

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на «01» января 2018 г.

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

Форма по ОКУД
Дата
по ОКПО
по ОКТМО
по ОКПО
Глава по БК
к Балансу по форме
по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.01.2018
79094856
022
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, регулирующей 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 № 5-10П от 11.01.2016г.

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 – 3000 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 17.04.2017г.

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 отдельный 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 2017год составила 41 885 814,16 руб., в том числе:

1. субсидия на выполнение государственного задания

-16 501 679,00 руб. (Выявление, изучение, сохранение, развитие и популяризация объектов нематериального культурного наследия народов российской Федерации в области традиционной народной культуры)

- 5 849 928,00 руб. (Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества)

2. субсидия на иные цели - 12 288 604,00 руб. (в т.ч.: Поэтапное повышение оплаты труда – 2 286 895,16 руб.; 10 000 000,00 руб. - на проведение международного кинофестиваля им. А.Тарковского «Зеркало»).

3. целевые средства и пожертвования на уставную деятельность – 580 000,00 руб. (в том числе: Целевые – 570 000 руб. на проведение фестиваля "Лоскутная мозаика

России», благотворительные – 10 000 руб. на проведение фестиваля «Лоскутная мозаика России»).

4. выручка от реализации продукции, товаров, услуг составила 6 667 312,00 руб., в том числе по следующим видам деятельности:

- выставочный зал, салон – 25 780,00 руб.
- концертная деятельность – 221 920,00 руб.
- культурно - досуговые и развлекательные мероприятия – 2 050 250,00 руб.
- занятия в кружках, студиях, коллективах – 2 022 350,00 руб.
- тематические киномероприятия, кинопоказ – 208 912,00 руб.
- прокатная плата – 45 500,00 руб.
- танцевальные вечера – 1 628 600,00 руб.
- проведение искусствоведческих экспертиз – 290 000,00 руб.
- прочие доходы – 183 306,00 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 – 173 400,00 руб.
- физическая охрана помещений (2 объекта) – 970 560,00 руб.
- укрепление МТБ – 136 50,00 руб.
- на уплату налогов (земельный, имущество, транспорт) – 537 800,00 руб.

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

- оплата труда с начислениями – 1 615 709,00 руб.
- оплата РАО – 139 345,00 руб.
- на оплату услуг - 2 119 039,00 тыс. руб.

Расходование целевых средств на организацию и проведению Всероссийского фестиваля «Лоскутная мозаика России» производилось в соответствии с условиями договора, в том числе:

- оплата услуг по организации проживания, питания – 106 700,00 руб.
- транспортные услуги – 193 732,00 руб.
- аренда мест проведения - 45 000 руб.
- прочие расходы, оплата ДГПХ – 59 269,00 руб.
- предпечатная подготовка, типографские услуги – 165 299,00 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 2017 год Центр имеет прибыль в сумме 1 519 186,00 руб.

Расходы по уплате налога на прибыль составили 303 838,00 руб.

Расшифровка показателей по форме 0503721:

КОСГУ 172 в сумме -107 759,16 (деятельность по государственному заданию):
корректировка расчетов с учредителем

КОСГУ 180 в сумме 12 286 895,16 (деятельность с целевыми средствами):

- 9 998 291,16 руб. - целевые средства на проведение Международного кинофестиваля им. А.Тарковского «Зеркало»

КОСГУ 170 в сумме 202,02 (приносящая доход деятельность): списана на доходы просроченная не востребованная кредиторская задолженность.

КОСГУ 130 в сумме 22 351 607,00 (деятельность по государственному заданию): субсидии на выполнение государственного задания

КОСГУ 180 в сумме 16 880,00 (деятельность по государственному заданию): приняты на учет материалы подлежащие дальнейшему использованию от списания ОС.

КОСГУ 180 в сумме 19 306,00 (приносящая доход деятельность):

- 10 000,00 руб. - благотворительные средства на ведение уставной деятельности

- 9 306,00 руб. – доходы от утилизации основных средств.

Строка 290 в сумме - - 101 219,49 руб.(деятельность по государственному заданию):

- - 100 793,49 руб. – расходы будущих периодов на оплату отпусков;

- 132 574,00 руб. – расходы будущих периодов на право пользования программными продуктами;

- - 133 000,00 руб. - расходы будущих периодов на право публичного показа кинофильмов.

Строка 290 в сумме 65 260,31 руб. (приносящая доход деятельность):

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

- 66 000,00 руб. - расходы будущих периодов на право публичного показа кинофильмов.

Строка 303 в сумме 308 621,07 руб.(деятельность по государственному заданию): резервы предстоящих расходов на оплату отпусков

Строка 303 в сумме – 23 725,58 руб. (приносящая доход деятельность): резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Расшифровка показателей по форме 0503738:

Строка 900 гр.6,10 в сумме 1 659 000,00 руб.(деятельность по государственному заданию), на основании заключенных контрактов:

- 1 047 500,00 руб. приняты на учет обязательства по поставке теплоэнергии, в 2018году.

- 572 500,00 руб. приняты на учет обязательства по поставке электроэнергии, в 2018году.

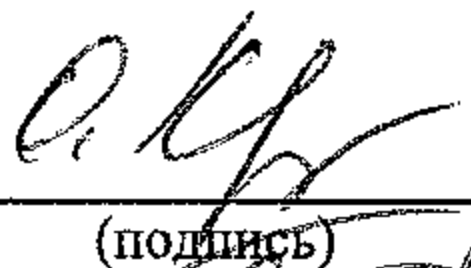
- 39 000,00 руб. приняты на учет обязательства по поставке ГСМ в 2018году.

Строка 900 гр.6,10 в сумме 780 000,00 руб.(приносящая доход деятельность), на основании заключенных контрактов:

- 452 500,00 руб. приняты на учет обязательства по поставке теплоэнергии, в 2018году.

- 327 500,00 руб. приняты на учет обязательства по поставке электроэнергии, в 2018году.

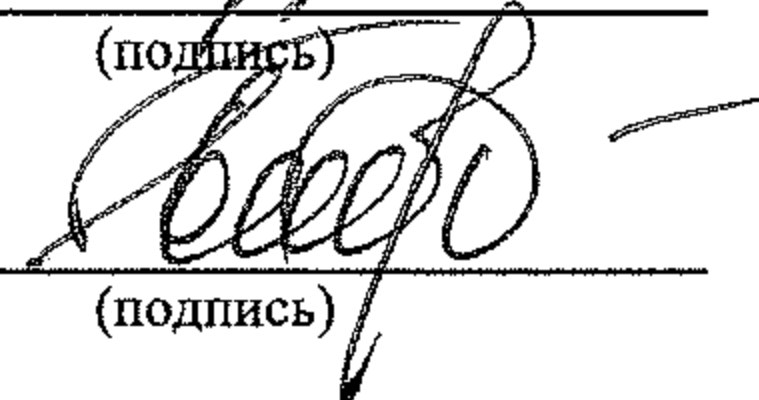
Руководитель


(подпись)

О.Б. Кривцова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.Г. Сиразетдинова

(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП
