

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа Миргородська спеціальна школа Полтавської обласної ради за ЄДРПОУ
Територія Полтавська за КАТОТТГ
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: **річна**

КОДИ
13929003
UA53000000000028050
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Організація бухгалтерського обліку, відповідно до стандартів, контроль за правильним та економним витрачанням бюджетних коштів, своєчасне проведення розрахунків та подання в установлені терміни бухгалтерської звітності.	Департамент освіти і науки Полтавської обласної військової адміністрації	68

По формі №1-дс "БАЛАНС"

По коду рядка 1001 "Основні засоби - первісна вартість", надходження основних засобів (рах 1112-бібліотечний фондв сумі 2076,79грн. та рах 1114-постільна білизна в сумі 58704,00грн.) становить 60780,79 грн., одержано як благодійна допомога, що відповідає формі №4-2м, та відображено в формі №5-дс «Примітки до річної фінансової звітності», розділ I «Основні засоби» код рядка180 гр.9. Списання становить 9623,05 грн., що відповідає коду рядка180 гр.7 розділу I «Основні засоби».

По коду рядка 1002 "Знос", сума нарахованого зносу становить 96160 грн., сума списаного зносу становить 9623,00 грн., що відповідає формі №5-дс, розділ I Основні засоби код рядка180 гр.12 та код рядка180 гр.8.

По коду рядка 1030 «Незавершені капітальні інвестиції»- реконструкція спального корпусу, сума на початок та кінець року становить 2188527 грн., що відповідає формі №5-дс розділ III Капітальні інвестиції код рядка300 та 350.

По коду рядка 1050 "Запаси" надходження запасів за звітний період становить 221285,00 грн ,з них безоплатна внутрівідомча передача становить 2191,20грн. (подарунки отримані від Полтавського спортивного ліцею в кількості 8 шт на суму 2191,20грн, згідно Наказу Департаменту освіти і науки Полтавської ОВА від19.12.2022 №261), списання 257517 грн, з них безоплатно отримані від внутрішньовідомчої передачі подарунки на суму 2191,20грн. в цілому зменшення залишків запасів становить 36232 грн.,детальна розшифровка наведена в розділі IV додатку №5-дс.

По коду рядка 1140 "Розрахунки із соціального страхування" заборгованість по лікарняних на кінець звітного періоду відсутня, що відповідає додатку №20 код рядка 010, 012.

По коду рядка 1160 та 1162 залишок коштів в казначействі на кінець року становить 5676,32 грн. надходження коштів в сумі 1058,20грн.-кошти від продажу втор. сировини (макулатури), що відповідає формі №4-1м код рядка 010 гр.9, та відображено в формі №2-дс код рядка 2030 та формі№3-дс код рядка 3010.

По пасиву балансу стр.1400 "Внесений капітал" збільшення становить 51158 грн., (надходження 60781 грн. списання 9623 грн.), сума на початок та кінець періоду відповідає коду рядка 1001 "Первісна вартість основних засобів".

По коду рядка 1420 фінансовий результат на початок року становить -1994413 грн. на кінець -2116229 грн., за звітний період фінансовий результат становить -121186 грн., що складається з суми дефіциту, що відображено в формі №2-дс код рядка 2390. сума -131439 грн та суми списаних основних засобів одержаних в минулі роки 9623 грн.

По коду рядка 1545 кредиторська заборгованість на кінець року в сумі 105,16 грн, що відповідає формі №7м по КПКВ 0611022 код рядка 010 гр.9 по КЕКВ 2800 , пеня, що виникла внаслідок того, що кошти надійшли від головного розпорядника по КЕКВ 2800 для оплати пені за електроенергію та не проплатились по причині обмежень встановлених ПостановоюКМУ №590 від 09.06.21р, зі змінами та доповненнями в зв'язку з військовим станом.

В цілому баланс по активу та пасиву на початок року становить 5428406 грн., на кінець звітного періоду 5347352 грн.

