

УТВЕРЖДАЮ:
Председатель Регионального отделения
ДОСААФ России по Липецкой области

_____ Ельчанинов А.П.
«_____» _____ 2014 года

ПРОГРАММА ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ (бизнес-план)

Негосударственное образовательное учреждение начального профессионального и дополнительного образования Елецкая автомобильная школа Общероссийская общественно-государственная организация «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России»

на 2014 год

Раздел 1.

Сведения об организации	
1. Полное официальное наименование организации	Негосударственное образовательное учреждение начального профессионального и дополнительного образования Елецкая автомобильная школа Общероссийская общественно-государственная организация «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России»
2. Юридический адрес	Липецкая область, г. Елец, ул. Юбилейная, д. 11 а
3. Фактический адрес местонахождения организации	Липецкая область, г. Елец, ул. Юбилейная, д. 11 а
4. Отрасль	Образование
5. Основной вид деятельности	Образовательная
6. Размер уставного фонда	
7. Балансовая и остаточная стоимость недвижимого имущества, переданного в оперативное управление предприятия	Балансовая стоимость: 9063665 руб. Остаточная стоимость: 5098877 руб.
7. Балансовая и остаточная стоимость движимого имущества, переданного в оперативное управление предприятия	
8. Телефон (факс) организации	8-47467-5-59-98
9. Адрес электронной почты	elecposto@yandex.ru

Раздел 2.

Сведения о руководителе организации	
1. Ф.И.О. руководителя организации, занимаемая должность	Антюфеев Александр Николаевич, начальник
2. Сведения о трудовом контракте (договоре), заключенном с руководителем организации:	
Дата трудового контракта (договора)	01 апреля 2013года
Номер контракта (договора)	№ 45/13 р
Наименование вышестоящей организации заключившей трудовой контракт (договор)	Общероссийская общественно-государственная организация «Добровольное общество содействия армии, авиации и флоту России»
3. Срок действия трудового контракта (договора), заключенного с руководителем организации:	
Начало действия	05.04.13 г
Окончание действия	04.04.16 г.
4. Телефон (факс) руководителя	5-59-98

Раздел 3.

На балансе НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России состоит 3 объекта недвижимости, из них оформлению в собственность ДОСААФ России 2 объекта.

Из 2 объектов, зарегистрированных в собственность ДОСААФ России, оформлено в оперативное управление 2 объекта.

Из 3 объектов: 1 - с нулевой остаточной стоимостью, 2 - пригодны к эксплуатации.

На 1 объект в оформлении права собственности отказано по решению суда.

Остаточная стоимость данных объектов 5161415руб.

Сведения по земельным участкам.

В ведении НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России состоит 4 земельных участков общей площадью 3,24 Га, в том числе:

- в собственности – 1 участок, общей площадью 0,05Га;
- в аренде – 3 участка, общей площадью 3,19 Га.

Раздел 5

Финансово-хозяйственная деятельность

Финансово-экономическое состояние организации характеризуется следующими показателями:

Таблица 2

(в тыс. руб.)

№№ пп	Показатели	Результат 2012 г.	Результат 2013 г.	План на 2014 г.
1		4	4	5
	Справочные данные:			
1	Остаток денежных средств (на расчетных счетах и в кассе) на 1 января года	519,4	77,3	
2	Дебиторская задолженность на 1 января соответствующего года, всего, в т.ч.:	621	686,4	
	просроченная (свыше 3 месяцев)	384,5	339,4	
	по векселям			
	по отчислениям			
	ПОСТУПЛЕНИЯ (доходы)			
3	Целевые поступления всего, в т.ч.:			
	от ЦС ДОСААФ России для подготовки граждан по ВУС	4355,4	4066,7	5381,4
	от ЦС ДОСААФ России на уставную деятельность, проведение военно-патриотических и спортивно-массовых мероприятий		5,3	
	от юридических и физических лиц членских и вступительных взносов, уплачиваемых членами ДОСААФ России			
	от местных (региональных) бюджетов на выполнение целевых программ, пожертвований, спонсорской помощи		39,0	

