

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2019 року

|   |   |           |            |
|---|---|-----------|------------|
| Установа  | <b>Загальноосвітня школа I - III ступенів №10<br/>Новокаховської міської ради Херсонської області</b> | за ЄДРПОУ | КОДИ       |
| Територія   | <b>Нова Каховка</b>   | за КОАТУУ | 24752443   |
| Організаційно-правова форма господарювання  | <b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>  | за КОПФГ  | 6510700000 |
| Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів | <b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>  |           | 430        |
| Періодичність:  | <b>квартальна (проміжна)</b>  |           |            |

| Короткий опис основної діяльності установи  | Найменування органу, якому підпорядкована установа   | Середня чисельність працівників   |
|---|--|---|
| 1   | 2  | 3   |
| Загальноосвітня школа I-III 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 I-III 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 I-III 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 01.10.19р. – 99,84 шт.од. Фактично зайнятих посад на 01 жовтня 2019 р – 99,84 шт.од. |

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 станом на 01.10.2019 року відсутня.

Станом на 01.10.2019 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 рішенням про місцевий бюджет не затверджувались - відсутня.

Надійшло асигнувань за звітний період по загальному фонду бюджету за формою №2м -9916335,28 грн. Кредити не надавались. Касові видатки станом на 01 жовтня 2019 року складають – 9916335,28 грн. Залишок – 0,00грн.

Залишок коштів, отриманих, як плата за послуги за формою 4-1м – 715 грн., надійшло від здачі макулатури – 715,00 грн. Касові видатки всього 2576,71 грн. Залишок коштів 715,00 грн.

Залишок на 01 жовтня 2019 року коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень за формою 4 -2м – 650,00 грн.( на виплату «Учень року»150,00грн та «Флагмани Херсонщини» - 500,00 грн.) Використано – 0,00грн. Залишок коштів 650,00 грн..

Інші надходження спеціального фонду за формою 4-3м склали - 1 881627,02 грн. Використано – 1 881620,72 у т.ч. по КЕКВ 3110 – 366736,00 грн на придбання комплектів меблів, технічного та додаткового обладнання для ресурсної кімнати інклюзивного центру, по КЕКВ 3132 – 1 514891,02 грн. на капітальний ремонт частини приміщень в ЗОШ № 10 ( під інклюзивний центр). Залишок(невикористані кошти за рахунок відсутності документів) – 6,30грн.

В У ДКСУ у місті Новій Каховці станом на 01.10.2019 року відкрито 18 особових та реєстраційних рахунків. Залишок коштів станом на 01.10.2019 року на реєстраційних рахунках по КПКВК 0611020 рахується 1371,30 грн. у т.ч.:

на рахунку № 35418029093147 – 0,00 грн;

на рахунку № 35423229093147 – 715,00 грн. за макулатуру;

на рахунку № 35426129093147 – 6,30 грн. залишок від фінансування капітальних вкладень(невикористані кошти за рахунок відсутності документів);



на рахунку № 35420329093147 – 650,00 грн. залишок на виплату «Учень року»150,00грн та «Флагмани Херсонщини»500,00грн ;

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 рахунку 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 – -753 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 9916335грн., із них:

-У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду у сумі 3610855 грн., який складається із:

- накопиченого результату минулого періоду – 2117 грн.;
- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – - 753гривень.

Зміни фінансового результату на кінець звітного періоду відбулися за рахунок віднесення суми 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 збільшення накопиченого результату внаслідок проведення технічної проводки на суму нарахованого зносу на 01.04.2019р в зв'язку з переходом на нові методологічні засади ведення бухгалтерського обліку на суму 3609491 грн.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства УДКСУ у місті Новій Каховці за 9 місяців 2019 року не складались.

Керівник

РЕЗНИКОВ ВВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

САВЧЕНКО ОГ

" 09 " жовтня 2019р.

