

Утверждено:

Председатель наблюдательного совета

А. И. Яковлева / А. И. Яковлева

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2013 г.

Учреждение **МАУ «Апатитский городской Дворец культуры имени Егорова В.К.»**

Учредитель **Отдел по культуре и делам молодёжи**

Администрации г.Апатиты

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: **годовая**

Единица измерения: **руб.**

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКATO

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

КОДЫ

0503760

01.01.2013

48192664

47405000000

02204741

007

0503730

383

Раздел 1. Организационная структура учреждения.

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности.

МАУ АГДК ведет свою деятельность на основании Устава, утвержденного Приказом Отдела по культуре и делам молодёжи Администрации города Апатиты от 08.12.2011 № 37, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 27.12.2011 серия 51 № 001754951.

Цель учреждения:

Учреждение создано в целях развития культурной, просветительской и досуговой деятельности среди населения.

Основные виды деятельности:

- выполнение социально-творческих заказов от государственных и коммерческих структур, общественных организаций и объединений, фондов, ассоциаций и частных лиц;
- проведение массовых театрализованных представлений, концертов, праздников, гуляний, обрядов, фестивалей, вечеров отдыха, дискотек, выставок, ярмарок;
- оказание организационной и методической помощи организациям и учреждениям города в проведении культурно-досуговых мероприятий;
- осуществление международных контактов в сфере народного творчества;
- организация гастролей самодеятельных коллективов;
- иная деятельность, не противоречащая целям создания и предмету деятельности

Учреждения.

1.2. Орган управления учреждением.

Органами Учреждения являются Наблюдательный совет и директор учреждения Бигоцкая Ольга Хайдаровна.

Состав Наблюдательного совета утверждён приказом ОКиДМ от 22.03.2012 № 6 «Об утверждении состава наблюдательного Совета МАУ АГДК»:

1. Председатель наблюдательного совета – Яковлева Анастасия Ивановна – заместитель Главы администрации города Апатиты;
2. Член комиссии – Зибаровская Наталья Фёдоровна – начальник ОКиДМ;
3. Член комиссии – Вербиненко Елена Александровна - депутат городского Совета депутатов города Апатиты;

4. Член комиссии – Савина Любовь Владимировна – начальник Управления финансов;
5. Член комиссии – Ледовская Марина Викторовна – заместитель руководителя по финансам;
6. Член комиссии – Грищенко Людмила Владимировна – заведующий отделом объектов досуговой работы;
7. Член комиссии – Уханов Владимир Павлович – режиссёр НСК цирка «Улыбка»;
8. Секретарь – Леготина Ирина Михайловна – заведующий организационно-методическим отделом.

Полномочия Наблюдательного совета на протяжении отчетного периода не изменялись.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения.

2.1. Повышение квалификации и переподготовке специалистов учреждения.

В 2012 году курсы повышения квалификации сотрудники учреждения не проходили.

2.2. Ресурсы учреждения

Количество штатных единиц на выполнение государственного задания 98 ед.. Среднегодовая численность составила 95 шт.ед., что на 3 шт.ед. меньше планового показателя. Вакантными в течение года оставались должности звукооператора, звукорежиссёра, кассира билетного, электромонтёра. Среднесписочная численность работников на выполнение муниципального задания 76 человек.

Фактическое количество потребителей муниципальных услуг – 98.343 чел.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности.

3.1. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий.

Решением Совета депутатов «О городском бюджете на 2012 год» от 27.12.2011г. № 473 МАУ АГДК были утверждены ассигнования на выполнение муниципального задания в сумме 21816300 руб. Кассовый расход – 21.815.899-57 руб. Выполнение составило 99,9%.

3.3. Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций.

Решением Совета депутатов «О городском бюджете на 2012 год» от 27.12.2011г. № 473 МАУ АГДК были утверждены дополнительные средства на ремонт кровли здания в сумме 15.906 тыс.руб. Решением Совета депутатов "О внесении изменений в Решение Совета депутатов от 27.12.2011 № 473 "О городском бюджете на 2012 год" от 26.06.2012г. № 586 были перераспределены средства:

- 15.306 тыс.руб. – проведение ремонта кровли здания;
- 600 тыс.руб. - проведение экспертизы здания.

Кассовый расход по ремонту кровли МАУ АГДК составил 15.305.377 руб., проведение экспертизы здания 600.000 руб., что составляет 100% от финансирования.

На оплату льготного проезда утверждённые ассигнования составили 285.300 руб. Кассовый расход – 285.300 руб., что составляет 100% от финансирования.

