

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2020 року

Установа	Навчально-виховний комплекс "Піщанська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів-дошкільний навчальний заклад" Покровської районної ради Донецької області	за ЄДРПОУ	КОДИ 25708042
Територія	Піщанська/С.Піщане	за КОАТУУ	1422784500
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
На базі існуючої Піщанської ЗОШ І-ІІІ ступенів Красноармійської районної ради Донецької області 01 січня 2016 року згідно рішення Красноармійської районної ради від 06.10.2015р. № VI/35-33 шляхом перейменування без зміни організаційно - правової форми створено Навчально - виховний комплекс "Піщанська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - дошкільний навчальний заклад" Красноармійського району Донецької області який розташований за адресою :85344 Донецька область, Красноармійський район, с. Піщане вул.Шкільна 3, а згідно рішення Красноармійської районної ради від 31.05.2016р. № VII/8-5 шляхом перейменування без зміни організаційно - правової форми створено Навчально - виховний комплекс " Піщанська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів - дошкільний навчальний заклад" Покровського району Донецької області який розташований за адресою :85360 Донецька область, Покровський район, с. Піщане вул.Шкільна б.3. У своїй діяльності керується Конституцією України, Законами України, актами Президента України і Кабінету Міністрів України, наказами та іншими нормативно-правовими документами Міністерства освіти і науки України, розпорядженнями голови Покровської районної державної адміністрації, наказами завідуючого відділом освіти Покровської РДА, колективним договором школи. Структура, штатна чисельність та фонд оплати праці працівників Піщанського НВК затверджується начальником відділу освіти Покровської РДА. Ліквідація та реорганізація школи здійснюється на підставі розпорядження голови Покровської районної державної адміністрації та завідуючого відділом освіти Покровської РДА. Працівники Піщанського НВК призначаються та звільняються з займаної посади наказом начальником відділу освіти Покровської РДА та директором НВК. Піщанський НВК є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки у УДКСУ у м.Покровську Донецької області, печатку із зображенням своєї адреси і найменування. Основними напрямками роботи Піщанського НВК. є: Надання повної середньої освіти. * Реалізація гарантованого Конституцією України права громадян на отримання повної загальної середньої освіти; * Розвиток та зміцнення матеріально-технічної бази навчального закладу.	Розпорядником вищого рівня Піщанського НВК є Відділ освіти Покровської районної державної адміністрації	44 чоловіки.

Причини виникнення простроченої дебіторської та кредиторської заборгованості в рядку "Інше" Довідки про причини виникнення простроченої дебіторської заборгованості загального фонду та вжиті заходи щодо її стягнення та Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду відсутні. Причини наявності кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями не взятими на облік органом Казначейства, зазначеної у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість як не відображаються у формі № 7 м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" 4984,47 грн задепонована сума передбачена статтею 57 Закону України "Про освіту" педагогічним науково педагогічним та іншим категоріям. Динаміка дебіторської заборгованості: на початок року 0 грн., на звітну дату 01.04.2020 року по КЕКВ 2273 попередня оплата за електропостачання в сумі 8431 грн.92 коп., Динаміка кредиторської заборгованості на початок року 0 грн, на звітну дату КЕКВ- 2111 заробітна плата -146968 грн.45 коп. ; КЕКВ 2120 нарахування на заробітну плату- 32677 грн.05 коп. термін оплати якої на настав, у зв'язку зі строком виплати заробітної плати 05.04.2020р. Причини наявності простроченої кредиторської заборгованості за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 станом 01.01.2020р. та 01.04.2020р. відсутні. Дебіторська та кредиторська заборгованість по лікарням на початок року 19974,14 грн., а на звітну дату – 6578,04. Причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості та підстави її зменшення (списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності; за рішенням суду тощо) (у річній фінансовій та бюджетній звітності) – відсутні. Причини взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет, рішенням про місцевий бюджет, та вжиті заходи відсутні. 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 періоду та причини, з яких це відображення не проведено дебіторська кредиторська заборгованість відсутня. Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів невикористаних відкритих асигнувань причини невикористаних відкритих асигнувань проведено - дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня. Дата та місце складання протоколу про



порушення бюджетного законодавства, складеного органами Казначейства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу - порушення бюджетного законодавства немає. У зведеній бюджетній звітності наводиться інформація про ліквідовані, приєднані, створені структурні одиниці - відсутні. Розшифровка поточних рахунків, підстави їх наявності в установах банків із зазначенням залишків на цих рахунках та виду коштів - рахунків в установах банків немає: Реєстраційний по КПК - 1020 залишок на рахунку: 8991грн.30коп. UA308201720344230001000034141 ;

