

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2019 року

Установа	Комунальний заклад "Харківська спеціальна школа №5" Харківської обласної ради	за ЄДРПОУ
Територія	Дзержинський	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
14087938
6310136300
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Заклад займається вихованням та навчанням глухих дітей, виробничою практикою. Фінансово-господарча діяльність закладу здійснюється на основі кошторису. Джерелами формування кошторису є: кошти обласного бюджету; кошти освітньої субвенції; дотації; плата за послуги, надаються згідно Постанови Кабінету Міністрів України №796 від 27.08.2010 року, Добровільні грошові внески, пожертвування підприємств, установ, організацій, окремих громадян, батьків, фізичних осіб	Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації	113

Додатки :5,6,8,11,15,16,17,19,20,21,22,23 с/ф, 24, 25,27 не додаються у зв'язку з відсутністю даних.

Бухгалтерський облік ведеться у меморіально-ордерній системі.

За загальним фондом на 9 місяців 2019 року бюджетом передбачено 17582121 грн., профінансовані асигнування складають 17288240 грн., касові видатки складають 15222738,06 грн. Залишок на рахунок станом на 01.10.2019 складає 2065501,94 грн. Не освоєні ліміти за 9 місяців складають 2359382,94 грн., а саме: по КЕКВ 2110 – 1557427,46 грн., по КЕКВ 2120 – 450314,62 грн., по КЕКВ 2210 – 107367 грн., КЕКВ 2230 – 185638,36 грн., КЕКВ 2240 – 2000 грн., КЕКВ 2250 – 18730 грн., КЕКВ 2271 – 3011,24 грн., КЕКВ 2273 – 33772,69 грн., КЕКВ 2275 – 123,92 грн. через нерівномірний розподіл лімітів.

За спеціальним фондом (ф.4-3м) лімітні призначення за 9 місяців 2019 року затверджені у сумі 1371916 грн., надійшло фінансування - 1371886 грн., касові видатки складають – 1371886 грн.

У додатку 26 відображені нараховані та не виплачені лікарняні листи на суму 14246,25 грн. Дебіторська заборгованість загального фонду у сумі 5798,48 грн. це передплата за періодичні видання на 2019 рік - витрати майбутніх періодів.

Кредиторська заборгованість загального фонду у сумі 1212,37 грн. – витрати останніх днів звітного періоду. По КЕКВ 2272 «Водопостачання та водовідведення»

За спеціальним фондом дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.10.2019 року відсутні. Находження по спеціальному фонду у сумі 1677,60 грн ( від продажу скло тари).

Залишок на спеціальних рахунках: по ф.4-1м - 4395,40 грн. це доход від господарчої діяльності та реалізації майна минулого року; ф.4-2м сумі 4004,25 грн.(4,25 грн.- це кошти які залишилися для дітей сиріт, 4000,00 грн.- надійшли як благодійні внески на цільові заходи.

Поточних рахунків в установах банків не маємо.

Пояснення до фінансової звітності

Баланс (ф. № 1-дс)

АКТИВ

стр. 1001 «Первісна вартість» - показник змінився на суму 727196 грн. за рахунок придбання основних засобів на суму 371886 грн., оприбуткування проектно-кошторисної документації по капітальному ремонту у сумі 202383 грн., придбання інших необоротних матеріальних активів у сумі 230288 грн. оприбуткування підручників отриманих від МОНУ на суму 33212 грн., та списання інших необоротних матеріальних активів у сумі 110573 грн.

стр.1002 "Знос" – показник змінився на суму 20746 грн. внаслідок нарахування 50 % амортизації на отримані інші необоротні матеріальні активи у сумі 76032 грн., донарахування 50 % амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи у сумі 55287 грн., та списання 100 % амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи у сумі 110573 грн.

ПАСИВ

стр. 1420 "Фінансовий результат" на звітну дату складає - 3589479 грн.



Фінансовий результат станом на 01.01.2019р - 5825092 грн.  
Дефіцит /профіцит за звітний період ф-2-ДС станом на 01.10.2019р + 2125040 грн.  
Списання інших необоротних матеріальних активів +110573 грн.  
Фінансовий результат на 01.10.2019р. складає - 3589479 грн.

Звіт про фінансові результати (ф. № 2-дс)

Розділ I. Фінансовий результат діяльності

**ДОХОДИ**

стр. 2010 «Бюджетні асигнування» – із загальної суми фінансування 18660126 грн. (17288240грн.(ф.2м) + 1371886 грн.(ф.4-3м)) вилучено фінансування у сумі 230288 грн. - на придбання необоротних матеріальних активів (КЕКВ 2210(ф.2м)), основних засобів у сумі 371886 грн. (КЕКВ 3110(ф.4-3)), виготовлення проектно-кошторисної документації у сумі 202383 грн. (КЕКВ 3132(ф.4-3)): 18660126 – 230288 – 371886 - 202383 = 17855569.

**ВИТРАТИ**

До витрат за обмінними операціями включені фактичні видатки за ф.2, ф.4-1 без врахування пені у сумі 207,97 грн.(яка відображена у стр.2310 – витрати за необмінними операціями) та нарахована амортизація на придбані необоротні матеріальні активи у сумі 131319 грн. та донарахованої амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи.

Керівник

Карпова ЛП

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Ковальова СК

" 16 " жовтня 2019р.

*Директор  
Гол. Бух*



*О. Мірошник  
Т. Савченко*

