

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2022 року

Установа Комунальний заклад "Кочетотцька санаторна школа" Харківської обласної ради за ЄДРПОУ

Територія Кочеток за КАТОТТГ

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство за КОПФГ

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

КОДИ
22647400
UA63140170020033893
150

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
КЗ КОЧЕТОТЦЬКА САНАТОРНА ШКОЛА. «ХОР здійснює освітні послуги та зміцнює здоров'я дітей з захворюваннями органів дихання. Форма власності комунальна. Діти приймаються до закладу згідно направлень Департаменту науки і освіти.	Департамент науки і освіти Харківської обласної військової адміністрації	98

На I півріччя 2022 року по КПК 0611021 ліміти затверджені в сумі 6762867,00 грн, касові видатки складають —4954006,39 грн.

У зв'язку з воєнним станом не використані ліміти в сумі 1808860,61 грн., а саме по:

- КЕКВ 2110 на суму 424351,33 грн;
- КЕКВ 2120 на суму 98248,82 грн;
- КЕКВ 2210 на суму 230000,00 грн;
- КЕКВ 2230 на суму 683142,47 грн;
- КЕКВ 2220 на суму 30500,00 грн;
- КЕКВ 2240 на суму 35895,93 грн;
- КЕКВ 2250 на суму 3200,00 грн;
- КЕКВ 2271 на суму 38667,73 грн;
- КЕКВ 2272 на суму 36546,06 грн;
- КЕКВ 2273 на суму 216178,86 грн;
- КЕКВ 2275 на суму 5129,41 грн;
- КЕКВ 2282 на суму 7000,00 грн.

КПК 0611031 на I півріччя ліміти затверджені в сумі 7045792,00 грн, касові видатки складають — 4761166,09 грн.

Не використані ліміти в сумі 2284625,91 грн., а саме по:

- КЕКВ 2110 на суму 1880910,25 грн;
- КЕКВ 2120 на суму 403715,66 грн;

Баланс

По формі №1-де "Баланс" на кінець звітного періоду рядок 1400 "Внесений капітал" не дорівнює рядку 1001 "Первісна вартість основних засобів" на суму 10503,50 грн — у зв'язку зі зменшенням внесеного капіталу на суму нарахованої амортизації на інші необоротні матеріальні активи, які отримані від спонсорів та введені в експлуатацію у попередні роки.

Рядок Балансу 1001 змінився за I півріччя 2022 р на 86522,78 грн. за рахунок:

Збільшення основних засобів та ІНМА на суму 86762,62 грн. проведено за рахунок:

- 1) введених в експлуатацію основних засобів, які придбані у попередньому році на суму 52248,00 грн;
- 2) введених в експлуатацію ІНМА, які придбані у попередньому році на суму 34514,62 грн.

Зменшення ІНМА в сумі 239,84 грн. проведено за рахунок списання.

Рядок Балансу 1002 змінився за I півріччя 2022 р на 17166,19 грн. за рахунок:

-нарахованого зносу на ІНМА в сумі 13935,03 грн, в т. ч.:

на списані ІНМА -119,92 грн., на введені в експлуатацію ІНМА- 17286,11 грн

-суми списання ІНМА — 239,84 грн. ((119,92+17286,11)- 239,84 = 17166,19)



У графі 4 рядка 1420 "Фінансовий результат" Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітної періоду у сумі 5319424,97 грн., (з від'ємним знаком) який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду – 7378740,58 грн. (з від'ємним знаком), зменшеної суми зносу при списанні ІНМА за І півріччя 2022 рік , які придбані до 01.01.2022 р., -239,84 грн. та відкоригованого фінансового результату за минулий рік на суму 1640,88 грн- надлишково списані матеріали у попередньому році . Всього сума фінансового результату минулого періоду дорівнює 7379321,18 грн.(з від'ємним знаком) $(-7378740,58+239,84-820,44=-7377680,30)$

- фінансового результату виконання кошторису звітної періоду – 2058255,33 грн., (сума наведена в рядку 2390 "Профіцит/дефіцит за звітний період" розділу І Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс "Звіт про фінансові результати")

Рядок 1450 Пасиву Балансу "Цільове фінансування" на кінець звітної періоду складає 64067,16 грн. в т.ч.:

- не введені в експлуатацію інші необоротні активи в сумі 64067,16 грн.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.07.2022 року обліковується залишок 2291900,16 грн.

