

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2019 г.

Учреждение _____
Обособленное подразделение _____
Учредитель _____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
Периодичность: Департамент культуры и туризма Ивановской области
квартальная, годовая

Единица измерения:

Форма по ОКУД _____
Дата 01.01.2019
по ОКПО 79094856

по ОКТМО _____
по ОКПО _____
Глава по БК 022

к Балансу по форме по ОКЕИ 0503730
383

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	79094856
по ОКТМО	
по ОКПО	
Глава по БК	022
к Балансу по форме по ОКЕИ	
	0503730
	383

Автономное государственное учреждение Ивановской области «Областной координационно-методический центр культуры и творчества», далее именуемое «Центр», создано 09.04.2009г. в соответствии с постановлением Правительства Ивановской области № 90-п от 01.04.2009г. «О создании автономного государственного учреждения Ивановской области «Областной координационно-методический центр культуры и творчества» путем изменения типа существующего областного государственного учреждения «Областной координационно-методический центр культуры и творчества»

Учредителем Центра является Департамент культуры и туризма Ивановской области.

Устав (новая редакция) утвержден учредителем Центра по распоряжению за № 91 от 25.02.2016г., зарегистрирован ИФНС России по г. Иваново от 29.12.2014г. Основной деятельностью Центра является:

- реализация государственной политики в сфере развития самодеятельного народного художественного творчества, досуга, кино- и видеообслуживания населения;
- организационное обеспечение реализации федеральных и региональных проектов и программ в сфере традиционной народной культуры, любительского искусства, социокультурной интеграции и патриотического воспитания;
- организация и проведение всероссийских, межрегиональных и международных фестивалей, смотров, конкурсов и других общественно-культурных акций на территории Ивановской области в пределах своей компетенции;
- осуществление демонстрации и проката кино- и видеофильмов;
- содействие осуществлению гастрольной и выставочной деятельности творческих коллективов самодеятельного творчества Центра и ведущих самодеятельных коллективов Ивановской области;
- платные занятия в кружках, студиях, коллективах Центра;
- проведение совместных мероприятий по договорам с юридическими и физическими лицами;
- реализация входных билетов на посещение театрально-зрелищных, культурно-досуговых и развлекательных мероприятий, проводимых Центром;
- услуги по проведению искусствоведческой экспертизы на кино-, видео- и иную продукцию эротического и порнографического характера.

Центр не имеет уставного капитала и владеет имуществом на праве оперативного управления.

С даты государственной регистрации Центра, созданного путем изменения типа существующего государственного учреждения, ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с нормативной документацией, регулирующий бухгалтерский учет.

Руководство текущей деятельностью Центра осуществляется директором - Кривцовой Ольгой Борисовной.

Бухгалтерский учет в Центре ведется с применением с использованием программного обеспечения «1С бухгалтерия». В условиях автоматизированной обработки регистры бухгалтерского учета выводятся на бумажный носитель.

Налоговый учет в Центре осуществляется в налоговых регистрах, разработанных в режиме программы «1С бухгалтерия» и в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Учетная политика Центра разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", утверждена приказом № 5-150П от 29.12.2017г.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики:

В бухгалтерском учете Центра учитывается обособленно следующее имущество:

- а) особо ценное движимое имущество,
- б) особо ценное недвижимое имущество,
- в) иное имущество

Срок полезного использования объектов устанавливается в соответствии с Классификатором.

- списание материально – производственных запасов производится по средней себестоимости

- лимит признания активов объектами ОС – 10000 рублей.

- метод признания доходов и расходов – по начислению;

Центр в соответствии с ст.145 Налогового кодекса освобожден от использования обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, – согласно уведомления от 10.04.2018г.

Источниками поступления денежных средств Центра являются:

- субсидии, получаемые из бюджетов РФ и ее субъектов на ведение уставной деятельности;

- пожертвования, получаемые от различных фондов, юридических и физических лиц;

- иные поступления, направляемые на ведение уставной деятельности и развитие учреждения;

- средства от приносящей доход деятельности.

Центр ведет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности и по источникам финансирования.

Хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологическом порядке и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета. Правильность отражения операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие ее. Регистры, составленные в автоматизированном режиме с применением программного продукта, приобретают статус документа только после подписания его лицом составившим документ.

Сумма доходов учреждения за 2018год составила 52 289 677,05 руб., в том числе:

1. субсидия на выполнение государственного задания

- 18 659 444,99 руб. (Выявление, изучение, сохранение, развитие и популяризация объектов нематериального культурного наследия народов российской Федерации в области традиционной народной культуры)

- 6 262 488,06 руб. (Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества)

2. субсидия на иные цели - 20 639 000,00 руб. (в т.ч.: Поэтапное повышение оплаты труда – 5 222 500 руб.; 10 000 000,00 руб. - на проведение международного кинофестиваля им. А.Тарковского «Зеркало»; 3 500 000 руб. – на проведение

ремонтных работ; 1 600 000 руб. – на укрепление МТБ; 316 500 руб. – на организацию празднования 100-летия Губернии).

3. целевые средства и пожертвования на уставную деятельность –40 000 руб. на проведение фестиваля «Театральные встречи в провинции»).

