

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 року

Установа	Комунальний заклад "Харківська спеціальна школа №5" Харківської обласної ради	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Шевченківський	за КАТОТТГ	14087938
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA63120270010948820
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
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	104

Бухгалтерський облік ведеться у меморіально-ордерній системі.

По закладу в органах Державної казначейської служби України відкриті наступні рахунки:

За КПКВ 0611022 – один рахунок для проведення операцій із коштами загального фонду обласного бюджету; чотири рахунки для проведення операцій із коштами, отриманими як плата за послуги за спеціальним фондом; три рахунки для проведення операцій із коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень;

За КПКВ 0611032 – для обліку коштів освітньої субвенції;

Один небюджетний рахунок для виплат лікарняних.

КПКВ 0611022

За загальним фондом на 2024 рік передбачено 15328036 грн., на 9 місяців 2024 передбачено – 10933341 грн., профінансовані асигнування складають 8142304 грн., касові видатки складають 7913441,74 грн. Залишок на рахунку станом на 01.10.2024 складає 228862,26 грн. Не освоєні ліміти за 9 місяців 2024 складають 3019899,26 грн., а саме: по КЕКВ 2111 – 2042460,04 грн., КЕКВ 2120 – 530743,59 грн. (економія по зарплаті з нарахуваннями за рахунок лікарняних, перебування працівників у відпустці за свій рахунок, зменшення кількості працівників у зв'язку із звільненням), КЕКВ 2240 – 2067,86 грн. (невикористані ліміти будуть використані у жовтні на оплату рахунків за вересень), КЕКВ 2270 – 444627,77 грн. (економія по теплу, воді, електроенергії, вивіз ТВП за рахунок того що заклад працює в дистанційному режимі, через пошкодження приміщення не на повну потужність використання енергоносіїв).

Дебіторська, кредиторська та прострочена заборгованості загального фонду станом на 01.10.2024 відсутні.

За спеціальним фондом:

- по ф. 4-1м надійшло коштів – 1812 грн від додаткової господарської діяльності. Нараховано доходів складає – 1812 грн. Касові видатки станом на 01.10.2024 складають 16500 грн. Залишок на рахунку по ф.4-1м станом на 01.10.2024 складає 13138,64 грн.

- по ф.4-2м – від благодійного фонду «Коло» надійшли кошти для погашення заборгованості по заробітній платі працівникам дошкільного підрозділу у сумі 396634 грн. Касові видатки за формою 4-2м складають 396634 грн. Залишок на рахунку за ф 4-2 м станом на 01.10.2024 складає 52098,25 грн.

Дебіторська, кредиторська та прострочена заборгованості спеціального фонду станом на 01.10.2024 року відсутні.

КПКВ 0611032

За загальним фондом на 2024 рік передбачено 13943301 грн., на 9 місяців 2024 передбачено –10346157 грн., профінансовані асигнування складають 10346157 грн., касові видатки складають 9007422,50 грн. Залишок на рахунку станом на 01.10.2024 складає 1338734,50 грн. Не освоєні ліміти за 9 місяців 2024 складають 1338734,50 грн. (економія по зарплаті з нарахуваннями за рахунок лікарняних, перебування працівників у відпустці за свій рахунок, зменшення кількості працівників у зв'язку із звільненням).

Заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7м (дод. № 20), станом на 01.10.2024 відсутня.



Поточних рахунків в установах банків не має.

Пояснення до фінансової звітності

Баланс (ф. № 1-дс)

АКТИВ

стр. 1001 «Первісна вартість» - показник змінився на суму 29206 грн. за рахунок оприбуткування підручників отриманих від МОНУ.

стр.1002 "Знос" – показник змінився на суму 14603 грн. внаслідок нарахування 50 % амортизації на отримані бібліотечні фонди.

стр. 1001 «Первісна вартість» відрізняється від рядка 1400 “Внесений капітал” на суму нарахованої амортизації на основні та необоротні матеріальні активи, які надійшли від благодійних фондів - 146166 грн., а саме:

– у сумі 70858 грн. на основні засоби від суми 472386,60грн, які надійшли у 2022 році. (амортизація за 2022 р.-23619 грн., за 2023 р. – 47239 грн);

– у сумі 12263 грн. на основні засоби від суми 245256,48 грн., які надійшли в 1 півріччі 2023 р.

- у сумі 63045 грн. на необоротні матеріальні активи від суми 126089,30 грн, які надійшли у грудні 2023р.

ПАСИВ

стр. 1420 "Фінансовий результат" на звітну дату складає:

Фінансовий результат станом на 01.01.2024р - 7691868 грн.

Дефіцит /профіцит за звітний період ф-2-ДС станом на 01.10.2024р + 1455236 грн.

Фінансовий результат на 01.10.2024р. складає - 6236632 грн.

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

Розділ I. Фінансовий результат діяльності

ДОХОДИ

стр. 2010 «Бюджетні асигнування» – відображені надходження за ф.2м .

стр. 2020 – нараховані доходи за ф.4-1м

стр. 2130 – надійшло за ф.4-2 м.

ВИТРАТИ

стр. 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» - відображені фактичні видатки установи за загальним фондом, які складають 16984098 грн., а саме: заробітна плата – 13165584 грн., нарахування на зарплату – 2734581 грн., комунальні послуги та енергоносії – 910124 грн., послуги по установі – 110575 грн, списання палива 13786 грн., списання будматеріалів 4020 грн, списання господарчих витрат – 30825 грн., амортизація – 14603 грн.

стр.2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» - відображені фактичні видатки установи за спеціальним фондом, які складають 447573 грн, а саме: заробітна плата - 331519 грн., нарахування на зарплату – 65115 грн., послуги – 16500 грн., списання будматеріалів – 34439 грн.

Додатки: 4, 6, 8, 12, 13, 14, 16, 17, 19, 22, 7 (за КПКВ 0611032) не додаються у зв'язку з відсутністю даних.

Додаток 17 не подається через відсутність станом на 01.10.2024 року спрямування фактичних обсягів власних надходжень отриманих від плати за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з основною діяльністю, та від додаткової (господарської) діяльності, крім надходжень у натуральній формі), з урахуванням залишків на початок року, які перевищували відповідні витрати, затвержені законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Сергій КОПСУН

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов'язків
бухгалтерської служби)

Ніна МИХАЙЛОВА

" 04 " жовтня 2024р.

