

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	<u>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
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		425

Періодичність: **річна**

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 управлінню освіти адміністрації Московського району Харківської міської ради.	Середньорічна чисельність працівників 115 чоловік.

На 2020 рік училищу затверджено план асигнувань у сумі 118194428,00 грн. На рахунок отримано фінансування 17992087,89 грн. Касові видатки складають 17992087,89 грн. Залишок коштів на рахунках загального фонду та для виплати субвенції станом на 1.01.2021 р складає 0,00 грн.

Заборгованість по заробітній платі по загальному та спеціальному фондах та стипендії станом на 01.01.2021 року відсутня.

Станом на 01.01.2020 року кредиторська заборгованість по видатках загального фонду, яка утворилась в зв'язку з недофінансуванням видатків грудня 2019 р складає 529162,56 грн, а саме по КЕКВ 2210 27010,00 грн: 13650,00 грн – навчальне обладнання, 6493,00 грн – шафи для учбового кабінету, 6867,00 грн – телевізор; КЕКВ 2240 298561,09 грн: 199300,00 грн – встановлення вікон, 90825,27 грн – проведення археологічних досліджень на території закладу, які є складовою для оформлення права власності на землю, 594,14 грн - обслуговування газових приладів, 2855,00 грн – обслуговування пожежної сигналізації, 3047,12 грн – послуги зв'язку, 1939,56 – доступ до програми ЄДБО; КЕКВ 2271 – 198765,91 грн – теплопостачання; КЕКВ 2273 – 4825,56 грн – електроенергія. Погашена у повному обсязі у I кварталі 2020 р.

Станом на 01.01.2021 року кредиторська заборгованість по видатках загального фонду, яка утворилась в зв'язку з недофінансуванням видатків грудня 2020 р складає 164836,38 грн, а саме КЕКВ 2271 – 164836,38 грн – теплопостачання

На 01.01.2020 дебіторська заборгованість по доходах спеціального фонду 10114,17 грн, а саме навчання 7600,00 грн(КЕКД 25010100), проживання 1331,53 грн (КЕКД 25010200), оренда 1182,64 грн (КЕКД 25010300).

На 1.01.2020 р кредиторська заборгованість по доходах спеціального фонду складала 7671,27 грн, а саме навчання 7575,00 грн (КЕКД 25010100), проживання 96,27 грн (КЕКД 25010200).

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 складає 1588,94 грн, а саме навчання 800,00 грн (КЕКД 25010100), проживання 746,66 грн (КЕКД 25010200), оренда 0,28 грн (КЕКД 25010300).

Станом на 01.01.2021 дебіторська заборгованість по видатках по загальному та спеціальному фондах відсутня.

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 1.01.2020 р у сумі 4439,20 грн по дебіту та кредиту, на 1.01.2021 р заборгованість відсутня.

Також у додатку 26 у рядку 61 по кредиту відображено залишок коштів станом на 1.01.2020 р на рахунку з електронного адміністрування ПДВ у сумі 2564,00 грн, що було підтверджено витягом з електронного реєстру станом на звітну дату. На 01.04.2021 року заборгованість на електронному рахунку відсутня, що підтверджено витягом з електронного реєстру. Надійшло 11339,00 грн, виплачено 11339,00 грн.

За звітний період нараховано доходів 445084,03 грн, у т.ч.: по 25010100 229401,70 грн, по 25010200 195521,39 грн, по 25010300 3642,56 грн, по 25010400 16518,38 грн.

За звітний період придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів 266326,55 грн - по 01 фонду 66081,31 грн (КЕКВ 2210), по 02 фонду 161132,88 грн (КЕКВ 2210 67074,38 (КЕКД 25010200); КЕКВ 3110 94058,50 грн (КЕКД 25010200)), по 03 фонду 39112,36 грн (КЕКВ 2210 39112,36 грн за кошти)

Введено в експлуатацію 363919,14 грн – 01 фонд 94951,02 грн (КЕКВ 2210), 02 фонд 215950,50 грн (КЕКВ 2210 53579,38 грн, КЕКВ 3110 162371,12 грн), 03 фонд 53017,62 грн (КЕКВ 2210 53017,62 грн).