	от федеральных органов законодательной и исполнительной власти и других государственных учреждений на определенные цели	252,2		
	иные целевые поступления	663,2	518,5	255,2
4	Другие поступления:			
	плата от физических и юридических лиц за обучение различным массово-техническим профессиям	6056,6	6030,0	8203,0
	доходы от сдачи в аренду нежилых помещений, земельных участков, причалов, летательных аппаратов, плав. средств, техники, оборудования и иного имущества	1599,1	1788,2	1831,1
	доходы от реализации в разрешенных случаях имущества и других материальных ценностей			
	доходы от реализации лотерейных билетов			
	проценты к получению от банковских вкладов			
	поступления в бюджет регионального отделения от подчиненных организаций ДОСААФ России обязательных отчислений в централизованный бюджет ДОСААФ России и сводный бюджет регионального отделения			
	прочие поступления не целевого характера	194,4	1291,9	188,2
	ВСЕГО ДОХОДОВ:	13120,9	13739,6	15858,9
	РАСХОДЫ			
5	Кредиторская задолженность на 1 января соответствующего года, всего, в т.ч.:	5068,1	4134,3	
	просроченная	3487	1876,2	
	по векселям			
	по отчислениям			
6	Расходы за счет (целевого финансирования) субсидий всего, в т.ч.:			
	приобретение ГСМ, запасных частей, автошин, АКБ, ТО-1, ТО-2, материалов на текущий ремонт учебно-материальной базы, канцелярские и хозяйственные расходы	2007	2177,0	2213,2
	выплата заработной платы преподавателям, мастерам производственного обучения, мастерам производственного обучения вождению, административно-управленческому и вспомогательному персоналу.	938,7	1128,7	1482,6
	Начисления на ФОТ уплата страховых взносов в различные фонды	280,5	344,1	447,8

	Приобретение медицинского имущества	1,8		
	оплата коммунальных услуг (отопление, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение), электроэнергии и газа	107	289,9	141,1
	оплата налогов и других обязательных платежей	506		
	Аренда земельного участка		504,8	86,9
	Удостоверения	0,8	0,9	1,1
	Командировочные расходы	56,8	12,6	12,3
	Приобретение оборудования	456,8	435,5	249,9
	Приобретение электр. методич. литер-ры		28,8	
	Повышение квалификации работников			21,0
	Другие расходы, связанные с подготовкой по ВУС			725,5
	Расходы за счет других субсидий:			
	патриотическое воспитание			
	развитие технических видов спорта			
	развитие авиационных видов спорта			
	развитие физической культуры и военно-прикладных видов спорта			
	летняя подготовка курсантов, поддержание уровня натренированности летного и инженерно-технического состава АСК			
	развитие технического творчества			
	другие виды военно-патриотического воспитания, развития физической культуры и спорта			
	Всего за счет субсидий:	4355,4	4922,6	5381,4
7	Расходы на обеспечение деятельности всего, в т.ч.:			
	приобретение ГСМ, запасных частей, автошин, АКБ, ТО-1, ТО-2, материалов на текущий ремонт учебно-материальной базы, административных зданий и сооружений, канцелярские и хозяйственные расходы	870,4	694,1	2010,1
	выплата заработной платы работникам преподавателям, мастерам производственного обучения, мастерам производственного обучения вождению, административно-управленческому и вспомогательному персоналу	2658,6	2776,0	2900,7
	уплата страховых взносов в различные фонды	795,5	868,0	876,0
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	34,6	7,1	33,0
	оплата коммунальных услуг (отопление, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение), электроэнергии и газа	136,1	145,6	435,0

оплата налогов, сборов и других обязательных платежей	136	8,6	39,8
оплата аренды автомобилей, используемых в учебном процессе при отсутствии собственной техники	7,9		24,0
оплата услуг связи, оформление лицензий на различные виды деятельности, выкуп и оформление в собственность земельных участков	54,3	78,1	85,7
оплата процентов за банковские кредиты и других займов			
списание затрат при недостаточности выделенных субсидий	279,1	518,5	
перечисление обязательных платежей в бюджеты ДОСААФ	1070,1	1088,4	757,2
на проведение спортивных соревнований и орг. массовую работу	8,4	2,6	10
управленческие расходы			
прочие расходы	2245,1	881,8	2484,1
приобретение техники, оборудования, основных средств	33,5		
Аренда земельных участков	154,5		232,2
отчисления в резерв			
Итого:	8484,1	7066,8	9887,8
ВСЕГО РАСХОДОВ:	12839,5	11989,4	15269,2
Превышение доходов над расходами (убыток):	281,4	1750,2	589,7

Основной причиной финансовой неустойчивости НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России является просроченная кредиторская задолженность в сумме 1876,2 тыс. руб.

В таблице 3 приведены исполнители и сроки проведения мероприятий по сокращению кредиторской задолженности, а также источники её покрытия.

В настоящее время сумма просроченной кредиторской задолженности, которая образовалась на 01.01.2014года, значительно сократилась. На сегодня НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России имеет кредиторскую задолженность перед ООО «Строитель» в сумме 114,1т.р. и администрацией города Ельца за аренду земельных участков в сумме 136,6 т.р. Остальная задолженность погашена в январе-марте текущего года.

