

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2023 року

Установа	<b>Комунальний заклад "Сахновщинський навчально-реабілітаційний центр" Харківської обласної ради</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<b>Сахновщина</b>	за КАТОТТГ	23003107
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	UA63060090010068296
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів <b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>			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	82

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 4395034,00 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) – 4395034,00 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 – 2347256,00 грн.;
- КПКВК 0611035 - 2047778,00 грн.

У рядку 2050 "Інші доходи від обмінних операцій" відображена сума 3177,00 грн., яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 3177,00 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.).

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 0,00 грн., яка включає суму нарахованої амортизації безоплатно отриманих необоротних активів.

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у графі 8 "Надійшло коштів за звітний період (рік), благодійна допомога, відображена сума 0,00 грн. по КЕКВ 2210 ., необоротні активи на суму 0,00 грн. і по КЕКВ 3110 підручники на суму 0,00 грн)

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 4253548,00 грн., в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 4253548,00 грн., із них:

Витрати на оплату праці: 2373288,00грн.(КЕКВ 2110 – 2373288,00 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 541875,00 грн.(КЕКВ 2120 – 541875,00 грн.);

Матеріальні витрати – 1332172,00 грн.:

за загальним фондом – 0,00 грн.

(КЕКВ 2210 –0,00 грн.,КЕКВ 2220- 0,00 грн., КЕКВ 2230 0,00 грн, КЕКВ 2240 – 3499,76 грн., КЕКВ 2250 – 0,00 грн.(витрати на придбання проїзних квитків 0,00) ,КЕКВ 2271 – 1259203,00 грн.,КЕКВ 2272 – 3712,80 грн., КЕКВ 2273 – 43226,25 грн.,КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 0,00 грн., КЕКВ 2282 – 0,00 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 – ,00 грн., (за загальним фондом 5318,00 грн., за спеціальним фондом –6213,00 грн.);

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн., в тому числі:

- Витрати на відрядження КЕКВ 2250 –0,00 грн. (загальний фонд – 0,00 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 10290156,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона зменшилась на 12425,00 грн., що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів 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.(книги); отримання благодійних грантів, дарунків –0,00 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 12425,00 грн.. в тому числі за рахунок:

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

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

продажу – 0,00 грн.;

списання як непридатних - 12425,00 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 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 передача) – 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 17115,37 грн. – розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 0,00 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 внутрівідомчої 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.);

У рядку 1200 “III. Витрати майбутніх періодів” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в 0,00 сумі 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 01.04.2023 року;

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2022 року – 0,00 грн.), в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 0,00 грн. (КПКВК 0611025 – 50176,57 грн. (КЕКВ 2111 – 28659,66 грн., КЕКВ 2120 – 16178,72 грн., КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 2220 – 0,00 грн., КЕКВ 2230 – 0,00 грн., КЕКВ 2240 – 0,24 грн., КЕКВ 2250 – 0,00 грн., КЕКВ 2271 – 64,00 грн., КЕКВ 2272 – 0,20 грн., КЕКВ 2273 – 5273,75 грн., КЕКВ 2274 – 0,00 грн., КЕКВ 2275 – 0,00 грн., КЕКВ 2282 – 0,00 грн.) (КПКВК 0611035 – 110052,16 грн. (КЕКВ 2111 – 83233,99 грн., КЕКВ 2120 – 26818,17 грн.) – що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги на які були відновлені видатки, поверненням зайво виплаченої заробітної плати та відраджень:

спеціальних реєстраційних рахунках – 72852,21 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 01.01.2023 року – - 4099063,00 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – - 3941975,00 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді 144663,00 грн.

- збільшення – 12425,00 грн. ;
  - віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 10636,00 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 01.01.2023 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 01.04.2023 року – -3941975,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 0,00 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 20);
- 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 20);
- заборгованість за сумою збитків, яка підлягає перерахуванню до державного бюджету – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);
- штрафні санкції за невиконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);
- 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 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 0,00 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 0,00 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 внутрішньої 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

" 06 " квітня 2023р.

