

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2020 року

Установа	<i>Управління культури, національностей та релігій Луганської обласної державної адміністрації</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ 02227044
Територія	<i>Сєвєродонецьк</i>	за КОАТУУ	4412900000
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Орган державної влади</i>	за КОПФГ	410

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **010 - Орган з питань культури, національностей та релігій**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Управління культури, національностей та релігій Луганської облдержадміністрації як головний розпорядник коштів здійснює фінансування установ та навчальних закладів культури і мистецтв, які утримуються за рахунок коштів обласного бюджету. Основними завданнями Управління та вищезазначених установ є реалізація державної політики у сфері культури, охорони культурної спадщини, міжнаціональних відносин, сприяння консолідації й розвитку української нації, забезпечення прав національних меншин та права громадян на свободу світогляду та віросповідання, а також державної мовної політики тощо.	Луганська обласна державна адміністрація	

Загальна кількість установ культури і мистецтв обласної комунальної власності становить 16. З них вісім установ станом на 01.01.2020 перебували на території, підконтрольній українській владі, усі отримували фінансування з обласного бюджету. З восьми установ, які перебували або були переміщені на територію, підконтрольну українській владі, п'ять установ є розпорядниками бюджетних коштів, а три – одержувачами бюджетних коштів. У Балансі відображені суми нефінансових активів по п'яти установах – розпорядниках бюджетних коштів, які перебували або були переміщені на територію, підконтрольну українській владі.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду на початок звітного періоду становила 17255,23 грн, на кінець звітного періоду 17495,23 грн, з них 12276,23 грн на початок та кінець звітного періоду по установах окупованої території та 4979,0 грн на початок звітного періоду та 5219 грн на кінець по КЕКВ 2210 по установах території, підконтрольній українській владі.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на початок звітного періоду становила 17581,5 грн, на кінець звітного періоду 9646,81 грн, в тому числі вся сума по доходах.

З неї дебіторська заборгованість по спеціальному фонду по установах окупованої території на початок та на кінець звітного періоду становила 1282,01 грн, в тому числі вся сума по доходах.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на початок та кінець звітного періоду становила 564369,99 грн, з неї кредиторська заборгованість по загальному фонду по установах окупованої території, на початок та на кінець звітного періоду становила 373391,74 грн.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на початок звітного періоду становила 1424,24 грн по доходах та 572981,60 грн по видатках; на кінець звітного періоду – 10097,47 грн по доходах та 572981,60 грн по видатках. З неї кредиторська заборгованість спеціального фонду по установах окупованої території на початок та на кінець звітного періоду становила 467690,53 грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду по КЕКВ 2210 виникла внаслідок проведення витрат майбутніх періодів (передплата періодичних видань на 2020 рік).

Дебіторська заборгованість за спеціальним фондом за стр. 010 Доходи виникла внаслідок заборгованості по оплаті за проживання студентів у гуртожитку. Дебіторська заборгованість за спецфондом за стр.10 виникла внаслідок несплати за проживання студентів у гуртожитку. Заборгованість по доходах в сумі 1282,01 грн виникла у 2014 році на окупованій території по установі, яка не була переміщена на підконтрольну територію.

За I квартал 2020 року установами були одержані доходи як плата за послуги у загальній сумі 119,2 тис. грн. З них доходи від платних послуг склали 45,2 тис. грн, від господарської діяльності – 73,1 тис.грн, від оренди майна – 0,7 тис.грн, від реалізації майна – 0,2 тис.грн. Усі зазначені доходи були одержані ОКЗ "Сєвєродонецький коледж культури і мистецтв імені Сергія Прокоф'єва".

Форма 2-ДС "Звіт про фінансовий результат"

Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному і спеціальному фонду відображена у рядку 2010 за мінусом вилучених з доходів звітного періоду асигнувань в сумі поточних витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження коштів цільового фінансування).



Сума отриманих доходів від надання послуг (виконання робіт) в сумі 106644 грн відображається у рядку 2020 за мінусом вилучених з доходів звітного періоду сум поточних витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження коштів цільового фінансування).

Сума отриманих доходів від продажу активів відображена у рядку 2030.

Сума отриманих доходів від оренди майна відображена у рядку 2050.

Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень (граф 8 форми № 4-2м) відображені у рядку 2130.

Сума 298 844 грн у рядку 2310 "Інші витрати за необмінними операціями" складається з видатків по ОКЗ «Севєродонецький коледж культури і мистецтв імені Сергія Прокоф'єва» по КЕКВ 2230 – 3 243 грн; КЕКВ 2720 – 295 570 грн; КЕКВ 2800 – 31 грн.

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву балансу (форма 1-ДС) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду, який складається з накопиченого фінансового результату минулого періоду та фінансового результату виконання кошторису звітного періоду, та інших показників, що вплинули на фінансовий результат: виключені зі складу активів основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, погашення дебіторської заборгованості минулого періоду.

Амортизація за звітний період відображена у графі 3 рядка 2850 форми 2-ДС та становить 100255 грн. У цій сумі враховано амортизацію інших необоротних матеріальних активів, нараховану у першому місяці використання об'єкта (50 %), амортизацію основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, донараховану у місяці виключення об'єкту за складу активів.

Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на кінець звітного періоду відображено у графі 4 рядка 1002 Активу Балансу (форма № 1-ДС), він складається із зносу на початок звітного періоду плюс нарахована амортизація мінус вартість об'єктів, виключених зі складу активів.

Керівник

Адамчук АО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Коломак ІГ

" 22 " квітня 2020р.

