

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2020 року

Установа	Управління культури, національностей та релігій Луганської обласної державної адміністрації	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Сєвєродонецьк	за КОАТУУ	02227044
Організаційно-правова форма господарювання	Орган державної влади	за КОПФГ	4412900000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	010 - Орган з питань культури, національностей та релігій		410
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 01.07.2020 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 – розпорядниками бюджетних коштів, які перебували або були переміщені на територію, підконтрольну українській владі. Дебіторська заборгованість по загальному фонду по установах, розміщених на підконтрольній території, на початок звітної періоду становила 4979 грн, на кінець звітної періоду 3711,63 грн, з них 926,94 грн по КЕКВ 2210 та 2784,69 грн по КЕКВ 2250.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду по установах окупованої території на початок та на кінець звітної періоду становила 12276,23 грн, в тому числі вся сума по КЕКВ 2120.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду по установах, розміщених на підконтрольній території, на початок звітної періоду становила 16299,51 грн, на кінець звітної періоду 8361,80 грн, в тому числі вся сума по доходах.

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

Кредиторська заборгованість по загальному фонду по установах, розміщених на підконтрольній території, на початок звітної періоду становила 190978,25 грн, на кінець звітної періоду 108717,34 грн. У другому кварталі п. р. Луганським обласним краєзнавчим музеєм було списано кредиторську заборгованість, строк позовної давності якої минув, в сумі 82260,91 грн.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду по установах окупованої території, на початок та на кінець звітної періоду становила 373391,74 грн

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду по установах, розміщених на підконтрольній території, на початок звітної періоду становила 1424,24 грн по доходах та 105291,07 грн по видатках; на кінець звітної періоду – 10097,47 грн по доходах та 97143,30 грн по видатках. У другому кварталі п. р. Луганським обласним краєзнавчим музеєм було списано кредиторську заборгованість, строк позовної давності якої минув, в сумі 8147,77 грн.

Кредиторська заборгованість спеціального фонду по установах окупованої території на початок та на кінець звітної 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), а по КЕКВ 2250 внаслідок того, що не було надано звіт щодо використання авансових виплат на відрядження.

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 півріччя 2020 року установами були одержані доходи як плата за послуги у загальній сумі 140,2 тис. грн. З них доходи від платних послуг склали 54,0 тис. грн, від господарської діяльності – 84,8 тис.грн, від оренди майна – 1,2 тис.грн, від реалізації майна – 0,2 тис.грн. Усі зазначені доходи були одержані ОКЗ "Северодонецький 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 фондах 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 125153 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 (графа 8 форми № 4-2) відображена у рядку 2130.

Сума у 1022 у рядку 2250 - видатки на відрядження. Касові видатки становлять 3806,49 грн, з них на суму 2784,69 грн не надано звіт за використаний аванс на відрядження, тому відображено касові видатки за мінусом дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду.

Сума 591321 у рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» складається з видатків по ОКЗ «Северодонецький коледж культури і мистецтв імені Сергія Прокоф'єва» по КЕКВ 2230, КЕКВ 2720 та КЕКВ 2800.

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву балансу (форма 1-ДС) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду -9308938 грн, який складається з накопиченого фінансового результату минулого періоду -9104611 грн та фінансового результату виконання кошторису звітного періоду -265845 грн та інших показників, що вплинули на фінансовий результат:

виключені зі складу активів основні засоби та інші необоротні матеріальні активи – 11942 грн, погашено дебіторську заборгованість минулого періоду – 12744 грн та корегування фінансового результату – 4174 грн (ОКЗ "Северодонецький коледж культури і мистецтв імені Сергія Прокоф'єва") та списання кредиторської заборгованості загального і спеціального фондів, строк позовної давності якої минув – 90408 грн (Луганський обласний краєзнавчий музей).

Амортизація за звітний період відображена у графі 3 рядка 2850 форми 2-ДС та становить 200003 грн. У цій сумі враховано амортизацію інших необоротних матеріальних активів, нараховану у першому місяці використання об'єкту (50 %), амортизацію основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, донараховану у місяці виключення об'єкту зі 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

Козенко ОМ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Коломак ІГ

" 21 " липня 2020р.