Нараховано знос на суму 137183,00 грн.

За 2020 рік отримано надходження у натуральній формі на суму 43854,19 грн (КЕКВ 2210 – 27795,72 грн, КЕКВ 2220 – 9512,47 грн). Оприбутковано на рах.1816 290,00 грн, рах.1512 9512,47 грн, рах.1513 12008,81 грн, рах.1812 2743,91 грн, рах.1113 12753,00 грн, оприбутковано у повному обсязі, на рах. 5111 та 7511 по 50% - 6376,50 грн; на рах1112 6546,00 грн, оприбутковано у повному обсязі, на рах.5111 та 7511 по 50% - 3273,00.

Списано інших необоротних матеріальних активів, придбаних за кошти місцевого бюджету протягом 2018-2020 років на суму 16224,01 грн

Проводки Д 5111 К 5512 16224,01 грн (відхилення строки 1420 гр.4 «Балансу» та строки та строки 2390 гр.3 «Звіту про фінансові результати»).

Д 8014 К 1412 8112,00 грн

Д 1412 К 1113 12458,01 грн

Д 1412 К 1114 3766,00 грн

Різниця фінансового результату відображена у формі 4-дс у строці 4290.

Розходження між показниками строк 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» та 1450 «Цільове фінансування» Балансу на початок року утворилось за рахунок кредиторської заборгованості по загальному фонду внаслідок недофінансування у грудні 2019 року на оплату КЕКВ 2210 27010,00 грн, з них інших необоротних матеріальних активів на суму 13360,00 грн. Різниця між строками складає 13360,00 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», «Звіт про власний капітал» 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 введених в експлуатацію капітальних інвестицій 2018 року та 2019 року .

Форма 6-дс не подається в зв'язку з ненаданням головним розпорядником сегментів звітності для форми 6-дс. Додатки №№ 4,5, 6, 6-дс, 8, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 23 з.ф., 23 с.ф., 24 не заповнюються в зв'язку з відсутністю показників до форм звітності.

Керівник

Лариса МАТВІЙЧУК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Світлана БОЯРКО

" 11 " січня 2021р.



# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	<u>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
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	<b>220 - Міністерство освіти і науки України</b>		425
Періодичність:	<b>річна</b>		

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 2020 рік (1 дс Баланс, форма 2дс «Звіт про фінансовий результат», «Звіт про власний капітал», Пояснювальна записка та Примітки до річної фінансової звітності) 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.

На суму 48004,12 грн у державному бюджеті відображено внутрівідомчу передачу підручників Міністерством освіти і науки.

Д 1112 К 5111 48004,12

Д 5511 К 1412 24002,06

Списано :

Інших необоротних матеріальних активів на суму 43369,15 грн: сч.1113 – 36523,15 грн; сч.1114 – 6846,00 грн.

бібліотечних фондів на суму 3892,00 грн;  
основних засобів на суму 3589,00 грн ( знос 100%).

Нараховано знос :

на отримані підручники у сумі 24002,06 грн. ;

на інші необоротні матеріальні активи на суму 21684,58 грн (50%);

на списані бібліотечні фонди на суму 1946,00 грн.;

на основні засоби за 2020 рік на суму 536097,60 грн.

Відхилення строки гр.4 «Балансу» від строки 2390 гр.3 «Звіту про фінансові результати» у сумі 23630 грн утворилось за рахунок 50% зносу при списанні інших необоротних матеріальних активів.

Додатки №№ 1, 2, 3, 3-дс, 4, 5, 6, 6-дс, 7, 8, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22, 23, 24, 26 не заповнюються в зв'язку з відсутністю даних для заповнення.

Форма 6-дс не подається в зв'язку з ненаданням головним розпорядником сегментів звітності для форми 6-дс.

Керівник

Лариса МАТВІЙЧУК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Світлана БОЯРКО

" 11 " січня 2021р.