

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	<i>Комунальний заклад "Харківська спеціальна школа №5" Харківської обласної ради</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ 14087938
Територія	<i>Шевченківський</i>	за КОАТУУ	6310136300
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	430
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 006 - Орган з питань освіти і науки			
Періодичність: річна			

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 :5,8,11, 15,16,17,18, 19,20,21,22,23с/ф,24,26 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 01.01.2021 рахуються за КПК 0611030.

За загальним фондом по КПК 0611030 на 2020 рік бюджетом передбачено 24034172 грн., профінансовані асигнування та касові видатки складають 22976790,72 грн. Залишок на рахунку станом на 01.01.2021 відсутній. Не освоєні ліміти за 2020 рік складають 1057381,28 грн., а саме: по КЕКВ 2111 – 636455,56 грн., КЕКВ 2120 – 254544,81 грн., КЕКВ 2210 – 1886,72 грн., КЕКВ 2220 – 0,08 грн., КЕКВ 2230 – 36,53 грн., КЕКВ 2240 – 2,33 грн., КЕКВ 2250 – 0,18 грн., КЕКВ 2271 – 164400 грн., КЕКВ 2273 – 54,75 грн., КЕКВ 2275 – 0,32 грн.

По КПК 0611162 на 2020 рік передбачено 1636 грн. на пільговий проїзд дітей у міському електротранспорті за квитком Е-Tiket, 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 640771 грн. Надійшло та касові видатки складають 516434,80 грн. Залишок на рахунку станом на 01.01.2021 відсутній. Не освоєні ліміти за 2020 рік складають 124336,20 грн.

У додатку 26 відображені нараховані та не виплачені лікарняні листи на суму 18188,69 грн.

Дебіторська заборгованість загального фонду у сумі 33113,28 грн. це передплата за періодичні видання на 2021 рік - витрати майбутніх періодів.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом станом на 01.01.2021 відсутня.

За спеціальним фондом дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2021 року відсутні.

Залишок на спеціальних рахунках: по ф.4-1м - 1115,51 грн.; ф.4-2м сумі 32039,25 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 1357217 грн. за рахунок придбання основних засобів на суму 516435 грн., придбання інших необоротних матеріальних активів у сумі 844145 грн., оприбуткування підручників отриманих від МОНУ на суму 38097 грн. та списання інших необоротних матеріальних активів у сумі 41460 грн.

стр.1002 "Знос" – показник змінився на суму 626507 грн. внаслідок нарахування 50 % амортизації на отримані інші необоротні матеріальні активи (422072 грн.), на бібліотечні фонди (19048 грн.), донарахування 50 % амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи у сумі 19994 грн., нарахування річної амортизації – 206853 грн., та списання 100 % амортизації на списані інші необоротні матеріальні активи у сумі 41460 грн.

ПАСИВ

стр. 1420 "Фінансовий результат" на звітну дату складає - 6703332 грн.



Фінансовий результат станом на 01.01.2020р	- 6358877 грн.
Дефіцит /профіцит за звітний період ф-2-ДС станом на 01.01.2021р	- 385915 грн.
Списання інших необоротних матеріальних активів	+ 41460 грн.
Фінансовий результат на 01.01.2021р. складає	- 6703332 грн.

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

Розділ І. Фінансовий результат діяльності

ДОХОДИ

стр. 2010 «Бюджетні асигнування» – із загальної суми фінансування 23493225,52 грн. (22976790,72грн. (ф.2м) + 516434,80 грн.(ф.4-3м)) вилучено фінансування у сумі 844145 грн. - на придбання необоротних матеріальних активів (КЕКВ 2210(ф.2м)), основних засобів у сумі 516434,80 грн. (КЕКВ 3110(ф.4-3)): 23493225,52 – 844145 – 516434,80 = 22132645,72

ВИТРАТИ

До витрат за обмінними операціями включені фактичні видатки за ф.2, ф.4-1 з урахуванням амортизації у сумі 667967 грн., без врахування пені у сумі 379,01 грн.(яка відображена у стр.2310 – інші витрати за необмінними операціями) та витрат на відрядження у сумі 9999,82 грн. (яка відображена у стр.2250 – інші витрати за необмінними операціями).

форма 3-дс."Звіт про рух грошових коштів"

в коді рядка 3090 та 3180 відображено суму 270024,13 грн. профінансованих та випланих лікарняних листів більше 5-ти днів за рахунок коштів Фонду соціального страхування України.

в коді рядка 3100 відображено касові видатки по формі 2м та 4-3м за мінусом видатків по КЕКВ 2250 (відображені в стр.3120) та суми придбання основних засобів, необоротних матеріальних активів на загальну суму 1370579,62 грн.

в коді рядка 3110 відображено касові видатки по формі 4-1м та 4-2м за мінусом видатків по КЕКВ 2800 (відображені в стр.3130).

в коді рядка 3230, 3250 відображено цільове фінансування на придбання інших необоротних матеріальних активів у сумі 844145 грн.(ф.2м), придбання основних засобів у сумі 516434,80 грн.(ф.4-3м).

Форма 4-дс."Звіт про власний капітал"

код рядка 4290 графа 3 різниця між надійшло за рік і вибуттям 1357217 грн.

код рядка 4290 графа 5 вибуття основних засобів 41460 грн.

Інвентаризація активів і зобов'язань у 2020 році проведена. За результатами інвентаризації лишки та нестачі матеріальних цінностей, що придбані за кошти обласного бюджету, не виявлені.

Керівник

Олена МІРОШНИК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Галина САВЧЕНКО

" 13 " січня 2021р.

