

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2019 року

Установа	Обласний комунальний заклад "Сєвєродонецький коледж культури і мистецтв імені Сергія Прокоф'єва"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Сєвєродонецьк	за КОАТУУ	02214461
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	4412900000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	010 - Орган з питань культури, національностей та релігій		430
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
ОБЛАСНИЙ КОМУНАЛЬНИЙ ЗАКЛАД «СЄВЄРОДОНЕЦЬКИЙ КОЛЕДЖ КУЛЬТУРИ І МИСТЕЦТВ ІМЕНІ СЕРГІЯ ПРОКОФ'ЄВА» вищий навчальний заклад у сфері культури І (першого) рівня акредитації, який є об'єктом спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Луганської області, управлінням яким здійснює обласна рада або уповноважений нею орган. Обласна державна адміністрація здійснює окремі повноваження з управління Коледжем, делеговані обласною радою. Основними видами діяльності Коледжу є надання вищої освіти за освітньо-професійним ступенем молодшого спеціаліста (освітньо-професійним ступенем молодшого бакалавра) в галузі знань 02 «Культура і мистецтво» за спеціальностями: 023 «Образотворче мистецтво, декоративне мистецтво, реставрація» 024 «Хореографія»; 025 «Музичне мистецтво» 026 «Сценічне мистецтво» Метою діяльності Коледжу є задоволення потреб суспільства і держави у кваліфікованих фахівцях для галузей культури і мистецтва, створення умов для самореалізації особистості, формування інтелектуального потенціалу нації як найвищої цінності суспільства.	Управління культури, національностей та релігій Луганської обласної державної адміністрації	Середня чисельність працівників станом на 01.10.2019 року становить 155 чоловік (95 – штатні працівники; 60 – зовнішні сумісники)

## Облік грошових коштів:

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.10.2019 року обліковується залишок 492703,31 грн.:

- Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1м) КПК 1011120 - 268495,40 грн.;

- Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) КПК 1011120 - 158083,17 грн.;

- Звіт про надходження і використання спеціальних коштів місцевого бюджету (інші кошти спеціального фонду) (форма № 4-3м) КПК 1011120 - 66124,74 грн.

На поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.10.2019 року складає 0,00 грн.

Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.10.2019 року складає 5059,76 грн. (квитки концертні, додатки до дипломів, додатки до атестатів, марки поштові, трудові книжки).

Крім того, ОКЗ «Сєвєродонецький коледж культури і мистецтв імені Сергія Прокоф'єва» має відкритий не бюджетний рахунок в Державній казначейській службі України для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів Фонду соціального страхування України (37118099035413) залишок станом на 01.10.2019 року на небюджетному рахунку - 0,00 грн.

## Облік доходів:

Доходи за бюджетними асигнуваннями у графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» звітів форми № 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПК 1011120 та КПК 1014082 відображена сума 12925280,18 грн. та 42782,35 грн. відповідно, які складаються з суми коштів загального фонду, отриманих для здійснення видатків.

Кошти, отримані зі спеціального фонду відображені у графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» «Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду» (форма № 4-3м) - КПК 1011120 - 31295,00 грн. та КПК 1017321 - 79450,00 грн.

Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному та спеціальному фонду складає 13033180 грн., та відображена в рядку 2010 «Бюджетні асигнування» розділу І форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» за мінусом вилучених з доходів звітного періоду асигнувань у сумі поточних витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження коштів цільового фінансування) у сумі 45627 грн. (КПК



1011120).

Власні надходження:

Кошти, отримані як плата за послуги у графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1м) відображена сума 327831,44 грн., у тому числі:

- за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 106944,82 грн.;
- від додаткової (господарської) діяльності – 217187,59 грн.;
- від оренди майна бюджетних установ – 1327,28 грн.;
- від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 2371,75 грн.

Сума отриманих доходів від надання послуг (виконання робіт) складає 273296 грн., та відображена в рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» розділу I форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат» за мінусом вилучених з доходів звітного періоду сум поточних витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження коштів цільового фінансування) у розмірі 50836,00 грн. (КПК 1011120).

Сума отриманих доходів від продажу активів складає 2371,75 грн., та відображена в рядку 2030 «Доходи від продажу активів» розділу I форми № 2-дс «Звіт про фінансовий результат».

Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень у графі 8 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» (форма № 4-2м) відображена сума 178553,07 грн. від отриманих спонсорських, благодійних внесків, у тому числі надходження у натуральній формі - 12219,90 грн. та грантові кошти - 158083,17 грн.

Облік розрахунків:

Розрахунки по загальному фонду:

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7м) за загальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.10.2019 року за КПК 1011120 КЕКВ 2210 склала 1971,00 грн. за передплату періодичних видань, буде погашена повністю у грудні 2019 року. Станом на 01.10.2019 року простроченої дебіторської заборгованості не має. Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 року склала 167,15 грн. Дана кредиторська заборгованість по КЕКВ 2240 є простроченою за позачергову технічну перевірку правильності роботи електролічильника ТОВ «ЛЕО».

Розрахунки по спеціальному фонду: Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7д) за спеціальним фондом дебіторська заборгованість станом на 01.10.2019 року склала 13391,21 грн., у тому числі за доходами – 13139,21 грн.; за видатками - 252,00 грн. за оплату періодичних видань, буде погашена повністю у грудні 2019 року. Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 року склала 19220,14 грн. у тому числі за доходами – 3208,96 грн., за видатками – 16 011,18 грн. по КЕКВ 2800 - не проведено розрахунки за нараховану пеню з постачання електроенергії. Станом на 01.10.2019 року прострочена кредиторська заборгованість складає 16011,18 грн.

Розрахунки за операціями, які не відносяться до виконання кошторису:

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису наведена в додатку 28 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами». Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2019 року склала 21903,39 грн. - за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюється за рахунок коштів Фонду соціального страхування України. Іншої поточної дебіторської заборгованості не має. Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 року склала 21903,39 грн. - за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюється за рахунок коштів Фонду соціального страхування України. Іншої поточної кредиторської заборгованості не має.

Фінансовий результат:

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду: -6 002 713 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – -6 241 340,00 грн.;
  - фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – 230666,00 грн.;
- а також інших показників, що вплинули на фінансовий результат, а саме:

- корегування фінансового результату на суму погашення дебіторської заборгованості минулого періоду – 7961,00 грн.

Амортизація за звітний період відображена у графі 3 рядка 2850 Звіту про фінансовий результат (форма № 2-дс) та складає 61691,00 грн., у тому числі:

- 39120,00 грн. - амортизація інших необоротних матеріальних активів нарахована в першому місяці використання об'єкта (50 %);
- 22571,00 грн. - амортизація інших необоротних матеріальних активів нарахована у місяці виключення об'єкта зі складу активів (50 %).

Протягом звітного періоду виключено зі складу активів ОЗ на суму 1593,00 грн. та ІНМА - 45142,00 грн.,



разом 46735,00 грн.

Знос ОЗ та ІНМА станом н 01.10.2019 року відображено у графі 4 рядка 1002 Активу Балансу (форма № 1-дс) та складає 6207965,00 грн., що дорівнює 6193009,00 грн. (знос на початок звітного періоду) + 61691,00 грн. (наразована амортизація) - 46735,00 грн. (виключені об'єкти зі складу активів).

У звітному періоді отримано два попередження про порушення бюджетного законодавства № 44 від 02.09.2019 р. та № 51 від 11.09.2019 р.. Протоколи про порушення бюджетного законодавства Державною казначейською службою України не склалися.

Керівник

Яворська МВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Нечитайло ТВ

" 16 " жовтня 2019р.

