

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

Установа	<i>Спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №27 імені Дмитра Іваха м.Хмельницького</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ 25803088
Територія	<i>Хмельницький</i>	за КОАТУУ	6810100000
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: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Спеціалізована загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №27 імені Дмитра Іваха м. Хмельницького знаходиться за адресою: м. Хмельницький, Львівське шосе, 47/4. Навчальний заклад заснований Хмельницькою міською радою на комунальній формі власності в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність навчального закладу як неприбуткової організації. Школа є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в установі казначейства, печатку, штамп, ідентифікаційний код. У своїй діяльності керується Конституцією України, Законом України «Про освіту», Законом України «Про загальну середню освіту» та іншими нормативними документами та законодавчими актами. Фінансово-господарська діяльність здійснюється на основі затверджених кошторисів доходів та видатків загального та спеціального фонду бюджету.	Школа підпорядкована Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради, входить до системи Міністерства освіти і науки України	83

Станом на 01 квітня 2021 року кредиторська та дебіторська заборгованість установи по загальному фонду бюджету відсутня.

По спеціальному фонду бюджету існує одночасно і дебіторська, і кредиторська заборгованість з оплати додаткових освітніх послуг та харчування учнів в сумі 12 924,50 грн. та 15 523,50 грн. відповідно. Заборгованість відображена у формі №1-дс в рядках 1150 « Інша поточна дебіторська заборгованість» та 1575 " Інші поточні зобов'язання", а також у формі №7м в доходах.

Дебіторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису, станом на звітну дату склала 6 756,84 грн., що є розрахунками з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю за березень 2021 року. Кошти в сумі 2 131,92 грн. були перераховані Фондом в останній день кварталу та залишились на рахунку установи.

Кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису, станом на 01.03.2021 року становить 8 888,76 грн..

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування " частини І. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 4 839 075,58 грн., із неї:

отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 4 855 923,58 грн.,

вилучено з доходу суми поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 16 848,00 грн.

У рядку 2020 "Доходи від надання послуг (виконання робіт)" відображена сума 421 305,86 грн.

(отримано бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 418 399,10 грн., за мінусом вилученої з доходу спеціального фонду суми поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів, придбаних по КЕКВ 2210 (3 172,00 грн.), та дебіторсько-кредиторської заборгованості за платні послуги і харчування).

Таким чином:

418 399,10 – 3 172,00 – 7 109,14 (дебіторська заборгованість на початок року) + 15 786,90 (кредиторська заборгованість на початок року) + 12 924,50 (дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду) – 15 523,50 (кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду) = 421 305,86 грн.

Доходи від продажу активів у звітному відсутні.

У рядку 2050 "Інші доходи від обмінних операцій" відображена сума нарахованих доходів від оренди майна в сумі 10 841,78 грн.

Рядок 2250 "Інші витрати за обмінними операціями" включає в себе:

- витрати на відрядження (КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження");

- витрати на сплату земельного податку.



Фінансовий результат станом на 01.01.2021 року становив -4 767 149 грн. (графа 3 рядка 1420 Пасиву Балансу (форма № 1-дс), а станом на 01.04.2021 року складає -4 735 721 грн. (графа 4 рядка 1420 "Фінансовий результат" Пасиву Балансу (форма № 1-дс).

-4 735 721 - (-4 767 149) = 31 428 грн.

Отже, зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді склала 31 428 грн.

За даними Звіту про фінансові результати (рядок 2390 "Профіцит/дефіцит за звітний період" розділу I) фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду становить 31 428 грн.

Як бачимо, розбіжностей немає.

Всього на рахунках, відкритих у Державній казначейській службі станом на 01.04.2021 року, обліковується залишок коштів в сумі 143 371,70 грн., в тому числі на:

- реєстраційних рахунках – 0,00 грн.;
- спеціальних реєстраційних рахунках – 141 239,78 грн.;
- небюджетних рахунках – 2 131,92 грн.

Поточні рахунки, відкриті в установах банків, відсутні.

Керівник

Павло АНДРОЩУК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Галина ЛАВРИНЮК

" 08 " квітня 2021р.

