

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2019 року

Установа	заклад "Харківське вище професійне училище сфери послуг"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Московський	за КОАТУУ	03063113
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	6310137500
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		425
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Училище є закладом освіти, яке готує спеціалістів для служби побути, а саме перукарів, закрійників, кравців, майстрів з ремонту взуття, ювелірів-закріпників, манікюрників, візажистів, адміністраторів.	Підпорядковано управлінню освіти адміністрації Московського району Харківської міської ради.	Середньорічна чисельність працівників 110 чоловік.

На 9 місяців 2019 року училищу затверджено план асигнувань у сумі у сумі 10702766,00 грн. На рахунок отримано фінансування 10667574,08 грн. Касові видатки складають 10643679,04 грн. Залишок на рахунку для виплати субвенції станом на 1.10.2019 р складає 23895,04 грн.

Заборгованість по заробітній платі по загальному та спеціальному фондах та стипендії станом на 01.10.2019 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по інших видатках по загальному фонду станом на 01.10.2019 р відсутня. Кредиторська заборгованість, яка утворилась по загальному фонду станом на 01.01.2019 р у сумі 255698,86 грн в зв'язку з недофінансуванням видатків грудня 2018 року, а саме по КЕКВ 2210 36627,00 грн: меблі для навчального кабінету – 24585,00 грн, канцтовари – 8630 грн, зварювальний апарат – 3412 грн; КЕКВ 2240 12135,32 грн: обслуговування програмного забезпечення Афіна – 6220,00 грн, обслуговування програмного забезпечення Медок – 1756,68 грн, ключі для програми Медок 438,00 грн, послуги зв'язку – 206,18 грн, обслуговування газових приладів – 594,14 грн, вивезення побутових відходів – 2920,32 грн; КЕКВ 2271 178980,54 грн; КЕКВ 2272 – 27956,00 грн, погашена у повному обсязі у I кварталі 2019 р.

На 01.01.2019 дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду складала 10285,00 грн, а саме навчання 10285,00 грн.

Кредиторська заборгованість по доходах складала 10456,61 грн, а саме навчання 9825 грн, оренда 57,01 грн, проживання 574,60 грн.

На 01.10.2019 дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду 9939,02 грн, а саме навчання 4600,00 грн, проживання 135,13 грн, оренда 5203,89 грн.

На 1.10.2019 р кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду складає 8993,72 грн, а саме навчання 8975,00 грн, проживання 18,72 грн.

Станом на 01.01.2019 дебіторська заборгованість по видатках по спеціальному фонду складала 9901,53 грн - передплата періодичних видань, на 01.10.2019 заборгованість за передплату періодичних видань на I півріччя 2019 року відсутня, що відображено у рядку 1200 Балансу та у додатку 23 «Довідка про дебіторську заборгованість за видатками спеціального фонду».

Дебіторську та кредиторську заборгованість з виплат по тимчасовій непрацездатності відображено у додатку 26 "Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість по операціям, які не відображаються у формі 7д, 7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" на 1.01.2019 р у сумі 20720,31 грн по дебіту та кредиту, на 1.10.2019 р у сумі 2215,60 грн у р.012 в зв'язку з тим що кошти не отримано від фонду соціального страхування та не виплачено.

Також у додатку 26 у рядку 61 по дебіту та кредиту відображено залишок коштів станом на 1.10.2019 р на рахунку з електронного адміністрування ПДВ у сумі 0,00 грн, що підтверджено витягом з електронного реєстру станом на звітну дату.

За звітний період нараховано доходів по 25010100 288681,37 грн, по 25010200 156274,75 грн, по 25010300 10522,91 грн, по 25010400 606,02 грн.

За звітний період придбано капітальних інвестицій 136862,77 грн - по 03 фонду 25018,55 грн (КЕКВ 2210 10858,55 грн, КЕКВ 3110 14160,00 грн), по 01 фонду 23547,97 грн (КЕКВ 2210), по 02 фонду 88296,25 грн (КЕКВ 2210 75796,25 грн КЕКВ 3110 12500,00 грн).



Введено в експлуатацію 120593,38 грн – 01 фонд 40304,48 грн (КЕКВ 2210), 02 фонд 30729,00 грн (КЕКВ 2210), 03 фонд 49559,90 грн (КЕКВ 2210 48814,90 грн, КЕКВ 3110 745,00 – книга).

