

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2020 року

Установа	<i>Комунальний заклад "Харківська спеціальна школа №5" Харківської обласної ради</i>	за ЄДРПОУ
Територія	<i>Шевченківський</i>	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	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	116

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.

У зв'язку із зміною типу закладу, з 01.01.2020 року в установі змінився КПК з 0611070 на 0611030. Залишки коштів на спеціальних рахунках на початок 2020 року за КПКВ 0611070 перераховані на КПК 0611030. Дебіторська заборгованість на початок 2020 року залишилась за КПК 0611070. Всі видатки та заборгованості станом на 01.07.2020 рахуються за КПК 0611030.

За загальним фондом по КПК 0611030 на 2020 рік бюджетом передбачено 24462571 грн., на 1 півріччя 2020 року передбачено 14079686 грн. Профінансовані асигнування складають 13267231 грн., касові видатки складають 11312690,06 грн. Залишок на рахунку станом на 01.07.2020 складає 1954540,94 грн. Не освоєні ліміти за 1 півріччя 2020 рік складають 2766995,94 грн., а саме: по КЕКВ 2111 –1460085,66 грн., КЕКВ 2120 – 454350,99 грн., КЕКВ 2210 – 238860,48 грн., КЕКВ 2230 – 531639,41 грн., КЕКВ 2240 – 124,17 грн., КЕКВ 2250 – 2900 грн., КЕКВ 2271 – 40173 грн., КЕКВ 2272 – 5595,27 грн., КЕКВ 2273 – 29988,78 грн., КЕКВ 2275 – 3278,18 грн.

По КПК 0611162 на 2020 рік передбачено 2759 грн. на пільговий проїзд дітей у міському електротранспорті за билетом Е-Ticket. На 1 півріччя передбачено 1123 грн., які не було використано з причини введення карантину на території України.

За спеціальним фондом (ф.4-3м) лімітні призначення на 2020 рік затверджені у сумі 614727 грн. На 1 півріччя передбачено 575210 грн. Надійшло – 84900 грн, касові складають 84500 грн. Залишок на рахунку станом на 01.07.2020 – 400 грн.

У додатку 26 відображені нараховані та не виплачені лікарняні листи на суму 1416,87 грн.

Дебіторська заборгованість загального фонду у сумі 18768,91 грн. це передплата за періодичні видання на 2020 рік - витрати майбутніх періодів.

Кредиторська заборгованість загального фонду станом на 01.07.2020 складає 1225 грн., це видатки останніх днів місяця, що зареєстровані та не оплачені.

По спеціальному фонду доходів за 1 півріччя не нараховувалось.

За спеціальним фондом дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.07.2020 року відсутні.

Залишок на спеціальних рахунках: по ф.4-1м - 603,02 грн.; ф.4-2м сумі 62004,25 грн.

Поточних рахунків в установах банків не маємо.

Пояснення до фінансової звітності

Баланс (ф. № 1-дс)

АКТИВ

стр. 1001 «Первісна вартість» - показник змінився на суму 501210 грн. за рахунок придбання основних засобів на суму 84500 грн., придбання інших необоротних матеріальних активів у сумі 413526 грн., оприбуткування підручників отриманих від МОНУ на суму 24592 грн. та списання інших необоротних матеріальних активів у сумі 21408 грн.

стр.1002 "Знос" – показник змінився на суму 208355 грн. внаслідок нарахування 50 % амортизації на



отримані інші необоротні матеріальні активи (206763 грн.), на бібліотечні фонди (12296 грн.), донарахування 50 % амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи у сумі 10704 грн., та списання 100 % амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи у сумі 21408 грн.

ПАСИВ

стр. 1420 "Фінансовий результат" на звітну дату складає - 4526583 грн.

Фінансовий результат станом на 01.01.2020р - 6358877 грн.

Дефіцит /профіцит за звітний період ф-2-ДС станом на 01.07.2020р + 1810886 грн.

Списання інших необоротних матеріальних активів + 21408 грн.

Фінансовий результат на 01.01.2020р. складає - 4526583 грн.

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

Розділ I. Фінансовий результат діяльності

ДОХОДИ

стр. 2010 «Бюджетні асигнування» – із загальної суми фінансування 13352131 грн. (13267231грн.(ф.2м) + 84900 грн.(ф.4-3м)) вилучено фінансування у сумі 413526 грн. - на придбання необоротних матеріальних активів (КЕКВ 2210(ф.2м)), основних засобів у сумі 84900 грн. (КЕКВ 3110(ф.4-3)): 13352131 – 413526 – 84900 = 12853705.

ВИТРАТИ

До витрат за обмінними операціями включені фактичні видатки за ф.2, ф.4-1 з урахуванням амортизації у сумі 229763 грн., без врахування пені у сумі 370,47 грн.(яка відображена у стр.2310 – інші витрати за необмінними операціями) та витрат на відрадження у сумі 300 грн. (яка відображена у стр.2250 – інші витрати за необмінними операціями).

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)



Мірошник ОВ

Савченко ГС

" 09 " липня 2020р.

