин А.Г.

Заместитель председателя комиссии: Минаева О.В.

Члены комиссии:

Харина В.И.
Миколова Е.В.
Черенкова А.В.
Новикова Т.Ю.
Соколова Н.М.

Секретарь комиссии: Ананьева А.Н.