**Источники покрытия просроченной кредиторской задолженности, возникшей
в НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России по состоянию на 01.01.2013г.**

№ п/п	Наименование мероприятий	исполнитель	сроки проведения мероприятий, (поступлений денежных средств)	ожидаемая сумма поступлений (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
1. Собственные возможности				
1	Взыскание дебиторской задолженности:			
	- по арендной плате	начальник	до 31.12.2014г.	62,1т.р.
	-от получателя услуг			
	- по договору займа			
	-			
	- списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности			
	- акт сверки с ИФНС по налогам и пеням			
	- прочая дебиторская задолженность	начальник	до 31.12.2013г.	267,7т.р.
2	Мероприятия по предпринимательской деятельности:			

	-освобождение неиспользуемых площадей и сдаче их в аренду: Сдача в аренду классов для почасового проведения занятий (пл.Ленина)	начальник	до 31.12.2014г.	113,8т.р.
	-сокращение земельных участков до предельно необходимых размеров с целью уменьшения платы за землю или ее аренду			
	-списание кредиторской задолженности			
	-реализация движимого имущества			
	-и т. д. (расшифровать)			
3	Уменьшение расходной части сметы:			
	- сокращение излишествующих должностей штатных работников			
	-уменьшение ФОТ с начислениями, за счет уменьшения выплат стимулирующего характера			
	-изменение системы налогообложения			
	- сокращение накладных расходов за счет оптимизации хозяйственной деятельности (электроэнергия, водоснабжение, правильность применения тарифов, телефонная и сотовая связь)			
	- оптимизация служебных командировок и деловых поездок			
	- сокращение использования служебного автотранспорта			
	-сокращение затрат за счет реализации недвижимого имущества, не используемого в уставной деятельности			
	-оптимизация расходов на содержание здания, за счет ...			
	-другие мероприятия (расшифровать)			
2. Решение вопросов с администрацией и налоговыми органами				

1	Ходатайства о списании долгов в связи с истечением сроков давности			
2	Ходатайства о реструктуризации задолженности с отсрочкой платежей и штрафных санкций			
3	Ходатайства о предоставлении льгот на оплату арендных платежей за землю, в связи с выполнением государственных задач по военно-патриотическому воспитанию, развитию авиационных, технических и военно-прикладных видов спорта и подготовке граждан по ВУС	начальник	до 30.04.2014г.	83,6т.р.
4	Ходатайства об увеличении направлений на обучение специальностям по массово-техническим профессиям			
5	Получение лицензии на другие виды деятельности (установка дублирующего оборудования на учебные автомобили, повышение квалификации преподавателей и другое):			
6	Получение субсидий из соответствующих бюджетов хозяйствующих субъектов РФ			
7	Разработка инвестиционных программ на взаимовыгодных условиях с инвестором			
8	другие мероприятия			
3. Решение вопросов с ЦС ДОСААФ России и региональным отделением				
1	Ходатайства о сокращении размеров обязательных отчислений или их прекращении за счет других организаций региона на определенный период			
2	Ходатайства о выделении заемных средств с указанием размера и сроков их погашения			
3	Ходатайства о направлении всей суммы арендной платы не на развитие УМБ, а на погашение срочных долговых обязательств			
	Общая сумма ожидаемых поступлений			527,2
	Общий срок выхода из кризисного состояния			1

По состоянию на 01.01.2014г. **кредиторская задолженность составила 2834,8 тыс.руб., из неё:**

1 . Поставщики и подрядчики- 1553,0тыс.руб., в т.ч. просроченная 1535,3тыс.руб.

Данная задолженность погашена в сумме 590,6тыс.руб.

Источники покрытия:

-взыскание дебиторской задолженности – 267,7тыс.руб.

2 . Задолженность по заработной плате - 155,6тыс.руб.

Заработная плата погашена полностью.

3 . Задолженность по страховым взносам перед внебюджетными фондами- 85,1тыс.руб.

Погашено полностью.

4 . Задолженность по налогам и сборам – 123,1тыс.руб.

Данные налоги погашены полностью.

5 . Задолженность по целевым отчислениям- 316,7тыс.руб.

Погашено в 2014году.

6 . Прочие кредиторы- 601,3тыс.руб.

Погашена аренда земельных участков в сумме 100,0тыс.руб., алименты – 5тыс.руб. Задолженность в сумме 136,6тыс.руб. за аренду земельных участков планируем погасить за счет льгот по арендуемым земельным участкам 83,6тыс.руб.и взыскания дебиторской задолженности в сумме 53,0тыс.руб..

Ожидаемых поступлений от проведения мероприятий по оздоровлению финансовой деятельности в сумме 617,7тыс.руб недостаточно для погашения просроченной кредиторской задолженности в размере 1099,0тыс.руб.

Для выхода из кризисной ситуации НОУ Елецкой АШ ДОСААФ России потребуется 1год.