Нараховано знос на введені капітальні інвестиції на суму 60296,69 грн.

Також протягом 9 місяців 2019 року отримано надходження у натуральній формі на суму 14945,00 грн (КЕКВ 2210). Оприбутковано на раз.1113 у повному обсязі, на рах. 5111 та 7511 по 50% - 7472,50 грн.

Списання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, придбаних за кошти місцевого бюджету протягом 9 місяців 2019 року не було.

На виконання листа Департаменту науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації з метою консолідації Міністерством освіти і науки зведеної фінансової звітності та в зв'язку з тим що відповідно до пунктів 8, 37 статті 71 Закону України "Про державний бюджет України на 2007 рік" та наказу Міністерства освіти і науки України від 31.01.2007 № 67 училище переведено на фінансування з місцевого бюджету, а майно залишається на балансі Державного бюджету, фінансова звітність за 9 місяців 2019 (1 дс Баланс, форма 2дс «Звіт про фінансовий результат», та Пояснювальна записка) подаються із застосуванням автоматизованої системи подання звітності окремо за коштами державного (в частині необоротних активів на звітну дату, придбаних за рахунок коштів державного бюджету) та місцевого бюджетів. Так із форми 1дс Баланс місцевого бюджету перенесено залишки остатків майна на державний бюджет за винятком капітальних інвестицій починаючи з 2018 року. По місцевому бюджету залишки майна на звітну дату складаються із придбаних та Додатки №№ 4, 5, 6, 8, 15, 16, 17, 19, 20, 22, 23 з.ф., 24 не заповнюються в зв'язку з відсутністю даних для заповнення.

Керівник

Матвійчук ЛІ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Боярко СГ

" 09 " жовтня 2019р.



Довідка
про дебіторську заборгованість за видатками
на 01 жовтня 2019 року

Установа Державний професійно-технічний навчальний заклад "Харківське вище професійне училище сфери послуг" за ЄДРПОУ

Територія Московський за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Державна організація (установа, заклад) за КОПФГ

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету -

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

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Одиниця виміру: **грн. коп.**

КОДИ
03063113
6310137500
425

Форма складена: за загальним, спеціальним фондом (потрібне підкреслити).

Коди програмної класифікації видатків та кредитування державного бюджету або програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів (Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	КЕКВ	Дебіторська заборгованість на початок звітного року		Дебіторська заборгованість з простроченим строком позовної давності, що настав протягом звітного року	Списана дебіторська заборгованість протягом звітного року	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду (року)			
		усього	з неї			усього	до одного місяця	прострочена	
			строк позовної давності якої минув					усього	з неї
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0611110	2210	9 901,53	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
РАЗОМ		9 901,53	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

" 09 " жовтня 2019р.

Матвійчук ЛІ

Боярко СГ



Довідка
про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не
відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт
про заборгованість за бюджетними

коштами»

на 01 жовтня 2019 року

Установа

заклад "Харківське вище професійне училище сфери
послуг"

за ЄДРПОУ

КОДИ

03063113

Територія

Московський

за КОАТУУ

6310137500

Організаційно-правова форма

Державна організація (установа, заклад)

за КОПФГ

425

господарювання

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету -

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

Періодичність: **квартальна**

(проміжна)

Назва показників	Код рядка	На початок звітного року		На кінець звітного періоду (року)	
		дебет	кредит	дебет	кредит
1	2	3	4	5	6
Допомога і компенсації громадянам	010	20 720,31	20 720,31	2 215,60	2 215,60
допомога і компенсації громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	011	-	-	-	-
допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологах, на поховання	012	20 720,31	20 720,31	2 215,60	2 215,60
Розрахунки за операціями з внутрішньовідомчої передачі запасів	020	-	-	-	-
Розрахунки за депозитними операціями	030	-	-	-	-
з грошовими документами, матеріальними цінностями та іншими депозитними операціями	031	-	-	-	-
у залишках коштів на рахунках	032	-	-	-	-
Інша заборгованість у тому числі[1]:	040	-	-	-	-
	041	-	-	-	-
	042	-	-	-	-
	043	-	-	-	-
	044	-	-	-	-
	045	-	-	-	-
	046	-	-	-	-
	047	-	-	-	-
	048	-	-	-	-
	049	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства	050	X	-	X	-
Розрахунки за іншими операціями у тому числі[1]:	060	-	-	-	-
	061	-	-	-	-