

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2021 рік

Установа	Комунальний заклад освіти "Магдалинівська спеціальна школа" Дніпропетровської обласної ради"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Магдалинівка	за КАТОТТГ	21910858
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA12100050010075158
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 006 - Орган з питань освіти і науки			430
Періодичність: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Основним завданням закладу є: реалізація права на освіту дітей з особливими потребами, зумовленими складними вадами розвитку, їх інтеграція в суспільство шляхом здійснення комплексних реабілітаційних заходів, спрямованих на відновлення здоров'я, здобуття освіти відповідного рівня, розвиток та корекцію порушень.	Установа перебуває у відданні департаменту освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації і фінансується з обласного бюджету.	Середня чисельність працівників установи складає 72 чоловіка.

1. Реєстраційні рахунки про надходження та використання коштів загального фонду відкриті за

КПКВК 0611022 та КПКВК 0611032 «Надання загальної середньої освіти спеціальними закладами загальної середньої освіти для дітей які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку», КПКВК 0611181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"»;

2. Реєстраційні рахунки про надходження та використання коштів спеціального фонду.

Протягом 2021 року відбулось надходження коштів до спеціального фонду від додаткової господарської діяльності в сумі 122114грн. та отриманої благодійної допомоги (засоби від педикульозу) в сумі - 3408,60грн.

Станом на 01.01.2022 року залишки коштів на реєстраційних рахунках спеціального фонду в органах ДКСУ складають 315693,05грн. в т.ч. на:

- реєстраційному рахунку «Спеціальні реєстраційні рахунки для обліку коштів, отриманих як плата за послуги» обліковуються кошти у сумі 160207,61 грн.;

- реєстраційному рахунку «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» - 155485,44грн.;

3. Дебіторська та кредиторська заборгованість обласного бюджету загального та спеціального фондів

- дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах на початок звітної періоду – відсутня.

На звітну дату відображена поточна дебіторська заборгованість по загальному фонду в сумі 112997,56грн. за проведену передплату природного газу на грудень місяць 2021 року ТОВ «ГК «Нафтогаз Трейдинг».

- кредиторська заборгованість по загальному фонду та спеціальному фондах на початок року та кінець звітної періоду – відсутня.

Крім того в додатку 20 відображена дебіторська та кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду - це допомога по тимчасовій непрацездатності за рахунок коштів соціального страхування в сумі 26455,02грн.

- причини виникнення простроченої дебіторської заборгованості та вжиті заходи щодо її стягнення та простроченої кредиторської заборгованості, зазначеної у рядку "Інше" Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду

прострочена дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні;

- динаміка дебіторської та кредиторської заборгованості, у тому числі простроченої, за розрахунками з бюджетом на звітну дату порівняно із заборгованістю на початок звітної року та причини її збільшення або зменшення

дебіторська та кредиторська заборгованості за розрахунками з бюджетом відсутні;

- причини наявності простроченої кредиторської заборгованості за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270

прострочена кредиторська заборгованості за КЕКВ 2110, 2270 відсутня;

- причини наявності кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначеної у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами»

кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства



відсутня;

- причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості та підстави для її зменшення (списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності, за рішенням суду тощо) (у річній бюджетній звітності)

прострочена кредиторська заборгованості відсутня;

- причини взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет, та вжиті заходи

взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням планових призначень поточного року, встановлених Бюджетним кодексом України, рішенням обласного бюджету протягом звітного періоду не здійснювалось;

- інформація про дебіторську та кредиторську заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, відомості щодо відображення цієї заборгованості за бюджетними програмами звітного року та причини, з яких це відображення не проведене

заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими на звітний рік не затверджувались – відсутня;

- інформація про загальні суми невикористаних відкритих асигнувань та причини їх невикористання

на звітний період затверджено планових призначень загального фонду – 17 420404,00 грн., в т.ч. освітня субвенція 10529983,00грн., профінансовано за звітний період 17276551,16 грн. невикористані асигнування в сумі 143852,84грн. (в т.ч. освітня субвенція 99428,23грн.), утворилися внаслідок незабезпеченістю видатків на оплату праці коштами на сплату ЄСВ (розрахунки за лікарняними листами);

- дата та місце складання протоколу про порушення бюджетного законодавства, складеного органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу

протоколи про порушення бюджетного законодавства відсутні;

- розшифровка поточних рахунків, підстави їх наявності в установах банків із зазначенням залишків на цих рахунках та виду коштів

заклад не має рахунків в інших установах банків;

- інформація про стан рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість

заклад не є платником податку на додану вартість.

Фінансовий звіт та додатки до фінансового звіту складені відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 24.01.2012 № 44 «Про затвердження Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування» та Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності».

Дефіцит за звітний період складає 104449 грн. Розбіжність між показниками форми №1-дс р.1420 та форми №2-дс р.2390 в сумі 184710 грн. виникла в результаті :

- списання ІНМА в сумі – 238566грн.;

- оплати по спеціальному фонду за рахунок залишку коштів на початок року – придбаних основних засобів та ІНМА в сумі 35386грн., та оплати послуг з експертної грошової оцінки земельної ділянки в сумі – 2500грн. (віднесено до складу первісної вартості);

- коригуванню накопиченого фінансового результату виконання кошторису в сумі 15970 грн. (вартість прийнятих основних засобів та запасів в межах головного розпорядника).

Коригування фінансового результату відображено в р. 4030 форма № 4-дс.

Надходження та виплата коштів по листам тимчасової непрацездатності в сумі 124016 грн. відображено в р. 3090 та р. 3180 форми №3-дс.

Розбіжність між бюджетною та фінансовою звітністю в частині касових та фактичних витрат виникла в результаті збільшення запасів на кінець звітного періоду прийнятих безоплатно в межах головного розпорядника на суму 23380грн., та зменшення фактичних видатків на суму залишкової вартості прийнятих основних засобів в розмірі 3935грн.

Протягом звітного періоду відбулося збільшення основних засобів на суму 1030445грн. в т.ч. за рахунок придбання меблів та комп'ютерного обладнання для першого класу в сумі 62876 грн., прийняття (в межах головного розпорядника) від КЗО «НРЦ «Веселка» ДОР» автомобіля ГАЗ 322132 вартістю 39350 грн., надходження підручників в сумі 22150 грн., придбання ІНМА в сумі 14890грн., збільшення первісної вартості земельних ділянок після проведенням експертної грошової оцінки станом на 01.04.2021 року на 891179грн.



Нарахована амортизація за звітний період складає 250227 грн.

Керівник

Надія МИЛОСЕРДОВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Віра БАБАЙ

" 10 " січня 2022р.