Исходя из анализа динамики развития и возможностей организации, наиболее эффективными и доступными путями решения назревших экономических проблем являются:

- **Взыскание дебиторской задолженности:**

Таблица 4

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование покупателя	Реально к взысканию	Требует списания	Дата исполнения	Примечание
ООО «Меломан»		72,1		
ИП Евдокимов П.В.	34,3		30.09.2014г.	
ИП Швец Г.М.	27,8		30.09.2014г.	
Всего:	62,1	72,1		

По состоянию на 01.01.2014г. дебиторская задолженность составляет 686,4тыс.руб., в т.ч. текущая – 347,0тыс.руб. В связи с мероприятиями по взысканию дебиторской задолженности в 2014г. сумма задолженности уменьшится на 329,8тыс.руб., а доходы в 2013 г. увеличатся на 329,8тыс.руб.

Таблица 14

План финансового оздоровления НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей	результат на дату составления плана (тыс. руб.)	намечаемые мероприятия	ожидаемый результат от проведенных мероприятий (тыс. руб.)	результат после проведения мероприятия (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6
Увеличение доходной части организации					

1	Дебиторская задолженность	686,4	взыскание дебиторской задолженности, всего:		329,8
			- по арендной плате, в том числе по суду	62,1	
			-от получателя услуг по суду		
			- целевые отчисления в вышестоящие организации, согласно графику погашения задолженности		
			-по акту сверки с ИФНС		
			-списание дебиторской задолженности, в связи с истечением срока исковой давности		
			по договору займа		
			-прочая дебиторская задолженность	267,7	
			текущая дебиторская задолженность, погашенная в апреле месяце 2012г		
2	Доходы от сдачи в аренду нежилых помещений, земельных участков и иного имущества, числящегося на балансе соответствующих организаций	1788,2	-освобождение неиспользуемых площадей и сдача их в аренду	113,8	113,8
			-сокращение земельных участков до предельно необходимых размеров с целью уменьшения платы за землю или ее аренду, получение льготной ставки по аренде на землю		
			- направление всей суммы арендной платы на погашение срочных долговых обязательств		

3	Доходы от предпринимательской деятельности	6069,0	-увеличение количества обучаемых		
			-расширение по обучаемым профессиям		
			-повышение стоимости услуг		
			- списание просроченной кредиторской задолженности		
			- реализация движимого имущества		
			-другие мероприятия		
4	Другие виды доходов	390,3	-получение субсидий из соответствующих бюджетов хозяйствующих субъектов РФ		
			-разработка инвестиционных проектов на взаимовыгодных условиях с инвесторами		
			-выделение заемных средств с указанием размера и сроков погашения		
Итого доходов:		8247,5		443,6	443,6
Уменьшение расходной части организации					
1	приобретение ГСМ, запасных частей, автошин, АКБ, ТО-1, ТО-2, материалов на текущий ремонт учебно-материальной базы, административных зданий и сооружений, канцелярские и хозяйственные расходы	694,1	Сокращение использования служебного транспорта, в т.ч. приобретение ГСМ, запчастей, автошин, АКБ, ТО-1, ТО-2		
2	выплата заработной платы админи-	2776,0	уменьшение ФОТ с начислениями		

	стративно-управленческому и вспомогательному персоналу		сокращение излишествующих должностей штатных работников		
3	уплата страховых взносов в различные фонды	868,0	изменение системы налогообложения		
4	расходы на служебные командировки и деловые поездки	7,1	оптимизация служебных командировок и деловых поездок		
5	оплата коммунальных услуг (отопление, горячее и холодное водоснабжение, водоотведение), электроэнергии и газа, сокращение накладных расходов	145,6	оптимизация расходов на электроэнергию, отопление, водоснабжение, правильность применения тарифов		
6	оплата налогов, сборов и других обязательных платежей	8,6	- списание долгов в связи с истечением сроков давности - реструктуризация задолженности с отсрочкой платежей и штрафных санкций по отдельно разработанным графикам		

7	оплата аренды автомобилей, используемых при осуществлении административно-управленческой деятельности при отсутствии собственной техники		отказ от аренды автомобилей, используемых при осуществлении административно-хозяйственной деятельности		
8	реализация недвижимого имущества ДОСААФ России, не используемого в уставной деятельности		сокращение расходов на оплату земельного налога		
9	перечисление обязательных платежей в бюджеты ДОСААФ	1088,4	сокращение размеров обязательных отчислений или прекращение за счет других организаций региона на определенный срок		
	Итого экономия расходов				
	Всего:				443,6

Основные задачи в области ресурсосбережения:

- НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России планирует установить тепловой счетчик для более экономичного потребления тепловой энергии.

Раздел 7

В организационной и кадровой работе намеченные задачи по сокращению штатных сотрудников реализованы в 2012 году. Штатная структура минимизирована и составлена для выполнения поставленных задач.

Раздел 8

Организация находится на упрощённой системе налогообложения и переходить на другую систему уплаты налогов нецелесообразно.

Начальник НОУ Елецкая АШ ДОСААФ России

_____ Антюфеев А.Н.