

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2019 року

Установа	Загальноосвітня школа I - III ступенів №10 Новокаховської міської ради Херсонської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Нова Каховка	за КОАТУУ	24752443
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	6510700000
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
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 01.04.19р. - 94,69 шт.од. Фактично зайнятих посад на 01 квітня 2019 р – 92,19 шт.од.

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

Станом на 01.04.2019 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 -3 619 056,79 грн. Кредити не надавались. Касові видатки за I квартал 2019 року складають – 3 617 756,79 грн. Залишок – 1 300,00 відшкодування касових видатків по КЕКВ 2272 – 300,00грн. та по КЕКВ 2273 – 1 000 грн.

Залишок коштів, отриманих, як плата за послуги за формою 4-1м – 457,47 грн., надійшло від оренди – 400,00 грн. Касові видатки всього 75,00 грн. у т.ч. по КЕКВ 2800 - 75,00 грн. на сплату земельного податку. Залишок коштів 779,47 грн.

Залишок на початок 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 «Флагмени Херсонщини» - 650,00 грн.) Використано – 0,00грн. Залишок коштів 1663,00 грн..

Інші надходження спеціального фонду за формою 4-3м склали - 1 422 839,02 грн. Використано – 1 420 171,89 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 – 1 115 917,02 грн. на капітальний ремонт частини приміщень в ЗОШ № 10 (під інклюзивний центр). Залишок – 2 667,13 грн.

В у ДКСУ у місті Новій Каховці станом на 01.04.2019 року відкрито 17 особових та реєстраційних рахунків. Залишок коштів станом на 01.04.2019 року на реєстраційних рахунках по КПКВК 0611020 рахується 6 409,60 грн. у т.ч.:

на рахунку № 35418029093147 – 1 300,00 грн. відшкодування касових видатків;

на рахунку № 35423229093147 – 779,47 грн. залишок від оренди;

на рахунку № 35426129093147 – 2 667,13 грн. залишок від фінансування капітальних вкладень;

на рахунку № 35420329093147 – 1 663,00 грн. залишок благодійних внесків – 1 013,00 грн.; залишок



стипендії «Учень року» - 150 грн.; залишок стипендії «Флагмани Херсонщини» - 500,00 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 рахунку не має.

Поточних рахунків в інших установах банків ЗОШ №10 немає.

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

Відхилення показників "на початок звітнього року" квартальної бюджетної звітності від аналогічних показників "на кінець звітнього (періоду) року" річної бюджетної звітності за звітний період - відсутні. Зведену бюджетну звітність показників бюджетної звітності надає розпорядник вищого рівня – відділ освіти Новокаховської міської ради.

Фінансовий результат (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – Продефіцит 1 670 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 3 619 057 грн., із них:

- отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 3 619 057 грн. за мінусом вилученого 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 - 1 115 917,02 грн.);

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 400 грн. в тому числі:

- доход від оренди майна - 400 грн.,

Витрати:

Загальна сума витрат, відображена у рядку 2380 “Усього витрат” звіту 2-дс - 3 617 787 грн., в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) - 3 617 787 грн.;

- витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340) - 0 грн.;

Витрати за обмінними операціями - 3 617 787 грн. із них:

- Витрати на виконання бюджетних програм - 3 617 787 грн.;

- витрати на оплату праці – 1 956 317 грн.,

- відрахування на соціальні заходи - 430 388 грн.,

- матеріальні витрати - 1 224 785 грн.,

- амортизація – 0 грн.

- Інші витрати за обмінними операціями - 6 297 грн.

- витрати на відрядження (КЕКВ 2250 “Видатки на відрядження” - 6 297 грн.

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітнього періоду у сумі 4 255 810 грн., який складається із:

- накопиченого результату минулого періоду – 2 117 грн.;

- фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду – 1 670 гривень.

Зміни фінансового результату на кінець звітнього періоду відбулися за рахунок віднесення суми профіциту/дефіциту звітнього 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 01.04.2019р, яка відображалась у рядку 1400 «Внесений капітал» на суму -4 259 597 грн.;

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

Керівник

Резніков ВВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Артющенко ОЮ

" 10 " квітня 2019р.

