

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 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	85

9 місяців 2021 рік

Аналітика форми 2мс

За КПКВК 0611021 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 8 732 790грн. Профінансовано за вказаний період 7 800 257,4грн. Касові видатки проведено на суму 7 796 402,26 грн., що становить – 892 відсотки виконання.

Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 932 532,6грн. в. т.ч.

КЕКВ 2111 – 430 721 грн., що пояснюється економією фонду ОП, у зв'язку з наявністю великої кількості листків непрацездатності, що їх оплачує ФССУкраїни

КЕКВ 2120-83135,46 грн. що пояснюється економією фонду ОП, у зв'язку з наявністю великої кількості листків непрацездатності, що їх оплачує ФССУкраїни

КЕКВ 2210 – 137 369,51 грн., залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2220 – 35895,35 грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2230- 189147 грн., що пояснюється економією, за рахунок частково застосованого навчання дітей у дистанційній формі

КЕКВ 2240 – 13912,85грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2250 – 10 000 грн. залишок буде використано у наступних періодах

КЕКВ 2270 – 31 293,67грн. внаслідок відшкодування касових видатків за електроенергію

КЕКВ 2282 –408 грн.

КЕКВ 2730 – 650 0 грн. залишок буде використано у наступних періодах

За КПКВК 0611031 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 9678280 грн. Профінансовано за вказаний період 5610822,13 грн. Касові видатки проведено на суму 561 0822,13грн., що становить – 85 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав

978 567,87 грн. в. т.ч.

КЕКВ 2111 –813091,73 грн.

КЕКВ 2120-165476,14 грн.

За КПКВК 0611181 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 210303 грн. Профінансовано за вказаний період 53080 грн. Касові видатки проведено на суму 0грн., що становить – 0 відсотків виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 157 223,00 грн. в. т.ч.

КЕКВ 2210 –157 223 грн.

Залишок коштів на рахунку на 01.10.2021 в сумі 53 080 склався, внаслідок надходження коштів в останній календарний день місяця.

За КПКВК 0611182 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 262240 грн. Профінансовано за вказаний період 73 712 грн. Касові видатки проведено на суму 3350 грн., що становить – 28 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 188528 грн. в. т.ч.

КЕКВ 2210 –188 528 грн.

Залишок коштів на рахунку на 01.10.2021 в сумі 70 362 склався, внаслідок надходження коштів в останній календарний день місяця.



Аналітика Форма 4-1 Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги  
КПКВ 0611021

Залишок по платі за послуги на початок року складає 0,00 Затверджено асигнувань Огрн. Надходжень за звітний період грн. В т.ч. 0 грн. надходження коштів за реалізоване майно (макулатуру) 650 грн. 0 надходження в натуральній формі – оприбуткування металобрухту, що утворився в процесі господарської діяльності., Касові видатки становлять 0 грн. за КЕКВ 3110, та 0 за КЕКВ 2210 (натуральна форма) Залишок коштів на кінець періоду становить 650,00 грн.

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 – 88 300,00 грн. За звітний період надійшло спонсорської допомоги в грошових коштах 1900,00 грн., а також 86 400 грн. отримано в натуральній формі (по КЕКВ 2210 на суму 86 400 грн. та по КЕКВ 3110. на суму 0 грн. рециркулятори повітря анти бактеріцидні для облаштування класів) За звітний касові видатки становлять 1470 грн. (Оплата за лічильник електроенергії КЕКВ 2210)

Залишок на кінець періоду становить 2600,60грн.

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

За КПКВК 0617321

В звітному періоді відкрито асигнувань на суму 1 214 668 грн. по КЕКВу 3132 За звітний період надійшло 4860 грн, в тому числі 0 грн. на рахунки відкриті в Держказначействі та 4860 грн. (трансферти на цільові програми) на рахунки відкриті в установах інших банків (АБ Укргазбанк) Касові видатки за вказаний період складають 4860 грн ( КЕКВ 3132 оплата експертизи ПКД об'єкта «Капітальний ремонт огорожі) Залишок невикористаних асигнувань по КЕКВ 3132 – 1 214 668 грн, на сьогоднішній день в процесі оформлення необхідних документів

Аналітика форма N 7м Звіт про заборгованість за бюджетними коштами

КПКВ 0611021

Кредиторська заборгованість на 01.10.2021р. становить 413470,45грн. ,в т.ч.

КЕКВ 2111– 340575,39грн. (заробітна плата за 2 половину 09.2021р.,термін сплати якої не настав)

КЕКВ 2120 – 72895,06грн. (нараховані податки на заробітну плату за 2 половину 09.2021р.,термін сплати якої не настав)

КЕКВ 2240 – 0 грн.

Дебіторська заборгованість на звітну дату 01.10.2021 становить 11 790грн. В т.ч. за

КЕКВ 2210 – 6048 (передоплата період.видань (журналу Держзакупівлі)

КЕКВ 2240 – 5742 грн. (передоплата за послуги з доступу до інформаційних джерел аналітичних бухгалтерських видань на 12 місяців 2022 року.)

КПКВ 0611031

Кредиторська заборгованість на 01.10.2021р. становить 829576,17грн. ,в т.ч.

КЕКВ 2111– 685227,91 грн. (заробітна плата за 2 половину 09.2021р.,термін сплати якої не настав)

КЕКВ 2120 – 144348,26 грн. (нараховані податки на заробітну плату за 2 половину 09.2021р.,термін сплати якої не настав)

Дебіторська заборгованість на 01.10.2021р. 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 01.10.2021 – за розрахунками із соціального страхування – 26777,78 грн: в т.ч. 0 грн. по вагітності та пологах, 26777,78 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 –378,68 виплата на руки 26 399 грн.

