

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за II квартал 2018 року

Установа	<b>Централізована бухгалтерія по обслуговуванню закладів освіти Генічеської районної ради Херсонської області</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія		за КОАТУУ	38212592
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	6522110100
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		430
Періодичність:	<b>квартальна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників	Примітка
1	2	3	4
Ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності бюджетних установ та складення звітності. Відображення у документах достовірної та у повному обсязі інформації про господарські операції і результати діяльності, необхідної для оперативного управління бюджетними призначеннями (асигнуваннями) та фінансовими і матеріальними (нематеріальними) ресурсами. Забезпечення дотримання бюджетного законодавства при взятті бюджетних зобов'язань, своєчасного подання на реєстрацію таких зобов'язань, здійснення платежів відповідно до взятих бюджетних зобов'язань, достовірного та у повному обсязі відображення операцій у бухгалтерському обліку та звітності.	Відділ освіти Генічеської районної державної адміністрації Херсонської області	1157	Централізована бухгалтерія по обслуговуванню закладів освіти Генічеської районної ради Херсонської області, засновником якої є Генічеська районна рада. Фінансово-господарську діяльність Централізована бухгалтерія здійснює на основі її кошторису, затвердженого головним розпорядником коштів - відділом освіти Генічеської районної державної адміністрації в особі начальника відділу, який здійснює управління бюджетними коштами та контроль за фінансовою і бюджетною звітністю. За підсумками роботи за II квартал 2018 року план видатків асигнувань загального фонду по Централізованій бухгалтерії по обслуговуванню закладів освіти Генічеської районної ради Херсонської області (надалі - Централізована бухгалтерія) виконано на 88,7% при уточненому плані за звітний період 95 264 023,00 грн., за поточний період фактично надійшло коштів 84 476 796,25 грн..

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на початок року складає 7250,00 грн., а на звітну дату складає 335,57 грн., а саме:

КПКВМБ 06111020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами» КЕКВ 2210 (предмети, матеріали, обладнання) – передплата за періодичні видання у сумі 86,76 грн.;

КПКВМБ 0611161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» КЕКВ 2210 (предмети, матеріали, обладнання) – передплата за періодичні видання у сумі 248,81 грн..

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на звітну дату відсутня.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду за видатками на початок року складає 771,96 грн., на звітну дату складає 718 125,02 грн., а саме:

КПКВМБ 06111020 «Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами» 701 103,02 грн.:

? КЕКВ 3132 (капітальний ремонт інших об'єктів) – 49 233,02 грн. попередня оплата 30% за розробку робочого проекту капітальний ремонт системи опалення Новогригорівської ЗОШ та капітальний ремонт даху будівлі Стрілковської ЗОШ;

? КЕКВ 3142 (реконструкція та реставрація інших об'єктів) – 651 870,00 грн. за попередня оплата 30% за розробку робочого проекту реконструкція котельні Новогригорівської ЗОШ та реконструкцію даху НВК Генічеська школа №3 – ДНЗ.

КПКВМБ 0611161 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти»

? КЕКВ 3132 (капітальний ремонт інших об'єктів) – 17 022,00 грн. попередня оплата 30% за розробку робочого проекту капітальний ремонт будівлі Централізованої бухгалтерії.

Кредиторська заборгованість за видатками спеціального фонду на звітну дату відсутня.

Дебіторська заборгованість в частині доходів станом на 01.07.2018 року складає 22 122,25 грн., котра у порівнянні з минулим роком збільшилась.

Кредиторська заборгованість в частині доходів на звітну дату складає 14 493,69 грн., яка у порівнянні з минулим роком збільшилась.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.



Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110 (оплата праці) та 2270 (оплата комунальних послуг та енергоносіїв) відсутня.

Дебіторська заборгованість, котра не відображається у формі №7д, №7м «Звіт про використання за бюджетними коштами», станом на 01.07.2018 року складає 96,07 грн., а саме:

? по АКБ «Україна» заборгованість ліквідаційних комісій банків у сумі 96,07 грн..

Кредиторська заборгованість, котра не відображається у формі №7д, №7м «Звіт про використання за бюджетними коштами», станом на 01.07.2018 року складає 436,20 грн., а саме:

? допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах у сумі 436,20 грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний період не затверджувались, відсутні.

Видатки по заробітній платі проведені в межах запланованих асигнувань.

Касові видатки по комунальним послугам та енергоносіям проведені в межах запланованих асигнувань.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства органами Казначейства не склалися

Фактичні залишки на рахунках загального фонду відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.07.2018 року складають 1 810 957,55 грн., які виникли у зв'язку з економією коштів.

Фактичні залишки на рахунках спеціального фонду відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України станом на 01.07.2018 року складають 402 627,41 грн..

Залишки на інших не бюджетних рахунках за балансовим рахунком 3711 «Інші рахунки клієнтів Державного казначейства» відкритих у Генічеському Управлінні Державної казначейської служби України складають 436,20 гривень.

В інших установах банків поточні рахунки не відкриті.

За II квартал 2018 року списано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму первісної вартості 168 744,87 грн. як непридатні.

Надійшло основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 2 819 504,86 грн.:

- як безкоштовно отримані благодійні гранти та дарунки – 2 020 158,61 грн.
- придбані за рахунок коштів загального та спеціального фондів – 799 346,25 грн..

Нарахована амортизація у звітному році на суму 319 259,09 грн..

У звітному періоді перераховані кошти до бюджету у сумі 1 766,00 за відшкодовані комунальні послуги за оренду приміщення.

На позабалансовому рахунку 071 «Списана дебіторська заборгованість розпорядників бюджетних коштів» обліковується списана дебіторська заборгованість минулих років 4 313,13 грн. за невідшкодовані комунальні послуги орендарів, яка буде обліковуватися протягом трьох років з моменту списання для спостереження за можливістю її стягнення в разі зміни майнового стану неплатоспроможних дебіторів.

Керівник

Чернікова НО

Головний бухгалтер

Величко ВВ

" 16 " липня 2018р.

