

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2018 рік

Установа	<i>Кам'янський коледж фізичного виховання</i>	за ЄДРПОУ
Територія	<i>Південний</i>	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ

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

Періодичність: річна

КОДИ
02928410
1210436300
425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
<p>Підготовка молодшого спеціаліста з фізичного виховання</p> <p>Фізкультурний коледж є вищим навчальним закладом I рівня акредитації, здійснює діяльність згідно статті 56 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Постанови КМУ від 28.02.2000 №419 «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності», наказів МФУ від 24.01.12 №44 «Про затвердження Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування», від 28.02.17 №307 «Про затвердження Порядку заповнення форм фінансової звітності в державному секторі та Змін до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності», від 27.11.18 №940 «Про затвердження Змін до деяких нормативно-правових актів з бухгалтерського обліку в державному секторі», 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.</p> <p>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 №1 І-54 від 02.04.2018р. Згідно штатного розпису на 2018 рік Кам'янського коледжі фізичного виховання затверджено 113,58 штатних одиниць, з них 33,33 працівники педагогічного персоналу та 80,25 одиниць – адміністративного та обслуговуючого персоналу.</p> <p>Бухгалтерська звітність у коледжі здійснюється на підставі: статті 56 Бюджетного кодексу України, статті 6 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» облікової політики затвердженої наказом від 12.01.2016 р. №01 о/а та внесеним змінам до наказу від 09.01.2018 р. № 03 о/а.</p>	Міністерство освіти і науки України	98

За 2018 рік коледж отримав бюджетних асигнувань 11 238 458,01 грн.

Нарахування по спеціальному фонду за 2018 рік становить 892 602,66 грн., надходження – 847 164,57 грн. з них:

за послуги, що надаються бюджет. установами згідно з основною діяльністю – 452 161,66 грн.

від господарської та виробничої діяльності – 395 002,91 грн.

Дебіторська заборгованість по надходженню спеціального фонду у сумі 73 580,23 грн., з неї в наслідок нарахування плати за навчання поточного місяця у сумі 30 281,35 грн., плата за проживання у гуртожитку у сумі 43 298,88 грн., яке буде погашено у I кварталі 2019 р.

Кредиторська заборгованість по надходженню спеціального фонду у сумі 72 096,28 грн., з неї в наслідок переплати за навчання поточного місяця у сумі 57 455,16 грн., та переплати за проживання у гуртожитку у сумі 14 641,12 грн., це кошти майбутнього періоду.

Кредиторська заборгованість по видаткам загальному фонду станом на 01.01.2019р. відсутня.

Кредиторська заборгованість по видаткам спеціального фонду у сумі 19968,99 грн., з неї 5 918,42 грн. – послуги водопостачання та водовідведення, 14050,57 грн. – послуги постачання електроенергії. 21.12.2018 року коледжем були надані всі документи по вищезазначеним послугам до ДКСУ у м. Кам'янському для реєстрації, заборгованість виникла з незалежних від коледжу причин, для роз'яснення виникнення кредиторської заборгованості надіслано лист до до ДКСУ у м. Кам'янському, буде погашено до 14.01.19р.

Надходження по спеціальному фонду, отримані за іншими джерелами за III квартал 2018 року – 21 446,01 грн., з них: від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – 11 746,01 грн., а саме: часткове відрахування пенсії сиріт – 4 356,01 грн., від фізичних осіб для виконання цільових заходів – 7 390,00 грн., спонсорські дарунки – 9 700,00 грн., а саме: господарські товари – 4 750,00 грн., принтер – 2650,00 грн., ваги напільні – 2300,00 грн..

Заборгованість по виплаті лікарняних листів за 2018 рік з фонду соціального страхування – 1028,58 грн..

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

Гр..2210 відображена сума 9541760,00грн., з них: фактичні видатки по КЕКВ 2110 – 7131855,00грн., КЕКВ 2120 – 1563447,00грн., КЕКВ – 2210 – 4627,00 грн., КЕКВ – 2230 – 257915,00 грн., КЕКВ – 2271 – 467526,00 грн., КЕКВ 2272 – 34880,00 грн., КЕКВ 2273 – 81510,00грн.,;



Гр.2220 відображена сума 803815,00 грн., з них: фактичні видатки КЕКВ 2110 – 540000,00грн., КЕКВ 2120 – 119635,00грн., КЕКВ 2210 – 16 467,00 – 4 750,00грн. (списання ТМЦ) + 4950,00 (друга проводка при надходженні), 2475,00 грн. - нарахована амортизація, 4292,00 - списання ТМЦ, КЕКВ 2240 – 33291,00 грн., КЕКВ – 2271 – 53108,21грн., КЕКВ 2272 – 14360,77грн., КЕКВ 2273 – 26952,64грн.,

Гр.2310 відображена сума 1 720 330,00грн.(КЕКВ-2720(стипендії)- 1 649 52400грн., КЕКВ-2730-70806,00 - 24 360,00 грн.(путівки сиротам), 35 400,00 – придбання літератури сиротам, 11 046,00 – одноразова допомога при працевлаштуванні сироті.

У формі №3-дс «Звіт про рух грошових коштів» р.3425 гр.3 залишок коштів на кінець року станом на 01.01.19р. зазначена сума 198361,00грн. відрізняється від форми №1-дс «Баланс» р.1160 гр.4 на суму 1535,00 грн., пояснюється що на рах.2213 знаходяться бланки суворої звітності, які відображені у формі №1-дс «Баланс» р.1161.

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.

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.

При проведенні інвентаризації активів станом на 01.01.2019 року по фізкультурному коледжу дебіторська та кредиторська заборгованість – не виявлена.

На звітну дату по фізкультурному коледжу залишок грошових коштів складає 198361,00 грн: саме:

- по спеціальному фонду – 196369,26грн.
- по іншим власним надходженням – 27,37 грн.
- по лікарняним листам – 1964,37 грн.

Перевищення фактичних видатків спеціального фонду над касовими видатками звітного періоду виникло внаслідок списання 668,98 грн. та кредиторська заборгованість по видаткам спеціального фонду у сумі 19968,99 грн.

Реструктуризована заборгованість в звітному періоді відсутня.

В розшифровці позабалансових рахунків станом на 01.01.19р. відображено:

- 011 – 5 283 902,21 грн. – орендовані основні засоби;
- 021 – 66 620,00 грн. – активи на відповідальному зберіганні;
- 041 – 15,00 грн. - непередбачені активи;
- 073 – 3 899,00 грн. – невідшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей;
- 081 – 8 101,00 грн. – бланки суворої звітності.

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 ГУ ДКСУ у м.Дніпропетровській обл., 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

Чибісова ВІ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Сипало ОГ

" 09 " січня 2019р.

