

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2024 року

Установа	Комунальний заклад "Харківська спеціальна школа №5" Харківської обласної ради	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Шевченківський	за КАТОГТГ	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 1 півріччя 2024 передбачено – 7665859 грн., профінансовані асигнування складають 5502739 грн., касові видатки складають 5466802,73 грн. Залишок на рахунку станом на 01.07.2024 складає 35936,27 грн. Не освоєні ліміти за 1 півріччя 2024 складають 2199056,27 грн., а саме: по КЕКВ 2111 – 1517545,40 грн., КЕКВ 2120 – 399712,16 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 – 49316,84 грн. (невикористані ліміти через затримку в оформленні договору у бухгалтерську програму «Дебет плюс»), КЕКВ 2270 – 232481,87 грн. (економія по теплу, воді, електроенергії, вивіз ТВП за рахунок того що заклад працює в дистанційному режимі, через пошкодження приміщення не на повну потужність використані енергоносії).

Дебіторська, кредиторська та прострочена заборгованості загального фонду станом на 01.07.2024 відсутні.

За спеціальним фондом:

- по ф. 4-1м надійшло коштів – 1359 грн від додаткової господарської діяльності. Нараховано доходів складає – 1359 грн. Касові видатки станом на 01.07.2024 складають 6500 грн. Залишок на рахунку по ф.4-1м станом на 01.07.2024 складає 22685,64 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 01.07.2024 складає 52098,25 грн.

Дебіторська, кредиторська та прострочена заборгованості спеціального фонду станом на 01.07.2024 року відсутні.

КПКВ 0611032

За загальним фондом на 2024 рік передбачено 13943301 грн., на 1 півріччя 2024 передбачено –8316311 грн., профінансовані асигнування складають 8316311 грн., касові видатки складають 6530064,30 грн. Залишок на рахунку станом на 01.07.2024 складає 1786246,70 грн. Не освоєні ліміти за 1 півріччя 2024 складають 1786246,70 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 01.07.2024 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 19492 грн. за рахунок оприбуткування підручників отриманих від МОНУ.

стр.1002 "Знос" – показник змінився на суму 9746 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 01.07.2024р + 1760718 грн.

Фінансовий результат на 01.07.2024р. складає - 5931150 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 12053191 грн., а саме: заробітна плата – 9188003 грн., нарахування на зарплату – 1892092 грн., комунальні послуги та енергоносії – 874587 грн., послуги по установі – 42185 грн, списання палива 25024 грн., будматеріалів 4020,02 грн, списання господарчих витрат – 17534 грн., амортизація – 9746 грн.

стр.2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» - відображені фактичні видатки установи за спеціальним фондом, які складають 403134 грн, а саме: заробітна плата - 331519 грн., нарахування на зарплату – 65115 грн., послуги – 6500 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 01.07.2024 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, затверджені законом про Державний бюджет України (рішенням про місцевий бюджет).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Олена МІРОШНИК

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

Ніна МИХАЙЛОВА

" 05 " липня 2024р.

