

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

Установа	<u>Державний професійно-технічний навчальний заклад "Харківське вище професійне училище сфери послуг"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Московський</u>	за КОАТУУ	03063113
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	6310137500
			425

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **042 - Районні державні адміністрації у містах з районним поділом за відсутності районних у містах рад**

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 побутової, а саме перукарів, зачісників, кравців, майстрів з ремонту взуття, ювелірів-закріпників, манікюрників, візажистів, адміністраторів.	Підпорядковано управлінню освіти адміністрації Московського району Харківської міської ради.	Середньорічна чисельність працівників 115 чоловік.

У зв'язку зі зміною бюджету та зміною головного розпорядника з початку 2021 року відповідно п.6 Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондам загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування, затвердженого наказом Міністерства Фінансів України від 24.01.2012 року № 44 Державний професійно-технічний навчальний заклад «Харківське вище професійне училище сфери послуг» надало ліквідаційний звіт станом на 22.03.2021 р в обсязі річної звітності за попередньою підпорядкованістю за наступними формами: Баланс (форма 1-дс) (додаток 1), Звіт про фінансові результати (форма 2-дс) (додаток 2), Звіт про рух грошових коштів (форма 3-дс) (додаток 3), Звіт про власний капітал (форма 4-дс) (додаток 4), «Примітки до річної фінансової звітності»(форма 5-дс) (додаток 5), «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма 4-1) (додаток 2), «Звіт про надходження та використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма 4-2) (додаток 3), «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма 7м) загальний фонд (додаток 7), », «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма 7м) спеціальний фонд (додаток 7).

Закрито рахунки, які було відкрито Училищу в Казначействі при обслуговуванні видатків з бюджету Московського району Харківської міської ради та відкрито нові для обслуговування видатків з бюджету Харківської міської територіальної громади.

Тому звіт за I квартал 2021 р за всіма звітними формами надається лише в частині «на звітну дату».

Залишки станом на 01.01.2021 року на рахунках спеціального 02 та 03 фондів перераховано на відповідні відкриті нові рахунки, що відображено у «Звіті про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма 4-1) » ліквідаційному у колонці 7 р.10 «Перераховано залишок» у сумі 347842,12 грн та «Звіті про надходження та використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма 4-2) ліквідаційному у колонці 7 р.10 «Перераховано залишок» у сумі 75643,41 грн.

Залишки станом на 01.01.2021 року по формі 1-дс, 3-дс, 4-дс, 5-дс передані з бюджету Московського району м. Харкова (код бюджету 2020160600) до бюджету Харківської міської територіальної громади (код бюджету 2055400000), а саме:

Основні засоби р.1001 гр.3 – 858095,00 грн

Знос р.1002 гр.3– 319735,00 грн

Незавершені капітальні інвестиції р.1030 гр.3 – 83198,00 грн

Запаси р.1050 гр.3 – 218827,00 грн

Інша поточна дебіторська заборгованість р.1150 гр.3– 1009,00 (дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду 1009,17 грн, а саме проживання (КЕКД 25010200))

Залишки бюджетних коштів в казначействі р.1162 гр.3 – 423486,00 грн (спеціальний фонд 02 347842,12 грн, спеціальний фонд 03 75643,41 грн)

Основні засоби р.1001 гр.3 – 858095,00 грн

Знос р.1002 гр.3– 319735,00 грн

Незавершені капітальні інвестиції р.1030 гр.3 – 83198,00 грн

Запаси р.1050 гр.3 – 218827,00 грн

Інша поточна дебіторська заборгованість р.1150 гр.3– 1009,00 (дебіторська заборгованість по доходах



спеціального фонду 1009,17 грн, а саме проживання (КЕКД 25010200))

Залишки бюджетних коштів в казначействі р.1162 гр.3 – 423486,00 грн (спеціальний фонд 02 347842,12 грн, спеціальний фонд 03 75643,41 грн)

Внесений капітал р.1400 гр. 3 - 833571,00 грн

Фінансовий результат р.1420 гр.3 – 181686,00 грн

Цільове фінансування р.1450 гр.3 – 83198,00 грн

Розрахунки за товари, роботи, послуги р.1545 гр.3 – 164836 грн (zareєстрована кредиторська заборгованість за теплопостачання по загальному фонду 164838,36 грн КЕКВ 2271)

Інші поточні зобов'язання р.1575 гр.3 – 1589,00 (кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду 1588,94 грн, а саме навчання 842,00 грн (КЕКД 25010100), проживання 746,66 грн (КЕКД 25010200), оренда 0,28 грн КЕКД 25010300).

На I квартал 2021 року училищу затверджено план асигнувань по загальному фонду 5425289,00 грн, для виплати субвенції 451871,00 грн. На рахунок отримано фінансування по загальному фонду 5353298,71 грн, для виплати субвенції 451871,00 грн. Касові видатки складають по загальному фонду 5349076,29 грн, по субвенції 441219,99 грн. Залишок коштів на рахунках загального фонду та для виплати субвенції станом на 1.01.2021 р складає 0,00 грн. Залишок коштів станом на 01.04.2021 р на рахунках загального фонду 4222,42 грн, для виплати субвенції 10651,01 грн.

Заборгованість по заробітній платі по загальному та спеціальному фондах та стипендії станом на 01.04.2021 року відсутня.

