

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	<i>Комунальний заклад "Сахновщинський навчально-реабілітаційний центр" Харківської обласної ради</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Сахновщина</i>	за КОАТУУ	23003107
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	6324855100
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 006 - Орган з питань освіти і науки			430
Періодичність: річна			

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 дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку I-II ступенів, де передбачається денне або цілодобове перебування дітей за рахунок держави.	Департамент науки і освіти Харківської обласної адміністрації	83

Щодо показників, які відображені в частині I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс).

Доходи:

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 18491164,00 грн., яка включає суми

отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2д) – 18262719,94 грн. і графі 9 «Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду» (форма № 4-3м) – 1387125,20

в тому числі:

- КПКВК 0611070 – 19649845,14 грн.;

- за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів 880906,00 грн. (КЕКВ 2210 – придбання вогнегасників 6800,00 грн., КЕКВ - 3110 – 277775,00 грн., КЕКВ 3132 – 0,00 грн.)

У рядку 2030 "Доходи від продажу активів" відображена сума 0,00 грн., яка включає суму

нарахованого доходу від реалізації активів – 00,00 грн. за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн.)

Розбіжність між сумою нарахованих доходів від реалізації активів та сумою надходження коштів, відображених у графі 9 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) складає 0,00 грн. відсутня

У рядку 2050 "Інші доходи від обмінних операцій" відображена сума 5351,49 грн., яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 5351,49 грн. за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних та капітальних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 2240 – 0,00 грн., КЕКВ 3110 – 0,00 грн.)

Розбіжність між сумою нарахованої плати за оренду майна та сумою надходження коштів, що відображені у графі 9 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) складає 0,00 грн.

У рядку 2110 "Трансферти" відображена сума 0,00 грн., яка включає суму доходу від надходження коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів 0,00 грн., яка відображена у графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження і використання коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів (форма № 4-4д) за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних та капітальних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів –0,00грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 3110 – 0,00 грн.).

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 194078,18 грн., яка включає суму нарахованої амортизації безоплатно отриманих необоротних активів.

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) у графі 8 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" відображена сума 234388,18 грн. яка включає



дохід від безоплатно отриманих необоротних активів за мінусом основних засобів КЕКВ 3110 -34420,00 грн. і необоротних КЕКВ 2210 – 5890,00 грн. (телевізор).

Сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 0,00 грн., яка включає суму нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів – 0,00 грн.,

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді 18334474,00., в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 18312407,00 грн., із них:

Витрати на оплату праці: 9567802,93 грн.(КЕКВ 2110 – 9567802,93 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 2095939,18 грн.(КЕКВ 2120 – 2095939,18 грн.);

Матеріальні витрати –6670731,89 грн.:

за загальним фондом –6670731,89 грн.

(КЕКВ 2210 – 1932368,67 грн., КЕКВ 2220 – 100213,63 грн., КЕКВ 2230 – 1367353,57 грн. КЕКВ 2240 – 749600,40,00 грн., КЕКВ 2250 – 22066,79 грн.(витрати на придбання проїзних квитків 750,00) ,КЕКВ 2271 – 2235516,99 грн.,КЕКВ 2272 –32707,20грн., КЕКВ 2273 –149795,22 грн.,КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 5805,36 грн., КЕКВ 2282 –3550,00 грн., КЕКВ 3132 –0,00 грн.);

за спеціальним фондом – 0,00 грн.

втррати за коштами, отриманими як плата за послуги – 0,00 грн., (КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 2240 – 0,00 грн.,КЕКВ 2271 – 0,00 грн.,КЕКВ 2272 – 0,00 грн., КЕКВ 2273 – 0,00 грн.,КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 0,00 грн., КЕКВ 2282 – 0,00 грн., КЕКВ 3132 – 0,00 грн.)

витрати за коштами, отриманими на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 2240 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 0,00 грн., КЕКВ 3132 – 0,00 грн., КЕКВ 3142 – 0,00 грн.);

Нарахована амортизація – 280138,00 грн., (за загальним фондом 280138,00 грн., за спеціальним фондом – 0,00 грн.);

Інші витрати за обмінними операціями – 22067,00грн., в тому числі:

- Витрати на відрядження КЕКВ 2250 –22067,00 грн. (загальний фонд – 22067,00 грн., спеціальний фонд – 0,00 грн.);

- Вибуття об'єктів основних засобів (залишкова вартість об'єкта основних засобів) –0,00 грн.

Витрати за необмінними операціями – 0,00 грн.,

із них:

КЕКВ 2800 – 0,00 грн. (загальний фонд – 0,00 грн., спеціальний фонд – 0,00 грн.).

Щодо показників, які відображені в формі № 1-дс “Баланс”.

I. Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 9473483,00.... грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 993634,00 грн., що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 312195,00 грн., в тому числі за рахунок:

придбання 277775,00 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 277775,00 грн., спеціального фонду 0,00 грн.,

безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі - 33287,00 грн.- книги;

отримання благодійних грантів, дарунків – 34420,00 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 280138,00 грн.. в тому числі за рахунок:

безоплатної передачі (внутрівідомча передача) – 0,00 грн.;

безоплатної передачі (крім внутрівідомчої передачі) – 0,00 грн.;

продажу – 0,00 грн.;

списання як непридатних - 280138,00 грн.

У рядку 1011 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона не змінилася.

У рядку 1021 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 0,00грн., що пояснюється :

- Збільшенням нематеріальних активів на суму 0,00 грн., в тому числі за рахунок:

придбання - 0,00 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 0,00 грн., спеціального фонду - 0,00 грн.,

безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі – 0,00 грн.;

отримання благодійних грантів, дарунків – 0,00 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 0,00 грн., в тому числі за рахунок:

безоплатної передачі (внутрівідомча передача) – 0,00 грн.;

безоплатної передачі (крім внутрівідомчої передачі 0,00 грн.) – 0,00 грн.;



продажу – 0,00 грн.:

списання як непридатних - 0,00 грн.

У рядку 1030 “Незавершені капітальні інвестиції” графа 4 відображена сума основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які не введені в експлуатацію 0,00 грн., яка відповідає даним, наведеним у рядку 1450 “Цільове фінансування” Пасиву балансу.

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 0,00 грн. – заборгованість за реалізований металобрухт (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку “Доходи”)

У рядку 1135 “за виданими авансами” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн., в тому числі:

- розрахунки з працівниками за виданий аванс на відрядження – 0,00 грн., (загальний фонд КЕКВ 2250);
- розрахунки з постачальниками за попередньо оплачені товари (передплата за періодичні видання на 2020 рік, проведена в звітному періоді) – 0,00 грн. (КЕКВ 2210), в тому числі: загальний фонд 0,00 грн., спеціальний фонд 0,00 грн.;

- розрахунки з постачальниками за попередньо оплачені послуги грн., із них: передплата за доставку періодичних видання на 2020 рік, проведена в звітному періоді – 0,00 грн. (КЕКВ 2240 загальний фонд);

попередня оплата за послуги маркувальної машини – 0,00 грн. (КЕКВ 2240 загальний фонд);

попередня оплата поштових послуг – 0,00 грн. (КЕКВ 2240 загальний фонд КПКВК 3504040);

У рядку 1140 “за розрахунками із соціального страхування” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі

47169,00 грн. – розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 47169,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 25);

У рядку 1145 “за внутрішніми розрахунками” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн. – заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів - 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1150 “інша поточна дебіторська заборгованість” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн., в тому числі:

- заборгованість за розрахунками з виплати допомог і компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 0,00 грн.,

- нарахована та невідшкодована плата за здане в оренду приміщення – 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку “Доходи”);

- нарахована та невідшкодована плата за комунальні та експлуатаційні послуги зданого в оренду приміщення – 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду – 0,00 грн. (КЕКВ 2240 – 0,00 грн.; КЕКВ 2273 – 0,00 грн.; КЕКВ 2274 – 0,00 грн.) та по загальному фонду – 0,00 грн. (КЕКВ 2272 – 0,00 грн.; КЕКВ 2273 – 0,00 грн., КЕКВ 2800 – 0,00 грн.);

- розрахунки з відшкодування збитків, які підлягають перерахуванню до державного бюджету – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- заборгованість ліквідаційних комісій банків – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- розрахунки за проведення конкурсних торгів (гарантія виконання договору), яка підлягає перерахуванню до бюджету) – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- штрафні санкції за несвоєчасне виконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету) – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1200 “III. Витрати майбутніх періодів” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 19987,00 грн. – заборгованість по розрахунках з передплати періодичних видань на 2020 рік, яка була проведена в 2020 році (заборгованість відображена у формі № 7 д за загальним фондом КЕКВ 2210 – 19987,00 грн.);

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1161 “касі” графа 4 відображена сума грошових документів, які знаходяться в касі (поштові марки, сплачені проїзdn документи) – 0,00 грн. станом на 01.01.2020 року;

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2021 року – 44777,77 грн.), в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 44777,77 грн. (КПКВК 0611070 – 44777,7 грн. (КЕКВ 2111 - 0,00 грн., КЕКВ 2240- 0,00 грн., КЕКВ 2250 – 0,00 грн., КЕКВ 2271- 0,00 грн., КЕКВ 2272 – 0,00 грн., КЕКВ 2273 – 0,00 грн., КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 0,00 грн., КЕКВ 2800 - 0,00 грн.) – що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги на які були відновлені видатки, поверненням зайво виплаченої заробітної плати та відряджень:



спеціальних реєстраційних рахунках – 0,00 грн. із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 0,00 грн.;

кошти, отримані на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів – 0,00 грн.;

небюджетних рахунках – 0,00 грн., із них:

- кошти на виплату допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю – 0,00 грн.;

- кошти, які надійшли як компенсація за невикористану відпустку працівникам, переведеним з інших установ та організацій – 0,00 грн.;

- кошти для відшкодування збитків, які можуть бути завдані користувачам внаслідок неналежного виконання акредитованим центром своїх зобов'язань відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2155-VIII “Про електронні довірчі послуги” – 0,00 грн.;

- тендерне забезпечення виконавця капремонту – 0,00 грн.