Реєстраційний по КПК - 1020 залишок на рахунку: 80008грн.48коп. UA568201720344270001002034141;

Реєстраційний по КПК - 1140 залишок на рахунку: 00грн.00коп.- UA368201720344200002000034141;

Спеціальний по КПК 1020 (4/1) залишок на рахунку : 10362грн.71коп. UA468201720344221001200034141; Спеціальний по КПК 1020 (4/1) залишок на рахунку : UA718201720314221001201034141 ;

Спеціальний по КПК 1020 (4/2) UA988201720314231001301034141 ; UA73820172344231001300034141;

Спеціальний по КПК 1020 лікарняні залишок на рахунку: UA728201720355159003000034141-13396грн.10коп. ;

Спеціальний по КПК 1020 (4/3) залишок на рахунку 00грн.00коп. UA198201720344211001100034141;

Спеціальний по КПК 1020 UA798201720355269003000034141;

Залишок на рахунку про стан рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість - відсутній рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість. Інше (пояснення причин відхилення показників «на початок звітного року» квартальної бюджетної звітності від аналогічних показників «на кінець звітного (періоду) року» річної бюджетної звітності за минулий рік. Інформація про повноту включення до зведеної бюджетної звітності показників бюджетної звітності розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, що включені до мережі, у тому числі такі, що знаходяться на тимчасово окупованій території та на території проведення антитерористичної операції або здійснення заходів ООС тощо).

КЕКВ – 2111 - план на звітний період 983000грн. касові витрати – 832582,грн.62коп., плани використані в не повному обсязі;

КЕКВ – 2120 - план на звітний період - 216500грн. касові витрати 182185грн.98коп., відхилення – 34314грн.05коп. Економія за рахунок нарахування ЄСВ інвалідам;

КЕКВ – 2210 - план на звітний період 88400грн. касові витрати – 25717 грн. відхилення – 62683грн. Залишки будуть використані в наступному періоді.

КЕКВ – 2230 - план на звітний період 48200грн. касові витрати – 19883грн.56коп., відхилення – 28316грн.44коп. Економія за рахунок запасів продуктів;

КЕКВ – 2240 - план на звітний період 74500грн. касові витрати – 68622 грн.28коп., відхилення – 5877 грн.72коп.

Залишки за рахунок економії; КЕКВ – 2250 - план на звітний період 2100грн. касові витрати – 1500грн., Відхилення - 600 грн.;

КЕКВ – 2272 - план на звітний період 3300грн. касові витрати – 866грн.52коп., відхилення-2433грн.48коп. Залишки за рахунок економії;

КЕКВ – 2273 - план на звітний період 52500грн. касові витрати – 27397грн.79коп., відхилення - 25102грн.21коп., Залишки за рахунок економії; КЕКВ – 2275 - 199000грн. касові витрати – 198975 грн. відхилення - 25грн.; КЕКВ – 2800 - план на звітний період 11000грн. касові витрати – 8056грн.78коп., відхилення - 2943грн.22коп.

Інвентаризація до Інструкції № 90 у період з початку року не проводилась. Згідно наказу головного розпорядника бюджетних коштів (відділу освіти Красноармійської районної державної адміністрації) №64 від 23 березня 2016 року та за рішенням керівника передбачено нарахування амортизації на річну дату балансу.

"Пояснення до БАЛАНСУ Додаток №1", № рядку пояснення збільшено зменшено:

Рядок1001: на початок року 5167434грн.47коп. на звітну дату 517366грн.71коп. Різниця 6232грн.24коп. (оприбутковано ОЗ –жалюзі4877.+літер1355грн.24коп)

Рядок 1002: на початок року 3292692 грн.03коп. на звітну дату 3295808грн.12коп. Різниця 3116 грн.12коп. (нараховано : знос по рахунку 112 та 113 в сумі 3116грн.12коп.);

Рядок 1020 та 1021: на початок року 340грн. на звітну дату340грн. (ліцензія на тракторне діло);

Рядок 1030: на початок року 12400грн. на звітну дату 12400 грн.(не введені в експлуатацію рюкзаки);

Рядок 1030 : 12400грн.00коп.(не введені в експлуатацію рюкзаки.)дорівнює рядку 1450;

Рядок 1050: на початок року 517111грн.00коп. на звітну дату 550215грн.

Різниця 33104грн. (Запаси складаються з суми: продукти 31715грн.31коп., господ.товари 98700грн.88коп., вугілля 350119грн., диз.паливо 69633грн.64коп., тара 46грн.16 коп.);

Рядок 1125: Попередня оплата по електроенергії 8431грн.92коп.