Для проведення операцій із коштами загального фонду школа має відкриті 5 реєстраційних рахунків (за КПКВК 0611021 КПКВК0611031 КПКВК0611061 КПКВК0611181 КПКВК0611182) в органах Казначейства .

У графі 9 "Залишок на кінець звітної періоду (року)- зведеного звіту форми № 2м "Звіт про надходження і використання коштів "Звіт про надходження і використання коштів загального фонду наведено залишок коштів на кінець звітної періоду в сумі КПКВК 0611031 в сумі 1899227,91 грн ; КПКВК 0611021 в сумі 371942,61 грн.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду школа має відкриті:

- 2 спеціальні реєстраційні рахунки для проведення операцій із коштами спеціального фонду, а саме:

- для операцій з коштами отриманими, як плата за послуги;

- для операцій з коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень.

У графі 14 "Залишок на кінець звітної періоду (року)- усього" зведеного звіту

форми № 4-1м "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги" наведено залишок коштів на кінець звітної періоду в сумі 20486,42 грн. Доход складає.

У графі 11 "Залишок на кінець звітної періоду (року)- усього" зведеного звіту форми № 4-2м "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень" наведено залишок коштів на кінець звітної періоду в сумі 243,22 грн.

Крім того, школа має відкритий рахунок в Державній казначейській службі

України для розрахунків по капітальним видаткам .

Для проведення інших операцій із виплати лікарняних по тимчасовій непрацездатності школа має інший реєстраційний рахунок ,на якому залишок коштів на кінець звітної періоду відсутній.

Облік доходів

Доходи за бюджетними асигнуваннями (форма №2м):

У графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" зведеного звіту форми № 2м "Звіт про надходження та використання коштів загального фонду" відображені суми надходжень КПКВК 0611021 – 5325949,00 грн ; КПКВК0611031 -6660394,00 грн. загальна сума доходів складає 11986343,00 грн, які отримані для здійснення видатків.

В рядку 2010 "Бюджетні асигнування" розділу І. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс "Звіт про фінансовий результат" відображена сума доходів 11986343,00 грн.

Власні надходження

Кошти, отримані як плата за послуги (форма № 4-1м) :

По формі № 4-1м зведеного "Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги" нарахований доход за І півріччя 2022 року складає- 6742,50 грн.

Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень (форма №4-2м):

По формі № 4-2м зведеного Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень - доходу за І півріччя 2022 рік не має (благодійні внески).

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду:

Згідно зведеного "Звіту про заборгованість за бюджетними коштами" (форма № 7м) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.07.2022 рік складає 30536,92 грн,

-витрати майбутніх періодів : КЕКВ 2210 передплата періодичних видань на 2022р. , яка була проведена в 2021 році, відображена в рядку 1200 форми №1-дс "Баланс"

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2022 року –

по КПКВК 0611021 складає -7489,56 грн це :



- за отримані товари в сумі 3300,00 грн
- не перераховані профсоюзні внески, які утримані із заробітної плати працівників в сумі 4189,56 грн
По КПКВК 0611031 складає- 6419,26 грн
- не перераховані профсоюзні внески, які утримані із заробітної плати працівників в сумі 6419,26 грн
Розрахунки за операціями, які не відносяться до виконання кошторису
Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису наведена у додатку 20 "Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами".
Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2022 року складає- 16051,01 грн.,
Інша поточна дебіторська заборгованість:
- розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю у сумі-10841,85 грн.
- помилково перераховані кошти закладом в доход бюджету, які були отримані від Фонду з тимчасовою втратою працездатності для оплати працівникам по лікарняним листам у сумі 5209,16 грн.
Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2022 року складає -16051,01 грн.,:
- за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюється за рахунок коштів Фонду соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності -13936,86 грн., із них:
- за платежами до бюджету -2114,15 грн.:
а) податок з доходів фізичних осіб-1951,54 грн.
б) військовий збір- 162,61 грн.

Звіт про фінансовий результат (форма №- 2дс):

Доходи :

По рядку 2010 форми № 2-дс відображені отриманні асигнування по загальному фонду 11986343,00 грн(форма № 2м)

По рядку 2030 відображена сума 6745,50 грн., отриманий дохід від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого) (форма № 4-1м)

Витрати:

По рядку 2210 форми № 2- дс відображено витрати на виконання бюджетних програм в сумі 9928537,17 грн

По рядку 2230 " Витрати з продажу активів " відображено собівартість проданих матеріалів-6293,00 грн.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)

" 01 " серпня 2022р.



Наталія ЛИСАК

Ольга ПУЗІКОВА

