

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2019 рік

Установа	<i>Управління освіти, культури, молоді та спорту Криворізької районної державної адміністрації</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ 41597964
Територія	<i>Лозуватка</i>	за КОАТУУ	1221884001
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Орган державної влади</i>	за КОПФГ	410

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **річна**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Управління освіти, культури, молоді та спорту організує виконання Конституції і законів України, актів Президента України, КМУ, наказів міністрів, інших центральних органів виконавчої влади, розпорядження голів обласної та державної адміністрацій у сфері освіти і науки, культури, національностей і релігії, молод, фізичної культури і спорту, інтелектуальної власності, інновацій та інформатизації, здійснює контроль за їх реалізацією.	Криворізька районна державна адміністрація	1185

Загальна сума касових видатків за загальним фондом освоєно у сумі 162045357,45 грн. Із надходжень загального фонду по КЕКВ 2210 на загальну суму 2683398,28 грн були придбані МНМА. По спецфонду по КЕКВ 2210 були придбані МНМА: "Плата за послуги" на суму 17312,00грн., "Інші джерела власних надходжень" на суму 126406грн. Надійшло на рахунки спеціального фонду 7816334,56 грн. Надійшло благодійних внесків, грантів та дарунків на суму 999532,74 грн.,( з них 1861,52 грн. сума лишків виявлених при інвентаризації). Взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або перевищення повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет на звітну дату та на початок звітного року відсутні. Загальний залишок коштів на рахунках Державної казначейської служби складає 898659,55грн., а саме за спеціальним фондом у сумі 895039,55 грн. в т.ч. :спеціальні реєстраційні рахунки для обліку коштів, отриманих як плата за послуги в сумі 829130,18грн.;спеціальні реєстраційні рахунки для обліку коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень в сумі 65909,37 грн.; Інші рахунки в казначействі в сумі 3620,00 грн. В інших банківських установах рахунки управління освіти, культури, молоді та спорту відсутні. Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, на звітну дату та на початок звітного року відсутня. Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями у сумі 3620,00грн. перед дитиною-сиротою, якій виповнилось 18 років, та яка перерахована на депонент, через не отримання допомоги дитиною; згідно заявки, через не отримання фінансування з ФСС ; в сумі 114409,08грн - не виплачена допомога з тимчасової непрацездатності; в сумі 18688,44грн. – ПДФО з допомоги з тимчасової непрацездатності, 1571,76грн. – військовий збір з допомоги з тимчасової непрацездатності. Дебіторська заборгованість в сумі 134669,28 грн. - не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності , згідно заявки через не отримання фінансування. Вище вказані суми кредиторської та дебіторської заборгованостей зазначені у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7 « Звіт про заборгованість за бюджетними коштами». Кредиторська заборгованість по КПК 0611020 по КЕКВ 2210 в сумі 1150249,40грн. ПП «РІККО ПРОФ» за наочно-дидактичний матеріал НУШ для почат. класів, згідно накладної №РН- 0000100 - 33590,00грн., №РН-101-38790,00грн., №РН-102-11490,00грн., №РН-103-43990,00грн., №РН-104-67180,00грн., №РН-105-25790,00грн., №РН-106-81480,00грн., №РН-107-17990,00грн., №РН-108-29690,00грн., №РН-109-90790,00грн., №РН-110-57790,00грн., №РН-111-57790,00грн., №РН-112-29690,00грн., №РН-113-31390,00грн., №РН-114-31390,00грн., №РН-115-70990,00грн., №РН-116-61090,00грн., №РН-117-51190,00грн., №РН-118-22090,00грн., №РН-119-37990,00грн., №РН-120-158480,00грн., №РН-121-64390,00грн., №РН-122-35199,40грн.,від 21.12.2019р. дог.№531 від 26.09.19р.виникла через відсутність фінансування . Дебіторська заборгованість по КПК 0611161 по КЕКВ 2210 – 4788,00 грн. передплата ТОВ НВП «Фактор» за періодичні видання, з/но рахунку №ТМ-23/956906від 23.12.19р. дог. №645 від 15.11.2019р. відображена в балансі в розділі "Витрати майбутніх періодів" та відображені в у формі 7 " Звіт про заборгованість за бюджетними коштами".



