# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

*за 2018 рік*

| | | | КОДИ |
|---|---|---|---|
| Установа | *Кам'янський коледж фізичного виховання* | за ЄДРПОУ | 02928410 |
| Територія | *Південний* | за КОАТУУ | 1210436300 |
| Організаційно-правова форма господарювання | *Державна організація (установа, заклад)* | за КОПФГ | 425 |

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

Періодичність: **річна**

| Короткий опис основної діяльності установи | Найменування органу, якому підпорядкована установа | Середня чисельність працівників |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Підготовка молодшого спеціаліста з фізичного виховання<br><br>Фізкультурний коледж є вищим навчальним закладом I рівня акредитації, та відповідно до Закону України про Державний бюджет України на 2018 рік, додаток №10, переведений з державного бюджету на фінансову підтримку місцевого бюджету, та за рахунок надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно законодавства: від плати за навчання, плати за гуртожиток. Відповідно до листа МОН України № 1/9-56 від 26.01.2018р. станом на 01.07.2018р. переведені залишки коштів та складено фінансову та бюджетну звітність відповідно до листа МОН №11-54 від 02.04.2018р. Учбовий заклад підпорядкований Міністерству освіти і науки України.<br>Згідно штатного розпису на 2018 рік Кам'янському коледжі фізичного виховання затверджено 113,58 штатних одиниці, з них 33,33 працівники педагогічного персоналу та 80,25 одиниць – адміністративного та обслуговуючого персоналу.<br>Бухгалтерська звітність у коледжі здійснюється на підставі облікової політики затвердженої наказом від 12.01.2016 р. №01 о/а та внесені зміни до наказу від 09.01.2018 р. № 03 о/а | Міністерство освіти і науки України | 98 |

Дебіторська заборгованість по надходженню спеціального фонду на початок року у сумі 34 551,74 грн., з неї в наслідок нарахування плати за навчання поточного місяця у сумі 26722,00грн., плата за проживання у гуртожитку у сумі 7829,72 грн., яка погашена у IV кварталі 2018 р.

Кредиторська заборгованість по надходженню спеціального фонду на початок року сумі 78506,88 грн., з неї в наслідок переплати за навчання поточного місяця у сумі 63624,24 грн., та переплати за проживання у гуртожитку у сумі 14882,64 грн., це кошти майбутнього періоду.

Надходження по спеціальному фонду, отримані за іншими джерелами за III квартал 2018 року – 13949,00 грн., а саме: від фізичних осіб для виконання цільових заходів спонсорські дарунки – 4950,00 грн., а саме: принтер – 2650,00 грн., ваги напільні – 2300,00 грн., ноутбук – 8999,00 грн..

У формі №2-дс «Звіт про фінансовий результат» - I розділ:

Гр..2220 відображена сума 2475,00 грн., з них: фактичні видатки КЕКВ 2210 – 2475,00 грн. - нарахована амортизація. Розбіжність між формами №1-дс «Баланс» р.1420 та №2-дс «Звіт про фінансовий результат» р.2390, виникла внаслідок переходу установи з державного бюджету до обласного бюджету та потреби роз'єднання на два звіти.

У формі №4-дс потреба відображення скоригованого залишку на початок року виникла внаслідок переходу установи з державного бюджету до обласного бюджету та потреби роз'єднання на два звіти

Реструктуризована заборгованість в звітному періоді відсутня.

Суми коштів, які були заблоковані на рахунках відділень АКБ Україна" за коштами Державного бюджету України відсутні.

Анульовані та відновлені протоколи взаємозаліків і відмінені та відновлені векселі минулих періодів відсутні.

Коледж має поточні рахунки в ГУДКСУ у м. Дніпро, а саме:

- рахунок надходження бюджетних коштів
- рахунки надходження спец.коштів
- рахунок надходжень благодійних внесків

Інші рахунки в комерційних банках в національній та іноземній валюті відсутні.

Керівник *Чибісов ВІ*

Головний бухгалтер (керівник ССП) *Сипало ОГ*

*" 09 " січня 2019р.*