По формі №2-дс "ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ"

По коду рядка 2010 Бюджетні асигнування становлять 15353506,10грн., що в сумі відповідає формам №2м



код рядка 010 гр.7 по КПКВ 0611022 (господарська діяльність)+ КПКВ 0611032 та КПКВ 0611062 (освітня субвенція)

По коду рядка 2030 доходи від продажу вторсировини становлять 1058,20грн., що відповідає формі №4-1м код рядка 010 гр.10 та код рядка 3010 форми №3-дс,

По коду рядка 2130 інші доходи від необмінних операцій в сумі 12405грн.-гуманітарна допомога, що відповідає формі №4-2м, де загальна сума становить 73185,79грн. з них 58684грн. оприбутковано по рах.1114 (ковдри)-інші необоротні матеріальні активи, 12405грн.-матеріали, 2096,79грн. основні- бібліотечний фонд.

Витрати всього стр.2290 становлять 15498300 грн в т.ч стр.2250 в сумі 4800 грн.-витрати на відрядження.

По коду рядка 2310 та 2340 відображено фактичні витрати за необмінними операціями в сумі 108,02грн., пеня.

По коду рядка 2390 дефіцит бюджету звітного періоду становить -131439 грн., це фінансовий результат в сумі -121816 грн (різниця по стр.1420 форми №1-дс) та сума списаних основних засобів придбаних в минулі роки в сумі -9623 грн.

Усього фактичні витрати 2022 року становлять 15498408 грн. рядок 2380 та 2500.

Елементи витрат за обмінними операціями стр.2890 становлять 15498300 грн., та відповідають рядку 2290.

По формі №3-дс "ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ"

По коду рядка 3000 сума бюджетних асигнувань становить 15353506 грн, що відповідає рядку 2010 форма №2-дс та касовим видаткам форм №2-м .

По коду рядка 3010 сума 1058 грн.- надходження від реалізації вторсировини (макулатури), що відповідає рядку 2030 форми №2-дс, та рядку 010 гр.9 форми №4-1м.

По коду рядка 3045 інші надходження в сумі 12405 грн, що відповідає рядку 2130 форми №2-дс, та рядку 010 гр.8 форми №4-2м, де загальна сума 73185,79грн. з них 12405 грн-матеріали, 60780,79грн.- основні засоби.

По коду рядка 3090 інші надходження в сумі 135661,98грн- надходження коштів від фонду соціального страхування на виплату лікарняних.

Загальна сума надходжень становить 15502631грн. рядок 3095.

По коду рядка 3100 витрати на виконання бюджетних програм становлять 15361003 грн., це касові видатки форм №2м по:

КПКВ 0611022 рядок 010 гр8 в сумі 7074551,17 грн. за мінусом рядка 140 гр.8 в сумі 4800,00грн.-що відображено по рядку 3120- інші витрати за обмінними операціями-це витрати на відрядження, та за мінусом рядка 370 в сумі 2,62грн.-інші витрати, проплачена пеня, яка відображена в рядку 3130 в сумі 108,00грн це інші витрати за необмінними операціями де 2,62-проплачена пеня та 105,16 грн.-кошти що надійшли від головного розпорядника коштів на проплату пені, але не проплачені по причині обмежень встановлених Постановою КМУ №590 від 09.06.21р, зі змінами та доповненнями в зв'язку з військовим станом. $7074551,17 - 4800 - 2,62 - 105,16 = 7069643,39$ грн.;

КПКВ 0611032 рядок 10 гр 8 в сумі 5818476,93грн.;

КПКВ 0611062 в сумі 2460478,00грн.;

та касові видатки по формі 4-2м рядок 150 в сумі 12405,00грн.

Разом: $7069643,39 + 5818476,93 + 2460478,00 + 12405,00 = 15361003,32$ грн.

По коду рядка 3120 4800,00грн.-інші витрати- кошти на відрядження.

По коду рядка 3130 інші витрати за необмінними операціями 108грн. це кошти що надійшли від головного розпорядника на виплату пені.

Чистий рух коштів стр.3195 становить 1058грн.

По коду рядка 3230 надходження цільового фінансування сума 60781грн. основні засоби отримані як благодійна допомога.

Надходження в натуральній формі в сумі 73186грн-це основні засоби в сумі 60780,79грн. та матеріали в сумі 12405грн. що відповідає рядку 010 гр.8 форми №4-2м.

По формі №4-дс "ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ"

По коду рядка 4000 Залишок власного капітал на початок року відповідає даним форми №1-дс відповідно рядку 1400, 1420 та 1450.