Кредиторська заборгованість за бюджетні кошти за спеціальним фондом в доходах станом на 01.01.2020 року складає 150152,98 грн., з них : по КФК 0611020 складає 38744,56 грн. по КФК 0611010 складає 111408,42 грн. Порівняно із заборгованістю на початок звітнього року кредиторська заборгованість зменшилась у зв'язку з наперед внесеними коштами батьків за харчування перерахунком батьківської плати у зв'язку з відсутністю

дитини (хвороба). Дебіторська заборгованість за бюджетні кошти за спеціальним фондом станом на 01.01.2020 рік складає 972,30 грн. з них : по КФК 0611020 складає 10,00 грн. по КФК 0611010 складає 962,30 грн. Дебіторська заборгованість по батьківській платі на звітну дату збільшилось порівняно із заборгованістю на початок звітнього року, у зв'язку з прибуттям дітей до дошкільного закладу після 10 числа ( до 10 числа щомісяця перераховується батьківська плата згідно Наказу Міністерства освіти і науки України № 667 від 21.11.2002р. «Про затвердження Порядку встановлення плати для батьків за перебування дітей у державних і комунальних дошкільних та інтернат них навчальних закладів»). Кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2270 на звітну дату відсутня. Нарахування амортизації на основні засоби та нематеріальні активи проводиться 1 раз на рік перед складанням річної фінансової звітності. В I півріччі 2019 року проведено корегування амортизації нарахованої в 2018 році. По формі № 2-дс "Звіт про фінансовий результат " в рядке 2130 включена амортизація, нарахована на безоплатно отримані основні засоби, строка 2250 включає суми витрати на відрядження, судовий збір, та суму залишкової вартість списаних основних засобів. По формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" різниця між рядками 3180 та 3090 викликала тому, що на початок року на рахунку був залишок коштів в сумі 4848грн. По формі № 4-дс "Звіт про власний капітал" відображено коригування накопиченого фінансового результату у зв'язку із списанням основних засобів на суму 178812 грн. В 2019 році по спеціальному фонду були зареєстровані юридичні зобов'язання : ТОВ "ЕЛІМ" (комп'ютерний клас 1+10 / нульовий клієнт) дог № 705 від 29.11.2019р. на суму 175200,00грн.; ТОВ "ЕМЕНС" (цифровий вимірювальний комплекс для кабінетів хімії, фізики, біології ) дог. № 490 від 09.09.2019р. на суму 1993320,00 грн.; ТОВ "МЕБЛІ-ТЕХНОСТИЛЬ" (меблі ля ЗОШ) дог № 521 від 18.09.2019р на суму 1134000,00грн. ТОВ "Графікапрам" ( мультимедійний комплект" дог. № 670 від 21.11.2019р на суму 3487800,00грн.; ТОВ "ІТ-ІНТ [https://ezvit.treasury.gov.ua/barsapp/Soer/Budget/f\\_d10/MTQyMTk3OTMvMC9SVw==#ЕГРАЛ](https://ezvit.treasury.gov.ua/barsapp/Soer/Budget/f_d10/MTQyMTk3OTMvMC9SVw==#ЕГРАЛ)" (комп'ютер ученика" дог № 672 від 22.11.2019 рік на суму 1084363,20грн., через відсутність фінансування та відповідно до п.2 ст 48 БКУ бюджетні фінансові зобов'язання не були зареєстровані та договора не оплачені. Станом на 01.01.2020 року фінансовий результат складає - 7301166,25грн.

Керівник

Харчук НЮ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Куліш ОМ

" 16 " січня 2020р.