Станом на 01.01.2021 року кредиторська заборгованість по видатках загального фонду, яка утворилась в зв'язку з недофінансуванням видатків грудня 2020 р складала 164836,38 грн, а саме КЕКВ 2271 – 164836,38 грн – теплопостачання. Погашена у повному обсязі у I кварталі 2021 р.

На 01.01.2021 дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду 1009,17 грн, а саме проживання 1009,17 грн (КЕКД 25010200).

На 1.01.2021 р кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду складала 1588,94 грн, а саме навчання 842,00 грн (КЕКД 25010100), проживання 746,66 грн (КЕКД 25010200), оренда 0,28 грн (КЕКД 25010300).

На 01.04.2021 дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду складає 18525,53 грн, а саме навчання 12736,57 грн (КЕКД 25010100), проживання 5788,96 грн (КЕКД 25010200).

На 1.04.2021 р кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду складає 879,86 грн, а саме навчання 869,35 грн (КЕКД 25010100), проживання 0,51 грн (КЕКД 25010200), пошив 10,00 грн (КЕКД 25010200).

Станом на 01.04.2021 дебіторська заборгованість по видатках по загальному та спеціальному фондах відсутня.

Дебіторську та кредиторську заборгованість з виплат по тимчасовій непрацездатності відображено у додатку 20 "Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість по операціям, які не відображаються у формі 7д, 7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" на 1.04.2021 р у сумі 29069,87 грн по дебіту та 65988,12 грн кредиту. Частина коштів у сумі 36918,25 грн надійшла на рахунок 31.03.2021 р, тому залишилася не виплаченою.

. На 01.04.2021 року заборгованість на електронному рахунку відсутня, що підтверджено витягом з електронного реєстру.

За звітний період нараховано доходів 112597,64 грн, у т.ч.: по 25010100 40191,89 грн, по 25010200 72405,47 грн, по 25010300 0,28 грн.

За звітний період придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів 34182,37 грн - по 01 фонду 17947,37 грн (КЕКВ 2210), по 02 фонду 12080,00 грн (КЕКВ 2210 787,00 (КЕКД 25010200); КЕКВ 3110 11293,00 грн (КЕКД 25010200)), по 03 фонду 4155,00 грн (КЕКВ 2210 4155,00 грн за кошти)

Введено в експлуатацію 65969,08 грн – 01 фонд 17252,37 грн (КЕКВ 2210), 02 фонд 48065,00 грн (КЕКВ 2210 18530,00 грн, КЕКВ 3110 29535,00 грн), 03 фонд 651,71 грн (КЕКВ 2210).

Нараховано знос на суму 18217,04 грн +1525,00 = 19742,04 грн

За 2021 рік отримано надходження у натуральній формі на суму 6773,47 грн (КЕКВ 2210 – 6773,47 грн).
Оприбутковано на рах.1513 6773,47 грн, оприбутковано у повному обсязі.

Списано інших необоротних матеріальних активів, придбаних за кошти місцевого бюджету протягом 2018- I кварталу 2021 років на суму 3050,00 грн

Проводки Д 5111 К 5512 3050,00 грн (відхилення строки 1420 гр.4 «Балансу» та строки та строки 2390 гр.3 «Звіту про фінансові результати»).

Д 8014 К 1412 1525,00 грн

Д 1412 К 1113 650,00 грн

Д 1412 К 1114 2400,00 грн

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 2020 року (1 дс Баланс, форма 2дс «Звіт про фінансовий результат») 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 введених в експлуатацію капітальних інвестицій 2018 - 2021 років .

Додатки №№ 4,5, 6, 8, 12, 13, 14, 16, 17, 19 не заповнюються в зв'язку з відсутністю показників до форм звітності.

Керівник

Лариса МАТВІЙЧУК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Світлана БОЯРКО

" 10 " квітня 2021р.



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2021 року

Установа	<u>Державний професійно-технічний навчальний заклад "Харківське вище професійне училище сфери послуг"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Московський</u>	за КОАТУУ	03063113
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	6310137500
			425

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **220 - Міністерство освіти і науки України**

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 побуту, а саме перукарів, закрійників, кравців, майстрів з ремонту взуття, ювелірів-закрійників, манікюрників, візажистів, адміністраторів.	Підпорядковано міністерству освіти і науки.	Середньорічна чисельність працівників 115 чоловік

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 та бюджетна звітність за I квартал 2021 року (1 дс Баланс , форма 2дс «Звіт про фінансові результати») 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.

Списано :

Інших необоротних матеріальних активів на суму 6405,50 грн: сч.1113 – 4256,50 грн; сч.1114 – 2149,00 грн.

Нараховано знос :

на інші необоротні матеріальні активи на суму 3202,75 грн (50%);

Відхилення строки гр.4 «Балансу» від строки 2390 гр.3 «Звіту про фінансові результати» у сумі 3203,00 грн утворилось за рахунок 50% зносу при списанні інших необоротних матеріальних активів.

Додатки №№ 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 12, 13, 14, 16, 17, 19, 20 не заповнюються в зв'язку з відсутністю даних для заповнення.

Керівник

Лариса МАТВІЙЧУК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Світлана БОЯРКО

" 07 " квітня 2021р.



