

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2019 рік

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

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

Періодичність: **річна**

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 виконавчому, 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 01.01.20р. – 99,84 шт.од. Фактично зайнятих посад на 01 січня 2020 р – 99,84 шт.од.

## СТАН ДЕБІТОРСЬКОЇ ТА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ

Згідно зі звітом про бюджетну заборгованість станом на 01 січня 2019 року та 01 січня 2020 року дебіторська кредиторська заборгованість відсутня.

Станом на 01 січня 2019 року та 01 січня 2020 року по спеціальному фонду дебіторська та кредиторська заборгованість по доходах та видатках відсутня.

Станом на 01 січня 2020 року простроченка кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 відсутня.

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

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

Для проведення операцій із коштами загального фонду загальноосвітня школа №10 Новокаховської міської ради має 6 відкритих рахунків (за КПКВК 0611020) в УДКСУ у м.Новій Каховці Херсонської області.

Станом на 01 січня 2020 року залишки відсутні.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду загальноосвітня школа №10 Новокаховської міської ради має 13 відкритих спеціальних реєстраційних рахунків. Станом на 01 січня 2020 року залишки відсутні.

"Кошти, отримані як плата за послуги" (за КПКВК 0611020)

Залишок коштів, отриманих, як плата за послуги за формою 4-1м – 0,00 грн. Касові видатки всього 8303,13 грн. Залишок коштів 0,00 грн.

"Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень" (за КПКВК 0611020)

Залишок на 01 січня 2020 року коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень за формою 4-2м – 0,00 грн. Використано – 650,00грн. ( на виплату «Учень року»150,00грн та «Флагмани Херсонщини» - 500,00 грн.)

"Інші надходження спеціального фонду" (за КПКВК 0611020)"

за формою 4-3м склали - 1 937036,56 грн. Використано – 1 937036,56 у т.ч. по КЕКВ 3110 – 401736,00 грн на придбання комплектів меблів, технічного та додаткового обладнання для ресурсної кімнати інклюзивного центру, по КЕКВ 3132 – 1 535300,56 грн. на капітальний ремонт частини приміщень в ЗОШ № 10 ( під інклюзивний центр). Залишок – 0,00грн.

Крім того, ЗОШ № 10 має відкритий рахунок в УДКСУ у місті Новій Каховці 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.

Доходи за бюджетними асигнуваннями

У графі 7 "Надійшло коштів за звітний період(рік) звіту форми2 "Звіт про надходження та використання коштів загального фонду" за відображена сума-14165104,02 грн.

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування " розділу I Фінансовий результат діяльності форми №2-дс "Звіт про фінансовий результат" відображена сума отриманих асигнувань для здійснення поточних видатків по загальному фонду та складає 14009003,00грн. Залишок 0,00грн.

Баланс (форма №1-дс)

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на 01 січня 2020 року у сумі -4110540,00грн, який складається із :

накопиченого результату минулого періоду 2117,00грн;

фінансового результату виконання кошторису звітного періоду -455,00грн.

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. Також на накопичений результат вплинуло коригування помилок минулого періоду.

Фінансовий результат (форма № 2-дс)

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – -455,00 грн. (рядок 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”).

Доходи:

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” частини I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 14009003грн., із них:

- отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 14009003 грн. ;

У рядку 2020"Доходи від надання послуг(виконання робіт) 5011,00грн(батьківська плата за групу подовженого дня)

:у рядку 2030"Доходи від продажу активів"715,00грн(від здачі макулатури)

у рядку 2050 "Інші доходи від обмінних операцій"2122,00грн(від оренди від ГО "Польський дім")

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 650,00 грн. в тому числі:

- на виплату стипендії «Учень року»150,00грн.

- виплату «Флагмани Херсонщини» - 500,00 грн.

Витрати:

Загальна сума витрат, відображена у рядку 2380 “Усього витрат” звіту 2-дс - 14017956 грн.,в тому числі:

- витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) - 14015568 грн.;

- витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340) - 2388грн.;

Витрати за обмінними операціями - 13986568 грн. із них:

- Витрати на виконання бюджетних програм - 13986568 грн.:

- витрати на оплату праці – 8693398 грн.,

- відрахування на соціальні заходи - 1887902 грн.,

- матеріальні витрати - 3547449 грн.,

- амортизація – 22148 грн.

- Інші витрати за обмінними операціями – 20772грн(витрати на відрядження КЕКВ 2250 “Видатки на відрядження” – 20772,44 грн. )

Форма №3-дс «Звіт про рух грошових коштів»

У рядку3005 «Надходження від надання послуг(виконання робіт) відображена сума надходження від надання послуг(виконання робіт) у сумі5011,00грн.,

оплата групи подовженого дня за батьківські кошти у сумі 5011,00грн

У рядку3010"надходження від продажу активів"715,00грн(від здачі макулатури)

У р рядку3015"інші надходження від обмінних операцій"сума 2122,00грн доходи від оренди від ГО «Польський дім»

у рядку 3045 «Інші надходження від необмінних операцій» вказана сума 650,00(стипендії «Учень року»150,00грн та «Флагмани Херсонщини» 500,00грн.

у рядку 3090 «Інші надходження» відображена сума коштів 66485,00 грн,отриманого матеріального забезпечення застрахованим особам від ФСС з ТВП.

Форма №4-дс «Звіт про власний капітал»

У рядку 4290 гр.3 «Внесений капітал» форми 4-дс відображено суму 156101,00 грн, введених в експлуатацію та списаних необоротних активів в сумі 156101,00 грн.

У рядку 4030 гр.5 Фінансовий результат форми 4-дс «Звіт про власний капітал» відображено зміни, що



вплинули на фінансовий результат в сумі --4112102,00грн.(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-4110540,00грн.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства в УДКСУ у місті Новій Каховці за 2019 рік не склалися.

У зв'язку з невизначеністю сегментів в обліковій політиці, форма 6-дс Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не надається.

Позабалансові рахунки в установі відсутні.

Керівник

РЕЗНИКОВ ВВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

САВЧЕНКО ОГ

" 27 " січня 2020р.

