

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2021 року

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:	квартальна (проміжна)		

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 державної адміністрації	89

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 15070395,00 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 № 2м) – 11014587,00 грн. та отриманих бюджетних асигнувань спеціального фонду, які відображені у графі 9 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів спеціального фонду (форма № 4-3м) – 0,00грн. в тому числі:

- КПКВК 0611025 – 5446020,00 грн. (необоротні активи 9060,00 грн. – спецодяг) ;
- КПКВК 0611035 - 8434865,00 грн.

КПКВК 0611065 - 658544,00 грн. (необоротні активи на суму 352201,50 грн. – з них 193790,00 грн- меблі, 140611,50 грн.- м'який інвентар, 17800,00 компютерна техніка) –

КПКВК 061182 – 28292,00 грн.

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 131223,62 грн., яка включає суму безоплатно отриманих необоротних активів.

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у графі 8 "Надійшло коштів за звітний період (рік), благодійна допомога, відображена сума 199037,62 грн. по КЕКВ 2210 ., необоротні активи на суму 56315,00 грн. (ноутбук – 5998,00 грн, мікрохвильова піч – 2495,00 грн., швейна машина 3 шт- 12357,00 грн колготки, чешки, комплект постільної білизни, рушники на суму 35465,00 грн) і по КЕКВ 3110 телевизор 1 шт. – 11499,00 грн)

Сума доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 56315,00 грн., яка включає суму нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів – 11499,00 грн.,

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді 15339291,00 грн., в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 15339291,00 грн., із них.:

Витати на оплату праці: 9317907,00грн.(КЕКВ 2110 – 9317907,00 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 2012521,00 грн.(КЕКВ 2120 – 2012521,00 грн.);

Матеріальні витрати – 3701268,00 грн.:

за загальним фондом – 0,00 грн.

(КЕКВ 2210 –786483,99 грн.,КЕКВ 2220- 12865,91 грн., КЕКВ 2230 700724,00 грн, КЕКВ 2240 – 381680,69 грн., КЕКВ 2250 – 10881,00 грн.(витрати на придбання проїзних квитків 345,00) ,КЕКВ 2271 – 758215,50 грн.,КЕКВ 2272 – 18642,00 грн., КЕКВ 2273 – 88860,89 грн.,КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 2504,28 грн., КЕКВ 2282 – 6080,00 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 – 863934,80 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 – 298512,00 грн., (за загальним фондом 270354,50 грн., за спеціальним фондом – 28157,50 грн.);

Інші витрати за обмінними операціями – 12572,65 грн., в тому числі:

- Витрати на відрядження КЕКВ 2250 – 10881,00 грн. (загальний фонд – 10881,00 грн., спеціальний фонд – 0,00 грн.);

- Вибуття об'єктів основних засобів (залишкова вартість об'єкта основних засобів) – 31862,00 грн.

Витрати за необмінними операціями – 1691,65 грн.,

із них:

КЕКВ 2800 – 1691,65 грн. (загальний фонд – 1691,65 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 10017848,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 544365,00 грн., що пояснюється:

- Збільшення основних засобів на суму 692110,00 грн., в тому числі за рахунок: придбання - 624296,00 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 624296,00 грн., спеціального фонду - ,00 грн., безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі - 0,00 грн.(книги); отримання благодійних грантів, дарунків – 67814,00 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 147744,94 грн. в тому числі за рахунок:

безоплатної передачі (внутрішньої передачі) – 0,00 грн.;

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

продажу – 0,00 грн.;

списання як непридатних - 147744,94 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 змінилась.

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 0,00 грн., що пояснюється :

- Збільшення 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 внутрішньої 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 (внутрішньої передачі) – 0,00 грн.;

безоплатної передачі (крім внутрішньої 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 (передоплата 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:

передоплата 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 0611025);

У рядку 1140 “за розрахунками із соціального страхування” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 5739,00 грн. – розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 5739,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);

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 20);

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 “ІІІ. Витрати майбутніх періодів” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 20406,71 грн. – (заборгованість відображена у формі № 7 д.);

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1161 “касі” графа 4 відображена сума грошових документів, які знаходяться в касі (поштові марки, сплачені проїзні документи) – 0,00 грн. станом на 01.10.2021 року;

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2021 року – 0,00 грн.), в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 526116,00 грн. (КПКВК 0611025 – 31218,15 грн. (КЕКВ 2111 – 9332,06 грн., КЕКВ 2120 – 7820,72 грн., КЕКВ 2210 -12282,11 грн., КЕКВ 2220 – 49,09 грн., КЕКВ 2230 -0,00 грн., КЕКВ 2240-593,49 грн., КЕКВ 2250 – 119,00 грн., КЕКВ 2271- 3,50 грн., КЕКВ 2272 – 98,00 грн., КЕКВ 2273 – 812,11 грн., КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 29,72 грн., КЕКВ 2282 - 0,00 грн., КЕКВ 2800 – 78,35 грн.) (КПКВК 0611035 409152,16 грн. (КЕКВ 2111 – 409152,16 грн., КЕКВ 2120 – 99724,76 грн.)

спеціальних реєстраційних рахунках – 57452,23 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 01.01.2021 року – - 3236736,00 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – -3226663,00 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітньому періоді -137672 ,00 грн.

- збільшення – 147745,00 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 01.01.2021 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 01.10.2021 року – -3226663,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 1119,00 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 1119,00 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 – 0,00 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 54636,00 грн., із них:

загальний фонд – 54636,04 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 4620,00 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 4620,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);

- не виплачені відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20).

(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 20).

(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1570 “за внутрішніми розрахунками ” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 0,00 грн.– заборгованість по розрахунках з внутрівідомчої передачі запасів - 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);

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").

Керівник

Ніна САНИНА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Вікторія СКРЯГА

" 07 " жовтня 2021р.

