

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2019 року

Установа	Загальноосвітня школа І - ІІІ ступенів №10 Новокаховської міської ради Херсонської області	за ЄДРПОУ	КОДИ 24752443
Територія	Нова Каховка	за КОАТУУ	6510700000
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	430

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

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 10 Новокаховської міської ради Херсонської області у своїй діяльності керується Конституцією України, Законами України "Про освіту", "Про загальну середню освіту", актами Президента України і Кабінету Міністрів, наказами та іншими нормативно-правовими документами Міністерства освіти і науки України, Положенням про загальноосвітній навчальний заклад, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 27 серпня 2010р. № 778; розпорядженнями голови обласної державної адміністрації в частині делегованих повноважень, рішеннями міської ради та виконавчого комітету, розпорядженнями міського голови. Основними функціями Загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів № 10 Новокаховської міської ради Херсонської області є створення умов для здобуття повної загальної середньої освіти на рівні, не нижчому від державних стандартів. Бухгалтерський облік ведеться згідно Типового положення про бухгалтерську службу бюджетної установи, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 26.01.2011р. № 59 та до частини третьої статті 56 Бюджетного кодексу України.	Загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 10 Новокаховської міської ради Херсонської області є підзвітною і підконтрольною відділу освіти та підпорядкованою міському виконкому, міському голові.	Кількість штатних одиниць по КПКВК 0611020 "Загальноосвітні школи (в т.ч. школа-дитячий садок, інтернат при школі), спеціалізовані школи ліцеї, гімназії, колегіуми станом на 01.01.2019 року затверджено штатним розписом у кількості 94,69 од. Станом на 01.07.19р. - 94,69 шт.од. Фактично зайнятих посад на 01 липня 2019 р – 94,69 шт.од.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 станом на 01.04.2019 року відсутня.

Станом на 01.07.2019 року поточна кредиторська заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік УДКСУ у місті Новій Каховці, відсутня на звітну дату. У зв'язку з відсутністю простроченої кредиторської заборгованості, підстав для проведення роботи для її зменшення чи списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності, за рішенням суду, немає.

Випадки взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, рішенням про місцевий бюджет у звітному періоді відсутні.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались - відсутня.

Надійшло асигнувань за звітний період по загальному фонду бюджету за формою №2м -7814403,60 грн. Кредити не надавались. Касові видатки станом на 01 липня 2019 року складають – 7812148,34 грн. Залишок – 2255,26 відшкодування касових видатків по КЕКВ 2272 – 1323,21грн. та по КЕКВ 2273 – 932,05 грн.

Залишок коштів, отриманих, як плата за послуги за формою 4-1м – 2501,71 грн., надійшло від оренди – 2122,24 грн. Касові видатки всього 0,00 грн. Залишок коштів 2501,71 грн.

Залишок на 01 липня 2019 року коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень за формою 4-2м – 1 663,00 грн.(благодійної допомоги 1 013,00 грн.; на виплату «Учень року» та «Флагмани Херсонщини» - 650,00 грн.) Використано – 650,00грн. Залишок коштів 1013,00 грн..

Інші надходження спеціального фонду за формою 4-3м склали - 1 422 839,02 грн. Використано – 1 422838,22 у т.ч. по КЕКВ 3110 – 306 922,00 грн на придбання комплектів меблів, технічного та додаткового обладнання для ресурсної кімнати інклюзивного центру, по КЕКВ 3132 – 1 115916,22 грн. на капітальний ремонт частини приміщень в ЗОШ № 10 (під інклюзивний центр). Залишок – 0,80грн.

В УДКСУ у місті Новій Каховці станом на 01.07.2019 року відкрито 17 особових та реєстраційних рахунків. Залишок коштів станом на 01.07.2019 року на реєстраційних рахунках по КПКВК 0611020 рахується 5770,77 грн. у т.ч.:

на рахунку № 35418029093147 – 2255,26 грн. відшкодування касових видатків;

на рахунку № 35423229093147 – 2501,71 грн. залишок від оренди;

на рахунку № 35426129093147 – 0,80 грн. залишок від фінансування капітальних вкладень;

на рахунку № 35420329093147 – 1 013,00 грн. залишок благодійних внесків – 1 013,00 грн.;

Крім того, ЗОШ № 10 має відкритий рахунок в ДКСУ у місті Новій Каховці, а саме № 37112033093147 – для



проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів ФСС . Залишку на рахунок не має.

Поточних рахунків в інших установах банків ЗОШ №10 немає.

ЗОШ №10 Новокаховської МР не є платником податку на додану вартість

Фінансовий результат (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – Продефіцит 3653 грн. (рядок 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу І. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”).

Доходи:

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” частини І. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 7814404грн., із них:

- отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 7814404 грн. за мінусом виученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 1 422 839,02 грн. (КЕКВ 3110 – 306 922,00 грн., КЕКВ 3132 - 1 115 916,22 грн.);

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 2122 грн. в тому числі:

- доход від оренди майна - 2122 грн.,

Витрати:

Загальна сума витрат, відображена у рядку 2380 “Усього витрат” звіту 2-дс - 7812873 грн., в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) - 7812148 грн.;

- витрати за необхідними операціями (дані рядка 2340) - 725 грн.;

Витрати за обмінними операціями - 7812148 грн. із них:

- Витрати на виконання бюджетних програм - 7812148 грн.:

- витрати на оплату праці – 4967685 грн.,

- відрахування на соціальні заходи - 1092792 грн.,

- матеріальні витрати - 1 745404 грн.,

- амортизація – 0 грн.

- Інші витрати за обмінними операціями - 6 267 грн.

- витрати на відрядження (КЕКВ 2250 “Видатки на відрядження” - 6 267 грн.

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду у сумі 4 256450 грн., який складається із:

- накопиченого результату минулого періоду – 2 117 грн.;

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – 3653гривень.

Зміни фінансового результату на кінець звітного періоду відбулися за рахунок віднесення суми профіциту/дефіциту звітного періоду, який утворився у результаті закриття рахунків витрат та доходів до накопиченого фінансового результату.

Крім того, на зміну накопиченого фінансового результату виконання кошторису вплинули:

- зменшення накопиченого результату внаслідок виправлення помилки, а саме проведення технічної проводки на суму нарахованого зносу на 01.07.2019р , яка відображалась у рядку 1400 «Внесений капітал» на суму -4 262220 грн.;

Протоколи про порушення бюджетного законодавства в ДКСУ у місті Новій Каховці за I півріччя 2019 року не складались.

Керівник

РЕЗНИКОВ ВВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

САВЧЕНКО ОГ

" 08 " липня 2019р.

