

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	Комунальний заклад освіти "Першотравенський багатопрофільний навчально-реабілітаційний центр "Берегиня" Дніпропетровської обласної ради"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Першотравенськ	за КОАТУУ	20250549
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	1212600000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Комунальний заклад освіти «Першотравенський багатопрофільний навчально-реабілітаційний центр «Берегиня» Дніпропетровської обласної ради» знаходиться за адресою: 52800, Дніпропетровська обл., м.Першотравенськ, вул.Шкільна,12. Комунальний заклад освіти «Першотравенський багатопрофільний навчально-реабілітаційний центр «Берегиня» Дніпропетровської обласної ради» здійснює основну діяльність освітню: навчання дітей та дітей –сиріт з вадами розумового та фізичного розвитку, психологічної реабілітація і грудова адаптація, виховання в них загальнолюдських цінностей, громадської позиції. Надання загальної середньої освіти спеціальними загальноосвітніми школами-інтернатами, школами та іншими навчальними закладами для дітей, які потребують корекції фізичного та (або) розумового розвитку.	Департамент освіти і науки Дніпропетровської облдержадміністрації є розпорядником коштів вищого рівня місцевого бюджету	70

Дебіторська заборгованість складає 0 грн., виникла за рахунок....., в тому числі прострочена 0 грн.. За розрахунками з бюджетом на звітну дату складає 0 грн., порівняно із заборгованістю на початок звітного року збільшилась або зменшилась на суму 0 грн., в зв'язку з

Кредиторська заборгованість по загальному фонду складає 0,00грн., КЕКВ складає 0,00 грн., в тому числі прострочена 0 грн.. За розрахунками з бюджетом на звітну дату складає 0 грн., порівняно із заборгованістю на початок звітного року збільшилась або зменшилась на суму 0,00 грн.,. Станом на 01.01.2021 року кредиторська заборгованість відсутня.

Прострочена дебіторська заборгованість зазначена у рядках «Інше» Довідки про причини виникнення простроченої дебіторської заборгованості загального фонду складає 0 грн., причини виникнення :, та вжиті заходи щодо її стягнення....

Прострочена кредиторська заборгованість зазначена у рядках «Інше» Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду складає 0 грн., причини виникнення :, та вжиті заходи щодо її стягнення....

Прострочена кредиторська заборгованість за КЕКВ 2110 складає 0 грн. причини наявності, за КЕКВ 2270 складає 0 грн. причини наявності

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначена у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» складає 0 грн.,.

Прострочена кредиторська заборгованість складає 0 грн., причини виникненнята підстави для її зменшення (списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності, за рішенням суду тощо) (у річній бюджетній звітності).

Взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет, та вжиті заходи проводилось у сумі 0 грн. по КЕКВ, КПКВ, з причини

Дебіторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались у сумі 0 грн. відображена за бюджетними програмами звітного року по КПКВ по КЕКВ, або причини, з яких це відображення не проведене.

Кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались у сумі 0 грн. відображена за бюджетними програмами звітного року по КПКВ по КЕКВ, або причини, з яких це відображення не проведене.

За звітний період по установі : по загальному фонду загальна сума відкритих асигнувань (профінансованих видатків) складає 14486633,98 грн., касових видатків складає 14486633,98грн., та наданих кредитів 0 грн., невикористаних відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) складає 0,00 грн., причини невикористання відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) по КЕКВ 2111- 0 грн.;2120-0 грн.;.....



утворилися за рахунок залишків коштів на початок звітної періоду.....

по спеціальному фонду (інші кошти спеціального фонду) загальна сума відкритих асигнувань (профінансованих видатків) складає 62684,95 грн., касових видатків складає 62684,95 грн., та наданих кредитів 0 грн., невикористаних відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) складає 0,00 грн., причини невикористання відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) по КЕКВ 2111- 0 грн.;2120-0 грн.;..... утворилися за рахунок залишків коштів на початок звітної періоду.....

За звітний період отримано 0 протоколів про порушення бюджетного законодавства, складених органами Казначейства. Дата та місце складання, порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу.

У зведеній бюджетній звітності наводиться інформація про ліквідовані, приєднані, створені структурні одиниці.

Поточні рахунки в установах банків відсутні.

Рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість відсутній. АБО Залишки коштів на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість складають 0 грн. (для тих у кого рахунок відкритий)

Щодо показників форм фінансової звітності

Форма 1ДС

Зміна по рядку 1001 : на початок року складає 8776809,00 грн., на звітну дату складає 9162878,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: придбання 0 грн.; введення в експлуатацію ОЗ на суму 62685,00 грн.; введення в експлуатацію НМА на суму 111598,00 грн.; безоплатного надходження на суму 234762,00 грн.; внутрішньої передачі на суму 0,00 грн.; введення в експлуатацію підручників які надійшли від розпорядника вищого рівня згідно накладної в сумі 27869,00грн. нарахована ліквідаційна вартість 35240,00грн., оприбутковано НМА внаслідок розукомплектації ОЗ 515,00 грн.,

Зменшення відбулося за рахунок списання як непридатне на суму 86357,00 грн.; внутрішньої передачі на суму 0 грн.; інше (розшифрувати) списання ліквідаційної вартості на суму 64,00 грн., виправлення помилки перенесення з рахунку 1113 на рах.1015 суми 179,00грн.

Зміна по рядку 1002 : на початок року складає 4818920,00 грн., на звітну дату складає 5065314,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: нарахування зносу на придбані ОЗ на суму 0 грн.; нарахування зносу на введені в експлуатацію НМА 60571,00грн. отримані як благодійна допомога, нарахування зносу на введені в експлуатацію НМА за рахунок виведення їх з незавершених капітальних інвестицій 55799,00 грн., нарахування зносу на введені в експлуатацію ОЗ на суму 0,00 грн.; нарахування зносу на безоплатно отримані ОЗ на суму 0,00 грн.; нарахування зносу на отримані по внутрішній передачі ОЗ на суму 13935,00 грн.; нарахування зносу (других 50%) при списанні МБП на суму 42944,00грн.; нараховано амортизація на ОЗ за звітний рік в сумі 159513,00 грн.; інше (розшифрувати) нарахування зносу 50% на оприбутковані НМА внаслідок розукомплектації ОЗ на суму 168,0 грн.

Зменшення відбулося за рахунок: списання 100% (100% або 50%+50%) суми зносу при списанні ОЗ на суму 86536,00 грн.; нарахування зносу (других 50%) при списанні МБП на суму 0,00 грн списання суми зносу при внутрішній передачі на суму 0 грн.; інше (розшифрувати) на суму 0 грн.

Зміна по рядку 1030 : на початок року складає 151979,00 грн., на звітну дату складає 161713,00 грн.

Збільшення за рахунок придбання незавершених капітальних інвестицій 184017,00грн.

Зменшення за рахунок введення в експлуатацію 174283,00 грн.

Зміна по рядку 1400 : на початок року складає 8751981,00 грн., на звітну дату складає 9073458,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: придбання на суму 0 грн.; введення в експлуатацію на суму 174283,00 грн.; нараховано ліквідаційна вартість 35240,00грн. безоплатного надходження на суму 234762,00 грн.; внутрішньої передачі на суму 0,00 грн.; введення в експлуатацію підручників які надійшли від розпорядника вищого рівня згідно накладної в сумі 27869,00грн., проведенням виправну проводки Дт 0000, Кт 0000 на суму 0,00 грн. сума індексація первісної вартості житлового фонду, інше (розшифрувати) оприбутковано НМА внаслідок розукомплектації ОЗ 515,00 грн.

Зменшення відбулося за рахунок: списання на суму первісної вартості або залишкової вартості 85779,00 грн. (85715,00 грн-первісна вартість+64,00грн. ліквідаційна); 50% нарахованого зносу на отриману благодійну допомогу 60571,00 грн.; внутрішньої передачі на суму 0 грн.; інше (розшифрувати) на суму 0 грн., перенесення з рахунку 1113 на рах.1015 суми 179,00грн., нараховано амортизація на отриману благодійну допомогу 4021,00грн., зменшення власного капіталу при 100% списанні ОЗ на суму первісної вартості 642,00 грн.

Різниця між рядками 1001 та 1400 на суму 50% нарахованої амортизації на благодійну допомогу в сумі 89420,00 грн.

Дані графи 3 рядка 2390 форми 2ДС складає -104184,00 грн..

Зміна по рядку 1420 : на початок року складає -(-) 4578878,00 грн., на звітну дату складає

-(-) 4718038,00 грн.



Збільшення у сумі 86600,00 грн. відбулося за рахунок, в т.ч. : відображення суми залишку коштів минулого бюджетного періоду, що була отримана у звітному періоді —0,00 рн., списання сум кредиторської заборгованості, строк позовної давності якої минув — 0 грн., відображення нарахованої суми зносу (амортизації) на необоротні активи, що безоплатно передані - 0 грн., відображення сум дооцінки об'єкта ОЗ при їх вибутті — 0 грн.; віднесення до накопичених фінансових результатів первісної або залишкової вартості ОЗ та НМА при їх списанні —86600,00 грн., коригування суми фінансового результату минулого періоду 0,00грн. інше (розшифрувати):

