

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

Установа	<u>Початкова школа "Світанок" Львівської міської ради</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Залізничний</u>	за КОАТУУ	25224611
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	4610136300
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		430
Періодичність:	<b>квартальна (проміжна)</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами. Початкова школа	Департамент гуманітарної політики Управління освіти Відділ освіти Шевченківського та Залізничного районів	82

За I квартал 2021 рік

Аналітика форми 2мс

За КПКВК 0611021 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 2 557 230 грн. Профінансовано за вказаний період 2368308,26 грн. Касові видатки проведено на суму 2364215,67 грн., що становить – 93 відсотки виконання.

Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 188921,74 грн. в. т.ч.

КЕКВ 2111 – 61 756,04 грн., що пояснюється економією фонду ОП, у зв'язку з наявністю великої кількості листків непрацездатності, що їх оплачує ФССУкраїни

КЕКВ 2120-18 207,43 грн. що пояснюється економією фонду ОП, у зв'язку з наявністю великої кількості листків непрацездатності, що їх оплачує ФССУкраїни

КЕКВ 2210 – 115 грн., залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2220 – 4095,45 грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2230- 86 062 грн., що пояснюється економією, за рахунок частково застосованого навчання дітей у дистанційній формі

КЕКВ 2240 – 2821 грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2250 – 6 000 грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2270 – 12 686 грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2282 – 0 грн.

За КПКВК 0611031 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 1 986 810 грн. Профінансовано за вказаний період 1 972 148,12грн. Касові видатки проведено на суму 1 972 148,12грн., що становить – 99 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав

14 661,88 грн. в. т.ч.

КЕКВ 2111 – 199,15 грн. що пояснюється економією фонду ОП, у зв'язку з наявністю великої кількості листків непрацездатності, що їх оплачує ФССУкраїни

КЕКВ 2120-14 463 грн. . що пояснюється економією фонду ОП, у зв'язку з наявністю великої кількості листків непрацездатності, що їх оплачує ФССУкраїни

Аналітика Форма 4-2м Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень

КПКВ 0611021

Залишок по спеціальному фонду на початок року 2170,60грн. Затверджено асигнувань на звітний період – 86 400,00 грн. За звітний період надійшло спонсорської допомоги в грошових коштах 1900,00 грн., а також 84600 грн. отримано в натуральній формі (по КЕКВ 2210 на суму 84 600 грн. та по КЕКВ 3110. на суму 0 грн. рециркулятори повітря анти бактеріцидні для облаштування класів) За звітний касові видатки становлять 0 грн.

Аналітика форма N 4-3м про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду)

За КПКВК 0617321

В звітному періоді відкрито асигнувань на суму 1 581 368 грн. по КЕКВу 3132 Затверджено асигнувань на звітний період – 1200,00 За звітний період надійшло 0 грн, в тому числі 0 грн. на рахунки відкриті в



Держказначействі та 0 грн. (трансферти на цільові програми) на рахунки відкриті в установах інших банків (АБ Укргазбанк) Касові видатки за вказаний період складають 0 грн

Залишок невикористаних асигнувань – 1200,00 грн, в т.ч. за

КЕКВ 3132 – 1200,00, що пояснюється відсутністю часу на використання коштів, так як довідку змін провели у березні 2021р.

За КПКВК 0611021

В звітному періоді відкрито асигнувань на суму 300 000 грн. по КЕКВу 3110 Затверджено асигнувань на звітний період – 0,00

Аналітика форма N 7м Звіт про заборгованість за бюджетними коштами

КПКВ 0611021

Кредиторська заборгованість на 01.04.2021р. становить 262 081,97 грн. ,в т.ч.

КЕКВ 2111– 212 871,49 грн. (заробітна плата за 2 половину 03.2021р.,термін сплати якої не настав)

КЕКВ 2120 – 47195,96 грн. (нараховані податки на заробітну плату за 2 половину 03.2021р.,термін сплати якої не настав)

КЕКВ 2240 – 2014,53 грн. (залишок по акту 16600 грн., за охорону приміщень і тривожну сигналізацію в межах дії укладеної угоди, буде погашено в наступному звітному періоді.)

Дебіторська заборгованість на звітну дату 01.04.2021 становить 3509,00грн. В т.ч. за

КЕКВ 2240 – 3509,00 грн. (передплата за послуги з доступу до інформаційних джерел аналітичних бухгалтерських видань на 11 місяців 2021 року.)

КПКВ 0611031

Кредиторська заборгованість на 01.04.2021р. становить 448 883,20 грн. ,в т.ч.

КЕКВ 2111– 366 768,46 грн. (заробітна плата за 2 половину 03.2021р.,термін сплати якої не настав)

КЕКВ 2120 – 82 114,74 грн. (нараховані податки на заробітну плату за 2 половину 03.2021р.,термін сплати якої не настав)

Дебіторська заборгованість на 01.04.2021р. відсутня.

Аналітика Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» Дебіторська заборгованість за операціями які не відносяться до виконання кошторису станом на 01.01.2021 року склала- 27 036,15 грн., нараховані і не виплачені кошти по листках непрацездатності, за рахунок ФСС Кредиторська на 01.04.2021 – за розрахунками із соціального страхування – 44007,24 грн: в т.ч. 0 грн. по вагітності та пологах, 44007,24 грн. –розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю (податки: військовий збір, ПДФО) у сумі – 8581,44.; виплата на руки 35 425,80 грн.

Аналітика ф.2-дс

Доходи:

У рядку 2010 «бюджетні асигнування» відображено 4 336 364 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені в гр. 7 форма 2 мс:

- КПКВ 0611021 2 368 308,26 грн.

- КПКВ 0611031 1 972 148,12 грн.