В рамках Долгосрочной целевой программы "Апатиты. Молодежь. XXI век" на 2012-2014 гг. была выделена иная субсидия на выплату премий одарённым детям в размере 2 тыс.руб. Использована полностью.

Постановлением Главы администрации города Апатиты от 23.10.2012г. № 1238 «О выделении денежных средств из резервного фонда Администрации города Апатиты» были выделены средства в размере 50 тыс.руб. на приобретение призов МАУ АГДК для награждения победителей международного турнира по спортивным танцам «Заполярный бал-2012». Средства израсходованы в сумме 49980,00 руб.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения.

4.1. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения.

По субсидии на выполнение муниципального задания увеличились основные средства на 271.000 руб., в том числе:

1) 271.000 руб. – приобретены основные средства за счет субсидии (одежда сцены).

В течение 2012 года были списаны основные средства на общую сумму 35449,44 руб., в

По приносящей доход деятельности учреждения были приобретены основные средства на 99673,24 руб.

4.2. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения.

Дебиторская задолженность:

По субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4) дебиторская задолженность на 01.01.2013 г составила 88442,48 рублей, в том числе:

1) 6184,64 руб. – текущая задолженность по оплате за коммунальные услуги (ОАО «Колэнергосбыт»);

2) 71400,00 руб. – текущая задолженность за не поставленный товар (видеопроектор) (ООО «Торговый дом «Нева», дело рассмотрено в Арбитражном суде 21.05.2010 г. о взыскании задолженности в пользу МАУ АГДК. На данный день дело не закрыто.)

3) 10857,84 руб.- текущая задолженность за услуги связи (ОАО «Ростелеком»)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

По приносящей доход деятельности (КФО 2) дебиторская задолженность на 01.01.2013г. составила 56600,11 рублей, в том числе:

1) 46636,51 руб. – текущая задолженность по выставленным счетам за оказанные услуги;

2) 2347,60 руб. – текущая задолженность за услуги связи (ОАО «Ростелеком»);

3) 7616,00 руб. – текущая задолженность по прочим услугам (подписка на электронную версию журнала)

Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность:

По субсидии на выполнение государственного задания (КФО 4) кредиторская задолженность на 01.01.2013 г. составила -91841,10 рублей, в том числе:

По принятым обязательствам 25268,05 руб., а именно:

1) 25268,05 руб. – текущая задолженность за коммунальные услуги (ОАО «ТГК-1»);

По платежам в бюджет -54245,23 руб., а именно:

1) -421,95 руб. – текущая задолженность (переплата) по страховым взносам в ФСС;

2) -0,98 руб. – текущая задолженность (переплата) по ЕСН во внебюджетные фонды;

3) 54668,16 руб. – текущая задолженность по страховым взносам в ФФОМС.

По депонентам – 12327,82 руб. (заработная плата сотрудника)

Просроченной кредиторской задолженности нет.

По приносящей доход деятельности (КФО 2) кредиторская задолженность на 01.01.2013г. составила -10503,53 рублей, в том числе:

По платежам в бюджет -4228,90 руб., а именно:

1) 4459,00 руб. – текущая задолженность по НДС;

2) -230,10 руб. – текущая задолженность (переплата) по транспортному налогу.

По принятым обязательствам 6274,63 руб., а именно:

1) 524,63 руб. – текущая задолженность по услугам связи (ОАО «Ростелеком»);

2) 5750,00 руб. – текущая задолженность по прочим услугам (прокат объявлений на радио).

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.3. Сведения о финансовых вложениях учреждения.

Финансовых вложений в 2012г. не было.

4.4. Сведения о суммах заимствований.

Заимствований в 2012г. не было.

4.5.Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения.

В связи с переходом на единый план счетов бухгалтерского учета в форме ф.0503733 отражены входящие остатки по счетам бухгалтерского учета автономного учреждения при сохранении типа учреждения.

4.6.Сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу. Задолженности по ущербу, причиненному имуществу нет.

4.7.Сведения об остатках денежных средств учреждения.

На 01.01.2013г. на лицевом счете в органе казначейства по приносящей доход деятельности остаток средств составил 104113,76 руб.

4.8. Финансовый результат деятельности учреждения (форма 0503721).

Всего начислено доходов за 2012 г (строка 010 графа 7) на сумму 24746334,99 руб., в том числе:

по строке 040 отражен начисленный доход от оказания платных услуг за год в сумме 6914943,74 руб.;

По строке 100 (графа 5) отражено: доход по субсидии на выполнение государственного задания – 21816300 руб. Всего произведено расходов за год (строка 150 графа 7) на сумму 28178488,51 руб.