Зменшення у сумі -121576,00 грн. відбулося за рахунок, в т.ч. : відображення суми залишку коштів минулого бюджетного періоду, що була перерахована у звітному періоді 0,00 грн. , списання сум дебіторської заборгованості після закінчення строку позовної давності 0,00 грн., перерахування до державного бюджету коштів, які надійшли у поточному бюджетному періоді як повернення дебіторської заборгованості, яка виникла у попередніх бюджетних періодах - 0 грн., коригування результату виконання кошторису з одночасним збільшенням доходів на суму коштів, як повернення дебіторської заборгованості, яка виникла у попередніх бюджетних періодах за рахунок власних надходжень — 0 грн., відображення нарахованої суми зносу (амортизації) на ОЗ, що отримані безоплатно за операціями з внутрішнього переміщення 0,00 грн., списання запасів, придбаних у попередні звітні роки, які відчужуються шляхом реалізації 0,00 грн., коригування результату виконання кошторису на суму поточних витрат, здійснених у попередніх звітних періодах, що включаються до первісної вартості об'єкта ОЗ – 0,00 грн., відображення нарахованої суми зносу (амортизації) на ОЗ за звітний період 332930,00 грн., коригування суми фінансового результату минулого періоду -121576,00грн. інше (розшифрувати). за рахунок оприбуткування внаслідок розукомплектації ОЗ в сумі 0,00 грн, та коригування суми зносу 0,00 грн.; 0,00 грн. за рахунок округлення

Форма 2ДС ДОХОДИ

У рядку 2010 відображена сума 14486634,00 грн., із них: отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 14486634,00 грн. за мінусом: вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 3110 -0,0 грн.) отримано бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді – 62684,95 грн. за мінусом: вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ –62684,95 грн. (КЕКВ 2210 – 0грн., КЕКВ 3110- 62684,95 грн.)

У рядку 2020 відображена сума 0 грн., в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю – 0 грн. ,від додаткової (господарської) діяльності — 0 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн. (КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 3110 — 0 грн.) ; оприбуткування запасів, раніше не врахованих в балансі та надлишків, які будуть використовуватись для потреб установи — 0 грн.

У рядку 2030 відображена сума 20,00 грн., в тому числі: дохід від реалізації активів – 20,00 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітного періоду (суми внесеного капіталу) на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн. (КЕКВ 2210 – 20,00 грн., КЕКВ 3110 - 0 грн.)

У рядку 2050 відображена сума 1,0 грн., в тому числі: доходи від оренди майна – 1,0 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітного періоду (суми внесеного капіталу) на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн. (КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 3110 - 0 грн.), доходи від операцій з дооцінки активів — 0 грн., доходи від операцій з відновлення корисності ОЗ — 0 грн. ,

У рядку 2110 відображена сума 0 грн. , із них: по формі 4.4 отримано бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді – 0 грн. за мінусом: вилученого з трансфертів цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн.(КЕКВ 2210 – 0грн., КЕКВ 3110 - 0грн.) , інше (розшифрувати).

У рядку 2130 відображена сума 184721,00 грн., в тому числі: благодійні внески, гранти та дарунки 354890,00 грн. , кошти, отримані від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших розпорядників бюджетних коштів для виконання цільових заходів +0,00 грн за мінусом: доходів від безоплатно отриманих активів, послуг (робіт) вилучених з доходу звітного періоду (суми внесеного капіталу) на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ –234762,00 грн. (КЕКВ 2210 – 121142,00 грн., КЕКВ 3110 — 113620,0 грн.) ; нарахована амортизація на безоплатно отримані ОЗ (натуральна форма)+ 64592,00 грн.; доходи від списання сум кредиторської заборгованості строк позовної давності якої минув — 0 грн.; сум депонентської заборгованості — 0 грн.

Форма 2ДС ВИТРАТИ

У рядку 2250 відображена сума 9496,00грн., в тому числі: КЕКВ 2250 “Видатки на відрядження” - 9496,00грн., витрати за КЕКВ 3000 “Капітальні видатки” крім придбання - 0 грн.; втрати від зменшення корисності активів – 0 грн., витрати від операцій з уцінки активів — 0 грн., вибуття (списання) ОЗ на суму залишкової вартості при нестачі або внутрішньомчій передачі— 0 грн.

У рядку 2300 відображена сума 0 грн., в тому числі: витрати за КЕКВ 2600 “Поточні трансферти” – 0 грн., витрати за КЕКВ 3200 “Капітальні трансферти” - 0 грн., інше (розшифрувати).



У рядку 2310 відображена сума 1681,00 грн., в тому числі: витрати за КЕКВ 2700 “Соціальне забезпечення” – 1681,00 грн. , витрати за витрати за КЕКВ 2800 “Інші поточні видатки” – 0 грн .

Керівник

ЛЮДМИЛА ЛОЗОВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

ІННА ОВСІЧЕНКО

" 13 " січня 2021р.