Аналітика ф.2-дс

Доходи:

У рядку 2010 «бюджетні асигнування» відображено 13 0552 092 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені в гр. 7 форма 2 мс:

- КПКВ 0611021 грн. 7800257
- КПКВ 0611031 4576039 грн.
- КПКВ 0611181 53 080 грн
- КПКВ 0611182 73712 грн.



- КПКВ 0611200 14221,04 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 2030 відображено сума надходжень, що надійшли як вартість реалізації майна 650 грн. з ф.4-1м, за мінусом доходу вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включається до вартості необоротних активів – 0,00 грн.

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

- надходження на рахунок у вигляді коштів перерахованих, як благодійні внески, гранти – 1900,00 грн.
- в натуральній форма – 86 400 грн.

Всього сума доходів 13 641 042 грн.

Витрати на виконання бюджетних програм р.2210 склали 14 407 791 грн., в т.ч. - витрати на оплату праці (рядок 2820) складають 9879017 грн. - відрахування на соц.заходи (рядок 2830) складають 1996788 грн. - матеріальні витрати (рядок 2840) складають 2231505 - амортизація (рядок 2850) складають 300 482 грн. а також інші витрати за обмін. операціями – 0 (сплата держ.збору)

р. 2310 – інші витрати за необмінними операціями становлять 87 870,00 грн. в.4-1, з ф. 4-2.

Разом витрат р.2390 складає 14 495 661 грн. Дефіцит бюджету складає -854 619грн.

Щодо показників, які відображені в формі №1-дс «Баланс» станом на 01.10.2021р.

В розділі АКТИВ В р.1001 відображена первісна вартість ОЗ на кінець звітного періоду 17 626 936 грн., яка збільшилася на 137 489 грн. за звітний період, що пояснюється

Збільшенням ОЗ на суму:

- придбанням 17 507 (за рахунок коштів загального фонду – 17 507 грн., спеціального фонду – 0,00 грн.)
- безкоштовного отримання за операціями внутрішньовідомчої передачі – 101 196,09 грн.
- отримання благодійних грантів, дарунків – 86 400 грн.

Вибуття ОЗ на суму:

- безоплатної передачі (внутрішньовідомча передача): - 0,00
- безоплатної передачі (крім внутрішньовідомчої передачі): - 0,00
- продажу -
- списання непридатних – 67 614 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 300 482 грн.

Інформація, щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 11 790 грн. (передоплата послуг користування електронним кабінетом в інформаційно-аналітичних виданнях на 2022 і частково за 2 місяці 2021 року) 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 26778 грн. перед працівниками по нарахованих, але не виплачених листках непрацездатності 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 01.10.2021р. в сумі 130 547 грн., в тому числі на:

- реєстраційних рахунках по ЗФ – 127 297,14 грн. (
- КПКВ 0611021 – 3855,14 грн.в т.ч. КЕКВ 2210 – 3500 кошти, що прийшли на рахунок в останній календарний день КЕКВ 2271 – 30,70 грн., КЕКВ 2272 – 209,44; КЕКВ КЕКВ 2273 – 69,50 грн., КЕКВ 2240 – 20,60 грн.КЕКВ 2275) – що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги, витрати за якими були відновлені; КПКВ 0611182 – 70362,00 (в т.ч. КЕКВ 2210 – 70362,00 кошти, що прийшли на рахунок в останній календарний день); КПКВ0611181 – 53080,00 грн. - (в т.ч. КЕКВ 2210 – 53 080 кошти, що прийшли на рахунок в останній календарний день
- кошти отримані, як благодійні внески, гранти, дарунки – 2600,60 грн.
- кошти на виплату допомоги за тимчасовою непрацездатністю – 0 грн.
- кошти, що надійшли, як плата за послуги – 650,00

Щодо фінансового результату:

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

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – 1 440 795 грн. (дефіцит)

Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису звітного періоду - 1 083 745 грн.



збільшення – 1 540 240 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 5711 грн.
- наявність кредиторської заборгованості, термін сплати якої не настав – 1 234 047 грн.
- суми нарахованої амортизації за звітний період 300 482 грн.

Зменшення – 456 495 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 звітного періоду – 456 495,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості

У рядку 1540 графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 200 410 грн, в тому числі:

- не перераховано ПДФО та військовий збір, утриманий з допомоги по тимчасовій непрацездатності - 378,68 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 - 200 031,32 грн.(заборгованість відображено в додатку 7)

У рядку 15 45 графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари, надані послуги в сумі 0,00 грн., із них:

Загальний фонд – 0,00 грн. (КЕКВ 2240 – 0,, 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 15 45 графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари, надані послуги в сумі 0,00 грн., із них:

Загальний фонд – 0,00 грн. (КЕКВ 2240 – 0,, 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 852 171 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 26 399 грн.(заборгованість відображено в додатку 20)
- не виплачена заробітна плата за 2 пол.місяця, термін сплати якої не настав - 825 772 грн. (заборгованість відображено в додатку 7 ЗФ)

У рядку 1565 графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 217243 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 - 217243 грн.(заборгованість відображено в додатку 7 ЗФ)

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

Керівник

Лідія АНДРУШКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Мар'яна МАЦЕЛА

" 08 " жовтня 2021р.

