

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2022 року

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: **квартальна (проміжна)**

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.	69

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»

Станом на 01.04.2022 року залишки коштів на реєстраційних рахунках загального фонду в органах ДКСУ складають 177653,21 грн. в т.ч. на:

- реєстраційному рахунку за КПКВК 0611022 – 1638,00 грн.;
- реєстраційному рахунку за КПКВК 0611032 – 176015,21 грн.

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

Протягом I кварталу 2022 року надходження до спеціального фонду відсутні.

Станом на 01.04.2022 року залишки коштів на реєстраційних рахунках спеціального фонду в органах ДКСУ складають 309714,19 грн. в т.ч. на:

- реєстраційному рахунку «Спеціальні реєстраційні рахунки для обліку коштів, отриманих як плата за послуги» обліковуються кошти у сумі 154228,75 грн.;
- реєстраційному рахунку «Інші джерела власних надходжень бюджетних установ» - 155485,44 грн.;

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

- дебіторська заборгованість відображена по загальному фонду на початок року в сумі 112997,56 грн. за проведену передплату природного газу в грудні місяці 2021 року.

На звітну дату дебіторська заборгованість – відсутня.

- кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах на початок року – відсутня, на кінець звітного періоду зареєстрована в сумі 2638,00 грн. в т.ч. по загальному фонду – в сумі 1638,00 грн. (надані послуги технічного обслуговування газопроводу) та по спеціальному фонду в сумі – 1000,00 грн. (відрядження за лютий місяць).

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

- 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 звітного 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 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 – 4870146,00 грн., в т.ч. освітня субвенція 2566837,00грн., профінансовано за звітний період 4350973,09 грн. невикористані асигнування в сумі 519172,91грн. (в т.ч. освітня субвенція 176015,21грн.), утворилися внаслідок карантинних обмежень та введення воєнного стану;

- 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».

Профіцит за звітний період складає 20256 грн. Розбіжність між показниками форми №1-дс р.1420 та форми №2-дс р.2390 в сумі 2215 грн. виникла в результаті списання ІНМА в сумі – 3733грн. та коригуванню результату виконання кошторису минулого року в сумі 1517,82грн. (повернуто до обласного бюджету надлишково сплачені кошти минулого року).

Протягом звітного періоду відбулося збільшення основних засобів за рахунок надходження підручників в сумі 138грн. Нарахована амортизація за звітний період складає 4034 грн.

Керівник

Надія МИЛОСЕРДОВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Віра БАБАЙ

" 04 " квітня 2022р.