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2020 року – -3872993,00 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – 356119,00 грн. за мінусом списання 280138,00 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 0,00 грн.

- збільшення – 0,00 грн. :

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 0,00 грн.

- зменшення -0,00 грн.:

- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти, отримані як плата за послуги) на початок року – 0,00 грн.;

- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи – 0,00 грн.;

- коригування результату виконання кошторису на суму дебіторської заборгованості орендаря за комунальні послуги, яка обліковувалась станом на 01.01.2020 за видатками спеціального фонду та в звітному періоді зарахована до доходів спеціального фонду – 0,00 грн.;

- коригування на суму коштів, що підлягали списанню згідно виконавчого листа за рахунок коштів загального фонду для подальшого їх списання за рахунок коштів, які надійшли від орендної плати – 0,00 грн.

(у разі необхідності додати інше)

Фінансовий результат станом на 01.01.2021 року – --3236736,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 4058,00 грн., в тому числі:

- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із відпускних учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- заборгованість за сумою збитків, яка підлягає перерахуванню до державного бюджету – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- штрафні санкції за невиконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- заборгованість ФСС, яка підлягає перерахуванню до бюджету – 312,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26).

У рядку 1545 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари та надані послуги в сумі 0,00 грн., із них:

загальний фонд – 0,00 грн.: (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду).

спеціальний фонд – 0,00 грн. : (КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 2240 -0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду).

У рядку 1555 “за одержаними авансами” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за одержаними авансами за надані послуги у сумі 0,00, за послуги оренди приміщення – 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку “Доходи”)

У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 43111,00 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 43111,00грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

- не виплачені відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26).

(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1565 “за розрахунками з соціального страхування” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 0,00 грн., в тому числі:



- не перераховано єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, нарахований на відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26).

(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1570 "за внутрішніми розрахунками" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 5833,58 грн.– заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів – 5833,58 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1575 "інші поточні зобов'язання" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 0,00 грн., в тому числі:

- кредиторська заборгованість по розрахунках з підзвітними особами по відрядженнях згідно авансових звітів КЕКВ 2250 – 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду);

- кредиторська заборгованість працівникам, переведеним з інших установ по виплаті компенсаційних виплат (депонованих коштів) – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1700 "IV. Доходи майбутніх періодів" графа 4 відображена кредиторська заборгованість за одержаними авансами за надані послуги оренди, які будуть надаватися в майбутніх бюджетних періодах у сумі 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку "Доходи").

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів.

За КПКВК 0611070 за 2020 рік затверджено асигнувань в сумі 182262720,00грн. Сума виділених асигнувань склала 18262719,94 грн, з них використано асигнувань на суму 18262719,94 грн. Касові видатки проведено на суму 18262719,94 грн., що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.:

Щодо показників, які відображені в формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів".

Розшифрувати показники, які наведені в рядках:

р. 3090 «Інші надходження» складає 182922,50гривень це нарахування лікарняних листів за 2020 рік

р. 3180 «Інші витрати» складає 182922,50гривень це виплата лікарняних листів за 2020 рік

У разі наявності натуральної форми розшифрувати показники.

Щодо показників, які відображені в формі № 4-дс "Звіт про власний капітал".

Розшифрувати показники, які наведені в рядку 4290 «Інші зміни в капіталі», це придбання основних засобів на суму 312195,00 та цільове фінансування по КЕКВ2210 на суму 961577,00 грн.

Щодо показників, які відображені в формі № 5-дс "Примітки до річної фінансової звітності".

Розшифрувати показники розділу 1 «Основні засоби»,

придбання основних засобів на суму 312195,00 грн по КЕКВ 3110

по КЕКВ2210 на суму 681439,00 грн.

розділу 2 «Нематеріальні активи», розділу дані відсутні

3 «Капітальні інвестиції» за надходженнями, вибуттям та інші зміни.

За 2020 рік відбулися зміни

Придбання

- капітальні інвестиції в основні засоби на суму 312195,00

- капітальні інвестиції в інші необоротні матеріальні активи на суму 681439,00

Керівник

Ніна САЛІНА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Вікторія СКРЯГА

" 11 " січня 2021р.