- За мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового асигнування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 (КЕКВ 2210 – 0,00 грн. КЕКВ 3110 – 0,00 грн.)

У рядку 2130 відображено сума надходжень, що надійшли як благочинні внески, спонсорська допомога 88 300 грн. грн. з ф.4-2м, в т.ч.

- надходження на рахунок у вигляді коштів перерахованих, як благочинні внески, гранти – 1900,00 грн.

- в натуральній форма – 86 400 грн.

Всього сума доходів 4 424 664 грн.

Витрати на виконання бюджетних програм р.2210 склали 5150 228 грн., в т.ч. - витрати на оплату праці (рядок 2820) складають 3 116 754 грн. - відрахування на соц.заходи (рядок 2830) складають 669 801 грн. - матеріальні витрати (рядок 2840) складають 1 258 728 грн. - амортизація (рядок 2850) складають 104 945 грн. а також інші витрати за обмін. операціями– 0 (сплата держ.збору)

р. 2310 – інші витрати за необмінними операціями становлять 86 400,00 грн. в.4-1, з ф. 4-2.

Разом витрат р.2390 складає 5 236 628 грн. Дефіцит бюджету складає – 811 964 грн.

Щодо показників, які відображені в формі №1-дс «Баланс» станом на 01.04.2021р.

В розділі АКТИВ В р.1001 відображена первісна вартість ОЗ на кінець звітного періоду 17 384 975, грн., яка збільшилася на 48461,00 грн. за звітний період, що пояснюється

Збільшенням ОЗ на суму:

- придбанням 675,00 (за рахунок коштів загального фонду – 675,00 грн., спеціального фонду – 0,00 грн.)

- безкоштовного отримання за операціями внутрішньовідомчої передачі – 10 308,00 грн.

- отримання благодійних грантів, дарунків – 86 400 грн.



Вибуття ОЗ на суму:

- безоплатної передачі (внутрішньовідомча передача): - 0,00
- безоплатної передачі (крім внутрішньовідомча передачі): - 0,00
- продажу -
- списання непридатних – 48 922,00 грн.

У рядку 1030 графа 4 відображена сума ОЗ та ІНМА, які не введені в експлуатацію 0,00 грн., яка відповідає даним наведеним у рядку 1450 «Цільове фінансування» Пасиву балансу.

в р.1002 накопичена сума амортизації, яка збільшилася за вказаний період на суму 104 945 грн.

Інформація, щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 3509,00 грн. (передоплата послуг користування електронним кабінетом в інформаційно-аналітичних виданнях на 2021 рік) заборгованість за реалізований металобрухт – 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі 7д по спец. фонду у рядку «Доходи»)

У р. 1140 відображено дебіторська заборгованість в сумі 44007,00 грн. перед працівниками по нарахованих, але не виплачених листках непрацевдатності за рахунок ФСС України. (заборгованість відображена в додатку 20)

Інформація, щодо грошових коштів:

У рядку 1162 гр.4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.04.2021р. в сумі 8 164,00 грн., в тому числі на:

- реєстраційних рахунках по ЗФ – 4092,59 грн. (КПКВ 0611021 – 4092,59 грн. КЕКВ 2271 – 80,10 грн., КЕКВ 2272 – 1786,12; КЕКВ 2273 – 2225,89 грн., КЕКВ 2275 – 0,48 грн.) – що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги, витрати за якими були відновлені;
- кошти отримані, як благодійні внески, гранти, дарунки – 4070,60 грн.
- кошти на виплату допомоги за тимчасовою непрацевдатністю – 0,00 грн.
- кошти, що надійшли, як плата за послуги – 0,00

Щодо фінансового результату:

Фінансовий результат станом на 01.01.2021р. – 357 050 грн. (дефіцит)

Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – 838 407 грн. (дефіцит)

Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду - 481 357 грн.

збільшення – 937 852 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 48922,00 грн.
- наявність кредиторської заборгованості, термін сплати якої не настав – 754 942,00 грн.
- суми нарахованої амортизації за звітний період - 133 988,00

Зменшення – 456 495,00 грн.

- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти отримані, як плата за послуги) на початок року – 0,00
- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи 0,00 грн.;
- погашення кредиторської заборгованості на початок звітнього періоду – 456 495,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості

У рядку 1540 графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 124 704 грн, в тому числі:

- не перераховано ПДФО та військовий збір, утриманий з допомоги по тимчасовій непрацевдатності - 8581,44 грн.(заборгованість відображено в додатку 20)
- не перераховано ПДФО та військовий збір, утриманий з заробітної плати за 2 пол.місяця, термін сплати якої не настав - 116 122,56 грн.(заборгованість відображено в додатку 7)

У рядку 15 45 графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари, надані послуги в сумі 2014,53 грн., із них:

Загальний фонд – 2014,53 грн. (КЕКВ 2240 – 2014,53 грн., заборгованість відображено в додатку 7 по ЗФ)

Спеціальний фонд – 0,00 (КЕКВ 2240 – 0,00 грн., заборгованість відображено в додатку 7 по СФ)

У рядку 1560 графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 498 943 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацевдатності в сумі 35 246,00 грн.(заборгованість відображено в додатку 20)
- не виплачена заробітна плата за 2 пол.місяця, термін сплати якої не настав - 463517,00 грн. (заборгованість відображено в додатку 7 ЗФ)

-

У рядку 1565 графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 129 311,00 грн., в тому числі:

- не перераховано єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, нарахований



на заробітну плату за 2 пол.місяця, термін сплати якої не настав - 129 311 грн.(заборгованість відображено в додатку 7 ЗФ)

У 2021 році зауважень, щодо порушень не вносилося, перевірок не відбувалося.

Керівник

Лідія АНДРУШКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Мар'яна МАЦЕЛА

" 08 " квітня 2021р.