По коду рядка 4200 гр.5 дефіцит за звітний період в сумі -131439грн. відповідає рядку 2390 гр.3 форми №2-дс.

По коду рядка 4290 інші зміни в капіталі по гр.3сума 51158грн. це надходження капіталу за рік 60781грн., форма №2-дс розділ I Основні засоби рядок 180 гр.9 та мінус списані основні засоби в сумі 9623грн. рядок 180 гр.7

Залишок внесеного капіталу рядок 4310 на кінець року в сумі 5274949грн відповідає рядку 1400 гр.4 форми №1-дс.

По гр.5 відображено фінансовий результат за рік: на початок сума-1994413грн відповідає рядку 1420 гр.3 форми №1-дс, рядок 4200 гр.5 дефіцит бюджету відповідає рядку 2390 гр.3 в сумі -131429грн., та рядку 4290 гр.5 сума 9623грн- списані основні засоби минулих років, рядок 4310 гр.5 залишок на кінець року в сумі-2116229 грн.



відповідає рядку 1420 гр.4 форми №1-дс.

По формі №5-дс "ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ"

Розділ I. Основні засоби-це розшифровка стр.1001 та 1002 форми №1-дс.

Розділ II. Нематеріальні активи-в установі відсутні.

Розділ III. Капітальні інвестиції-розшифровка код рядка1030 форми №1-дс.

Розділ IV. Виробничі запаси –розшифровка рядок 1050 форми №1-дс.

Розділ V. Фінансові інвестиції –фінансові інвестиції відсутні.

Розділ VI. Зобов'язання відповідає рядок 1595 форми №1-дс.

Розділ VII. Дебіторська заборгованість –відсутня.

Розділ VIII. Грошові кошти відповідає рядку 1160 та рядку 1162 форми №1-дс.

Розділ IX. Доходи та витрати відповідає даним форми №2-дс.

Розділ X. Нестачі і втрати грошових коштів і матеріальних цінностей- відсутні.

Розділ XI. Будівельні контракти-відсутні.

Розділ XII. Біологічні активи.- відсутні.

Розділ XIII. Розшифрування позабалансових рахунків-відсутні.

По формах №2м "ЗВІТ ПРО НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ"

По КПКВ 0611022 (кошти місцевого бюджету) надійшло коштів рядок 010 гр.7 та касові видатки рядок 010 гр.8 становлять 7074551,17грн.

По КПКВ 0611032 (освітня субвенція) надходження та касові видатки становлять 5818476,93грн.

По КПКВ 0611062 (освітня субвенція) надходження та касові видатки становлять 2460478,00грн.

Загальна сума надходжень по формах №2м відповідає рядку 2010 форми №2-дс. та становить 15353506,10 грн.

По формі №4-1м:

По КПКВ 0611022 залишок коштів на початок звітної періоду становить 4618,12 грн.

Надійшло коштів 1058,20грн. що відповідає рядку 2030гр.3 форми №2-дс та рядку 3010гр.3 форми №3-дс.

Залишок коштів на кінець року відповідає рядку 3425 гр.3 форми №3-дс.

По формі №4-2м: по рядку 020 гр.8 сума отриманих благодійних внесків становить 73185,79 грн., з них 58684,00грн.- інші необоротні матеріальні активи (рах.1114-ковдри), рядок 070 та 150; що відповідає рядку 130 гр.9 форми №5-дс.

12405,00грн. – матеріали, рядок 070 та 150;та рядок 2130гр.3 форми №2-дс що відповідає рядку 3045 гр.3 форми №3-дс.

2096,79грн.- бібліотечний фонд (рах.1112), стр.450 що відповідає рядку110 гр.9 форми №5-дс.

По формі №7м по КПКВ 0611022 кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду становить 105,16 грн, КЕКВ 2800 пеня перед ПАТ «Полтаваобленерго»,непроплата по причині обмежень встановлених Постановою КМУ №590 від 09.06.21р., зі змінами та доповненнями в зв'язку з військовим станом.

По додатку №20 дебіторська та кредиторська заборгованість на початок року- це розрахунки з фондом соціального страхування що відповідає формі №1-дс рядок 1140 та рядки1540+1560; на кінець звітної періоду заборгованість відсутня.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)

" 11 " січня 2023р.



Євген ПОХНО

Надія ТЕРЕЩЕНКО