Чистый операционный результат (строка 300 графа 7) составил 910451,00 руб.

4.9. Отчет об исполнении учреждением план его финансово-хозяйственной деятельности (форма 0503737)

В отчете по КФО 4 «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания» в разделе 1 «Доходы учреждения» в стр.101 по КОСГУ 180 гр.5. «через лицевые счета» указана сумма субсидий на выполнение мун.задания 21816300 руб.00 коп. и возмещение 286958,44 руб. (по больничным листам, возврат заработной платы при увольнении, возврат по счетам).

В отчете по КФО 2 «Собственные доходы» в разделе 1 «Доходы учреждения» в стр.040 по КОСГУ 130 гр.9 «итого» указана сумма доходов об оказании платных услуг 6914943,74 руб., возвраты по счетам и подотчетным суммам 210696,40 руб., сумма НДС 618563,67 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения.

5.1. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с:

- Федеральным законом от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказом Минфина РФ от 01.12.2010 №157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению»;
- Приказом Минфина РФ от 15.12.2010 №173н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления

государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»;

- Приказом Минфина РФ от 23.12.2010 №183н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета автономных учреждений и инструкции по его применению»

- Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 №190н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ»

- Приказом Минфина РФ от 25.03.2011 №33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений»;

- Правовое положение учреждения, определено в Федеральном законе от 03.11.2006 N 174-ФЗ "Об автономных учреждениях". Дополнительные данные приведены в таблице 4.

5.2. Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля.

В учреждении осуществляется внутренний контроль соблюдения финансовой дисциплины и эффективного использования материальных и финансовых ресурсов, а также правильным ведением бухгалтерского учета, составлением отчетности. Дополнительные данные приведены в таблице 5.

5.3. Сведения о проведении инвентаризаций.

По приказу директора учреждения была проведена внеплановая инвентаризация материальных ценностей в связи со сменой МОЛ (в костюмерной). По результатам инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, согласно учетной политики учреждения и приказу директора, была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств по состоянию на 01.11.2012г. По результатам инвентаризации недостач и излишков не выявлено. Таблица 6.

5.4. Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий.

ИФНС России № 8 по Мурманской области ежеквартально проводились камеральные проверки по налогу на прибыль, НДС.

Годовая камеральная проверка проводилась по транспортному налогу и земельному налогу. Нарушений не выявлено.

Руководитель



О.Х.Бигоцкая

Руководитель ЦБ



О.С.Хороших

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица № 1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
<p>1</p> <p>Учреждение создано в целях развития культурной, просветительской и досуговой деятельности среды населения. Учреждение создано в целях развития культурной, просветительской и досуговой деятельности среды населения. Учреждение создано в целях развития культурной, просветительской и досуговой деятельности среды населения.</p>	<p>2</p> <p>"Муниципальное автономное учреждение "Апатитский городской дворец культуры им. Егорова В.К." (далее МАУ АГДК) предоставляет услуги всем гражданам вне зависимости от возраста, пола, национальности, образования, социального положения, политических убеждений, отношения к религии. Предпочтения в проведении досуга, безусловно, зависят от возрастных и психологических особенностей личности. Поэтому специалисты Дворца культуры стараются варьировать традиционные и инновационные формы, методы и средства культурно-досуговой работы.</p>	<p>3</p> <p>Устав муниципального автономного учреждения "Городской дворец культуры им. Егорова В.К." от 20.12.2011г. Утвержден Приказом Отдела по культуре и делам молодежи Администрации города Апатиты от 08.12.2011 № 37, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 27.12.2011 серия 51 № 001754951</p>

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета

Таблица № 4

Наименование объекта учета	Код счета бюджетного учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Материальные запасы	0 105 00 000	Выбытие материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости	Налоговый кодекс, учетная политика учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг	2 109 81 000	Все расходы по предпринимательской деятельности (кроме расходов за счет пожертвований) отражаются на данном счете. Метод признания расходов для целей налогообложения - метод начисления.	Учетная политика учреждения, ст..271,272 гл.25 НК РФ

Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля

Таблица № 5

Тип контрольных мероприятий	Наименование мероприятия	Выявленные нарушения	Меры по устранению выявленных нарушений
1	2	3	4

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица № 6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					-	

Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий

Таблица № 7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5

Сведения о количестве обособленных подразделений

Подразделение наименование	код	Штатная численность работников, чел				Причины изменений
		на начало года		на конец года		
		по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5	6	7

Обособленных подразделений нет

Директор



О.Х.Бигоцкая

Руководитель ЦБ

О.С.Хороших