

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2019 року

Установа	Комунальний заклад "Сахновщинський навчально-реабілітаційний центр" Харківської обласної ради	за ЄДРПОУ
Територія	Сахновщина	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки	
Періодичність:	квартальна (проміжна)	

КОДИ
23003107
6324855100
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Установа є спеціальним загальноосвітнім навчальним закладом, що забезпечує здобуття певного рівня освіти дітям, які потребують корекції фізичного та (або) розумного розвитку I-II ступенів, де передбачається денне або цілодобове перебування дітей за рахунок держави	Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації	81

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та затвердженої інструкції «Про кореспонденцію субрахунків бухгалтерського обліку», наказ № 307- Порядок заповнення форм фінансової звітності в державному секторі, затверджений наказом Мініфіну від 28.02.2017 р. Порядок складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального страхування та пенсійного страхування, затверджений наказом Мініфіну від 07.02.2017 р. № 44 для відображення основних господарських операцій бюджетних установ із змінами та доповненнями по меморіальних ордерах. Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності»

При складанні зведеної фінансової звітності використовуються форми фінансової звітності в державному секторі, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2017 №307 у редакції наказу Міністерства фінансів України від 29.11.2017 № 976, та Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності»

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.07.2019 року обліковується залишок 1455089,07 грн., відображено в балансі код рядка 1162.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі закладу станом на 01.07.2019 року – відсутній.

Для проведення операцій з коштами загального фонду в Казначействі відкриті реєстраційні рахунки.

Залишок коштів на реєстраційних рахунках загального фонду станом на 01.07.2019 року 1430749,16 грн.

Для проведення операцій з власними надходженнями спеціального фонду в Казначействі відкриті спеціальні реєстраційні рахунки для проведення операцій із коштами спеціального фонду бюджету.

У графі 14 «Залишок на кінець звітного періоду (року)» звіту форми № 4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» відображено залишок коштів у сумі 11908,44 грн.

У графі 11 «Залишок на кінець звітного періоду (року) звіту форми № 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» відображено залишок коштів у сумі 12431,47 грн.

Крім того, в Казначействі відкрито інший небюджетний рахунок на виплату лікарняних листів, залишок коштів на 01.07.2019 року відсутній.

Доходи по Формі 2-дс (стр.2010) менша ніж у Формі № 2д, №2м на суму 337553,00 грн. спрямована на придбання інших матеріальних цінностей (КЕКВ 2210) придбання килимів та коврового покриття, м'який інвентар – 60002,00 грн., придбання меблів для їдальні – 60000,00 грн., меблі для класів і класних кімнат – 128446,00 грн., газонокосарка – 4965,00 грн., ; м'який інвентар (постіль, подушки, матраци, полотенця махрові, полотенця вафельні, полотно гардинне) - 79998,00 грн.; підручники видавництво «Ранок» - 4122,00 грн.; (КЕКВ 3110) – принтер лазерний – 6100,00 грн., ноутбук -14900,00 грн., мультимедійний комплекс – 26914,19 грн., ноутбук – 20710,93 грн., інтерактивна дошка – 32374,88 грн.

Також у Формі №2-дс по доходам (стр.2010) враховано суму 5860,00 грн. по Формі №4-2д,4-2м (КЕКВ 2210) придбання телевізора, (КЕКВ 3110) морозильна скриня на суму 11399,00 грн.



У Формі №1-дс збільшилася вартість основних засобів на суму 455792,00 грн.: було придбання основних засобів на суму 112399,00 грн., придбання необоротних активів на суму 343393,00 грн. і було списано необоротні активи на суму 77230,79 грн.

У Формі №1-дс код рядка 1002 збільшився на суму 210311,00 грн: при оприбуткуванні необоротних активів було нараховано ізнос 50% в сумі – 171696,50 грн., і при списанні необоротних активів було нараховано ізнос 50% в сумі 38615,39 грн.

У звітному періоді нараховані доходи по спеціальному фонду бюджету (Форма № 4-1д,№4-1м) у сумі 6214,73 грн.

У звітному періоді Форми №4-2д,№ 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» надійшло коштів у сумі – 44586,14 грн.,

Доходи у Формі №2-дс (стр. 2130) розділу I. «Фінансовий результат діяльності» відображена сума 27327,14 грн., менш ніж у Формі №4-2д,№4-2м на суму 17259,00 грн., в саме: (КЕКВ 2210) «Придбання телевізора) - 5860,00 грн., (КЕКВ 3110) придбання морозильна скриня 11399,00 грн.

Загальна сума фактичних витрат, відображених у рядку 2380 розділу I. «Фінансовий результат діяльності» форма № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» відображена сума 8506275,00 грн. у тому числі :

- витрати на відрядження (КЕКВ 2250), які відображені у рядку 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» розділу I.Фінансовий результат діяльності» форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» сума 15754,00 грн.;

- витрати на інші поточні видатки (КЕКВ 2800), які відображені у рядку 2340 «Інші витрати за необмінними операціями» -632,00 грн.

Форма № 2-дс код рядка 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» відображено загальна сума 8489889,00 грн. в тому числі: фактичні витрати сума 8489889,00 грн.

Нарахована амортизація за II квартал 2019 р. сума 287541,00 грн. відображена у формі № 2-дс код рядка 2850.

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами»(форма № 7м) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.07.2019 року склала 23629,66 грн., попередньо перераховано за періодичні видання, відображено у балансі код рядка 1200 (видатки майбутніх періодів)

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2019 року- відсутня.

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7м) за спеціальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.07.2019 рік –відсутня.

Кредиторська заборгованість за бюджетними коштами за спеціальним фондом станом на 01.07.2019 рік – відсутня.

На кінець звітнього періоду кредиторська та дебіторська заборгованість складає 11385,70 грн. (допомога у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюється за рахунок коштів Фонду соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності), і не відображається в «Звіті про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7д,№7м)», а відображена у Додатку 26.

Фінансовий результат

У графі 4 рядка 1420 « Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітнього періоду у сумі – 2280048,00 грн., який складається із:

- результату минулого періоду на 01.01.2019 року - 3224922,00 грн.
- Профіцит/дефіцит за звітний період 867643,00 грн.
- Списання необоротних активів 77230,79 грн.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.07.2019 р. – відсутня.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків КЕКВ 2110, 2270 – відсутня.

Не бюджетна кредиторська заборгованість – відсутня.

Взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених бюджетним Кодексом України, законом про Державний бюджет України – відсутні.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за Законом Бюджетних правопорушень за II квартал 2019 р. не виявилось, тому протоколи про бюджетне правопорушення УДКСУ у Сахновщинському районі не пред'являли.

За минулі роки заборгованості по взаємозаліках немає.

Сплати штрафів до бюджету немає.

Рахунків в інших банках не відкрито.

До звіту за II квартал 2019 рік не додаються додатки :

8,15,16,17,19,20,21,22,24,25 - дані відсутні.

Керівник _____



(підпис) _____ Н.В.Саніна _____

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____

(підпис) _____ В.Г.Скряга _____

(ініціали, прізвище)

"05 липня 2019 року

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ЄСП)

" 05 " липня 2019р.



Саніна

В. Скряга

Саніна НВ

Скряга ВГ