Рядок 1140 : на початок року 0грн.на звітну дату 6578 грн. (лікарняні присутні); Рядок 1161: на початок року 12грн. на звітну дату 12грн.(чекова книга);

Рядок 1162: на початок року 13874грн. на звітну дату 217500 грн.08коп.Залишок кошті на рахунку



(10362грн.71коп. залишок коштів 4/1;+2м 188756грн.80коп.+4984грн.47коп.(депонована зар.плата) +13396грн.10коп.(лікарняні));

Рядок1400: на початок року 5167774грн. на звітну дату 5174006 грн. Різниця6232грн.24кп.(оприбутковано ОЗ –жалюзі4877.+літер1355грн.24коп);

Рядок1420: на початок року -2766680 грн. на звітну дату -2717676 грн. Різниця -49004грн. Фінансовий результат (залишки матеріалів(1050строка) 550214,99грн.+ (строка 1195) 232522грн.- (строка 1002)знос 3295808грн.12коп.- (строка 1595) 204605грн.)

Рядок1450: на початок року12400грн. на звітну дату 12400грн. Різниця-0грн.(не введені в експлуатацію рюкзаки);

Рядок 1540: на початок року 0грн. на звітну дату 29960грн.02коп.(18% подорожній податок 27486грн.53коп., 1,5% військовий збір 2473грн.49коп.)

Рядок 1560 :на початок року 0грн. на звітну дату 136982грн.57коп.(заробітна плата на банк 115471грн.01коп.,1% профсоюзні утримання 1537грн.42коп.,лікарняні 19974грн.14коп.);

Рядок 1565 :на початок року 0грн. на звітну дату32677грн.05коп.(нарахування на заробітну плату 22%)

Рядок 1575: на початок року 4985грн. на звітну дату 4985грн.(за депонована сума по виплаті невиконаних сум по 57статті закону України (про освіту);

Рядок 1595 : на початок року 4985грн. на звітну дату 204605грн. Різниця 199620грн.(18% подорожній податок 27486грн.53коп., 1,5% військовий збір 2473грн.49коп., заробітна плата на банк 115471грн.01коп.,1% профсоюзні утримання 1537грн.42коп.,лікарняні 19974грн.14коп. нарахування на заробітну плату 22%32677грн.05коп., за депонована сума по виплаті невиконаних сум по 57статті закону України (про освіту)4985грн.);

Пояснення до 2 ДС: Доходи:

Рядок 2010 дорівнює 1550620грн- складається : надійшло коштів за звітний період форма №2м 1555497грн.13коп. - куплене по рахунку 1113 4877грн.(куплене113рах жалюзі 4877грн.)

Рядок 2020 дорівнює 9990грн.- складається: надходження коштів форма № 4-1м в сумі -9990грн. (батьківська плата НВК);

ВИТРАТИ:

Рядок 2210 дорівнює 1491988грн.98коп.- складається: фактичні видатки по формі №2м 1501900грн.94коп.- за винятком видатків на відрядження2452грн.80коп.) та екологічні податки (8056грн.78коп.)+ знос книг (677грн.62коп.)-80грн.(1812) ;

Рядок 2220 складається: Фактичні видатки форма 4-1м 8621грн.35коп.;

Рядок 2250 складається: Фактичні видатки на відрядження по формі №2м в сумі 2452 грн. 80коп.;

Рядок 2310 складається: фактичні видатки по формі №4-2м (486грн.25коп.) + екологічні податки 8056грн.78коп.;

Рядок 2390: дорівнює 49004грн.,дорівнює рядку 1420 ;

Рядок 2500 дорівнює: 1511606грн. складається(фактичні видатки по формі №2м 1501900грн.94коп.- за винятком видатків на відрядження2452грн.80коп.) та екологічні податки (8056грн.78коп.)+ знос книг (677грн.62коп.)-80грн.(1812)+ Фактичні видатки форма 4-1м 8621грн.35коп.+ Фактичні видатки на відрядження по формі №2м в сумі 2452 грн. 80коп.) ;

Рядок 2820:дорівнює 979551грн.07коп.(факт.видатки по заробітній платі)

Рядок 2830:дорівнює214863грн.03коп.(факт.видатки по нарахуванню на заробітну плату 22%)

Рядок 2840:дорівнює 303080грн.(матеріальні витрати Факт КЕКВ 2210-3661,39грн.+(2230) 29327,09грн.+ (2240) 68622,28грн.+ (2270) 192847,89грн.+Факт 4/1(2230) 8621,35грн.)

Рядок 2850: дорівнює 3116 грн.12 коп.(знос);

Рядок 2860: дорівнює 2542грн.80коп.(Фактичні видатки на відрядження по формі №2м)

Рядок 2890: дорівнює рядку 2290 ;

Керівник

Саглай СВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Земляна ІІ

" 08 " квітня 2020р.