4. выручка от реализации продукции, товаров, услуг составила 6 688 744,00 руб., в том числе по следующим видам деятельности:

- выставочный зал – 21 680,00 руб.
- концертная деятельность – 254 250,00 руб.
- показ спектаклей – 46 400,00 руб.
- культурно - досуговые и развлекательные мероприятия – 2 514 725,00 руб.
- занятия в кружках, студиях, коллективах – 1 614 540,00 руб.
- тематические киномероприятия, кинопоказ – 172 992,00 руб.
- прокатная плата – 38 000,00 руб.
- прокат оборудования – 56 000,00 руб.
- танцевальные вечера – 1 575 450,00 руб.
- проведение искусствоведческих экспертиз – 113 000,00 руб.
- прочие доходы – 281 707,00 руб.

Расходование субсидий на выполнение государственного задания производилось в соответствии с планом финансово - хозяйственной деятельности и заданием учредителя в том числе:

- на техническое обслуживание пожарной и охранной сигнализаций, системы видеонаблюдения – 230 400,00 руб.
- физическая охрана помещений (2 объекта) – 1 240 500,00 руб.
- укрепление МТБ – 343 766,00 руб.
- на уплату налогов (земельный, имущество, транспорт) – 509 712,00 руб.

Расходование средств от предпринимательской деятельности производилось в соответствии с планом финансово - хозяйственной деятельности, в том числе:

- оплата труда с начислениями – 2 572 384,00 руб.
- оплата РАО – 109 080,00 руб.
- на оплату услуг 3 477 390,00 руб.

В апреле 2010г. был совершен угон транспортного средства организации, чем учреждению нанесен ущерб в размере 310,0 тыс. руб. В настоящее время, в связи с незавершенностью следствия, данный ущерб учитывается на счете 209.

По результатам деятельности за 2018 год Центр имеет прибыль в сумме 661 813,00 руб.

Расходы по уплате налога на прибыль составили 132 362,00 руб.

Расшифровка показателей по форме 0503721:

КОСГУ 172 в сумме -989 792,60 (деятельность по государственному заданию):
корректировка расчетов с учредителем, в том числе – 4 465 674,62 изменение кадастровой стоимости земельного участка

КОСГУ 180 в сумме 20 629 451,86 (деятельность с целевыми средствами):

- 9 999 796,00 руб. - целевые средства на проведение Международного кинофестиваля им. А.Тарковского «Зеркало»

48

- 5 222 500,00 руб. - целевые средства на повышение оплаты труда работникам культуры
- 3 491 661,00 руб. – целевые средства на проведение капитального ремонта крыши
- 1 598 994,86 руб. – целевые средства по наказам избирателей на укрепление МТБ
- 316 500,00 руб. – целевые средства на организацию празднования 100-летия Губернии

КОСГУ 140 в сумме 17 707,00 руб. (приносящая доход деятельность): получены средства в виде неустойки по решению Арбитражного суда за неисполнение Заказчиком обязанностей по договору.

КОСГУ 130 в сумме 24 921 933,05 (деятельность по государственному заданию): субсидии на выполнение государственного задания

КОСГУ 170 в сумме -278 223,32 (приносящая доход деятельность): отражены доходы от восстановления ОС с забалансового счета.

КОСГУ 180 в сумме 40 000,00 (приносящая доход деятельность):

- 40 000,00 руб. - благотворительные средства на ведение уставной деятельности

Строка 390 в сумме 42 246,92 руб.(деятельность по государственному заданию):

- 27 952,99 руб. – расходы будущих периодов на оплату отпусков;

- 174 469,00 руб. – расходы будущих периодов на право пользования программными продуктами;

- 17 006,50 руб. – страхование транспортных средств;

- - 160 708,77 руб. - расходы будущих периодов на право публичного показа кинофильмов.

Строка 390 в сумме -16 472,80 руб. (приносящая доход деятельность):

- 739,69 руб. – расходы будущих периодов на оплату отпусков;

- - 17 212,49 руб. - расходы будущих периодов на право публичного показа кинофильмов.

Расшифровка показателей по форме 0503738:

Строка 200 гр.10,11 в сумме 151 585,52 руб.(деятельность по государственному заданию), на основании заключенных контрактов:

- 2 877,40 руб.- не исполнены обязательства по поставке коммунальных услуг;

- 10 816,55 руб. - не исполнены обязательства по поставке услуг связи.

Строка 200 гр.10,11 в сумме 151 585,52 руб.(приносящая доход деятельность), на основании заключенных контрактов:

- 75 121,51 руб.- не исполнены обязательства по поставке коммунальных услуг;

- 35 880,01 руб. - не исполнены обязательства по оплате услуг по ДППХ;

- 40 584,00 руб. – не исполнены обязательства по оплате услуг РАО.

Строка 900 гр.6,10 в сумме 4 086 479,48 руб.(деятельность по государственному заданию):


- 3 060 000,00, на основании заключенных контрактов: приняты на учет обязательства по поставке коммунальных услуг в 2019году.


- 1 026 479,48 – резерв предстоящих расходов: приняты отложенные обязательства на оплату отпусков

Строка 900 гр.6,10 в сумме 274 657,55 руб.(приносящая доход деятельность):

- 270 000,00 , на основании заключенных контрактов, приняты на учет обязательства по поставке коммунальных услуг в 2019году.

- 4 657,55 руб. - резерв предстоящих расходов: приняты отложенные обязательства на оплату отпусков

Руководитель  О.Б. Кривцова
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Е.Г. Сиразетдинова
(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)

17 января 2019 г.