

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2021 року

Установа	<u>Комунальний заклад освіти "Магдалинівська спеціальна школа" Дніпропетровської обласної ради</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Магдалинівка</u>	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 006 - Орган з питань освіти і науки		
Періодичність: квартална (проміжна)		

КОДИ
21910858
1222355100
430

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 віданні департаменту освіти і науки Дніпропетровської обласної державної адміністрації і фінансується з обласного бюджету.	Середня чисельність працівників установи складає 69 чоловік.

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 9 місяців 2021 року відбулось надходження до спеціального фонду від отриманої благодійної допомоги (засоби від педикюльозу) в сумі - 3408,60грн.

Станом на 01.10.2021 року залишки коштів на реєстраційних рахунках спеціального фонду в органах ДКСУ складають 294825,16грн. в т.ч. на:

- реєстраційному рахунку «Спеціальні реєстраційні рахунки для обліку коштів, отриманих як плата за послуги обліковуються кошти у сумі 139339,72 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 дебіторська заборгованість по спеціальному фонду в сумі 1830,73грн. за проведену передплату періодичних видань на друге півріччя 2021 року.

- 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 9104,52грн.

- причини виникнення простроченої дебіторської заборгованості та вжиті заходи щодо її стягнення та прострочено 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



прострожена кредиторська заборгованість 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 – 12352148,00 грн., в т.ч. освітня субвенція 7747362,00грн., профінансовано за звітний період 12244542,94 грн. невикористані асигнування в сумі 107605,06грн. (в т.ч. освітня субвенція 41475,17грн.), утворилися внаслідок карантинних обмежень та після проведення процедур закупівель, проведенню робіт по підготовці до опалювального сезону які ще не завершено (пуско-наладка котельні та заміна газового лічильника) та 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 88649 грн. Розбіжність між показниками форми №1-дс р.1420 та форми №2-дс р.239(в сумі 112668 грн. виникла в результаті :

- списання ІНМА в сумі – 132588грн.;

- оплати по спеціальному фонду за рахунок залишку коштів на початок року - ІНМА в сумі 1450грн., та оплати послуг : експертної грошової оцінки земельної ділянки в сумі – 2500грн. (віднесено до складу первісної вартості земельної ділянки);

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

Протягом звітного періоду відбулося збільшення основних засобів на суму 980202грн. в т.ч. за рахунок придбання комп'ютерного обладнання для першого класу в сумі 30137грн., прийняття від КЗО «НРЦ «Веселка» ДОР» автомобіль ГАЗ 322132 вартістю 39350 грн., надходження підручників в сумі 18086 грн., придбання ІНМА в сумі 1450грн. збільшення первісної вартості земельних ділянок після проведенням експертної грошової оцінки станом на 01.04.2021 року на 891179грн. Нархована амортизація за звітний період складає 111957 грн.



Handwritten signature in blue ink.

Надія МИЛОСЕРДОВА

Віра БАБАЙ

