

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2021 року

Установа	Марківська селищна рада Марківського району Луганської області	за ЄДРПОУ	КОДИ 04335559
Територія	Марківка	за КОАТУУ	4422555100
Організаційно-правова форма господарювання	Орган місцевого самоврядування	за КОПФГ	420
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 001 - Апарат (секретаріат) місцевої ради			
Періодичність: квартальна (проміжна)			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Марківська селищна рада Марківського району Луганської області знаходиться за адресою: смт Марківка вул. Центральна 18. До складу Марківської селищної ради Марківського району Луганської області входять розпорядники нижчого рівня КУ «Трудовий архів територіальних громад Марківського району», КУ «Центр надання соціальних послуг», одержувачі КУ «Марківський ринок», КП «Марківський комунальник», КУ «Марківка Вода», КЗ «Позаміський заклад відпочинку, оздоровлення, культури, спорту та туризму «Лісова галявина», КНП "Марківська багатопрофільна лікарня Марківської селищної ради", КНП "Марківський центр первинної медико-санітарної допомоги Марківської селищної ради", ФСК "Нива" Найменування органу, якому підпорядкована установа		165,25

Щодо показників, які відображені в частині I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс).

Доходи:

Урядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 23573632 грн, яка включає суми

отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік) " Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м) – 22775649,59 грн.

в тому числі:

- КПКВК 0110150 – 12741261.30 грн;
- КПКВК 0110180 – 223331 грн
- КПКВК 0113112- 8128,76 грн
- КПКВК 0113133- 4920 грн
- КПКВК 0113241 – 3859294 грн
- КПКВК 0113242- 628484 грн
- КПКВК 0115041 – 544221 грн.
- КПКВК 0115061- 245416,52 грн
- КПКВК 0115062- 39200 грн
- КПКВК 0116030- 4064144,72 грн
- КПКВК 0110180- 19172,40 грн
- КПКВК 0112144- 384137,89 грн
- КПКВК 0117680- 13938 грн

суми отриманих бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 9 "Надійшло коштів за звітний період (рік) " Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м) – 1333244,80 грн.

в тому числі:

- КПКВК 0110150 – 51588 грн
- КПКВК 0117325 – 111928 грн
- КПКВК 0116030 – 6750 грн
- КПКВК 0117310 – 47208 грн
- КПКВК 0117321- 975000 грн
- КПКВК 0117330 – 53770,80 грн
- КПКВК 0117650- 79400 грн



КПКВК 0118340 – 7600 грн

- за мінусом виученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 535262,26 грн (КЕКВ 2210 – 311225,46 грн, КЕКВ - 3110 – 58338,00 грн; КЕКВ 3132 – 111928 грн., КЕКВ 3142 – 53770,80 грн).

-

У рядку 2020 “Доходи від надання послуг”(виконання робіт) відображена сума 53390,00 грн

- за мінусом виученого з доходу звітнього періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 1170,00 грн. (КЕКВ 2210 – 1170,00 грн).

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 37938,13 грн, яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 37938,13_ грн за мінусом виученого з доходу звітнього періоду цільового фінансування на суму поточних та капітальних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 – 0,00 грн, КЕКВ 3110 – 0,00 грн).

Розбіжність між сумою нарахованої плати за оренду майна та сумою надходження коштів, що відображені у графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) складає 12378,68 грн і пояснюється:

- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.01.2021 року в сумі 4663,06 грн. (4663,06 грн – нарахована і несплачена орендна плата за приміщення і землю та 0,00 грн – заборгованість по оренді ліквідованого банку) та кредиторської заборгованості за доходами станом на 01.01.2021 року в сумі 828,87 грн. (сплачена орендарями наперед орендна плата);

- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.07._2021 року в сумі 19592,29 грн. за мінусом 2573,55грн – прийнята заборгованість по оренді по Кабичівській сільській раді (17018,74 грн – нарахована і несплачена орендна плата за приміщення і землю, 2573,55грн – прийнята заборгованість по оренді по Кабичівській сільській раді) та кредиторської заборгованості за доходами станом на 01.07.2021 року в сумі 805,87 грн (сплачена орендарями наперед орендна плата);

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 5192594,07 грн, яка не включає суму нарахованої амортизації безоплатно отриманих необоротних активів.

(у разі необхідності додати інше)

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) у графі 8 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” відображена сума 5192594,07 грн, яка включає дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (безоплатно отримана комп'ютерне обладнання, меблі, транспортні засоби, які були введені в експлуатацію, кошти отримані від Центру зайнятості на громадські роботи).

Сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 0,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів – 0,00 грн,

(у разі необхідності додати інше)

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 24141691грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 22923446 грн, із них:

Витрати на оплату праці: 14754394 грн (КЕКВ 2110 – 14754394 грн);

Витрати на соціальні заходи – 3238966 грн (КЕКВ 2120 – 3238966 грн);

Матеріальні витрати – 3322287 грн:

за загальним фондом – 3230653.88 грн.

за спеціальним фондом – 91633 грн.

Нарахована амортизація – 583231,44 грн, (за загальним фондом 161187,97 грн, за спеціальним фондом – 422043,47 грн);

Інші витрати за обмінними операціями – 1024568 грн, в тому числі:

- Витрати на відрядження КЕКВ 2250 – 2360,00 грн (загальний фонд – 1240,00 грн, спеціальний фонд – 1120,00 грн);

- Вибуття об'єктів основних засобів (залишкова вартість об'єкта основних засобів) – 0,00 грн

- КЕКВ 3132- 1022208 грн.(спеціальний фонд)

Витрати за необмінними операціями – 1218245 грн,

із них:

КЕКВ 2800 – 32269.09 грн (загальний фонд – 32269.09 грн, спеціальний фонд – 0,00 грн).

КЕКВ 2730 – 1185975,75 грн (загальний фонд – 1185975,75 грн, спеціальний фонд – 0,00 грн).

(у разі необхідності додати інше)

Щодо показників, які відображені в формі № 1-дс “Баланс”.

I. Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітнього періоду 40872849 грн. В порівнянні з початком звітнього періоду вона збільшилась на 6330160 грн, що



пояснюється:

- Збільшення основних засобів на суму 16312947 грн, в тому числі за рахунок:
придбання - 353744 грн (за рахунок коштів загального фонду - 294236 грн, спеціального фонду - 59508 грн,
безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі - 13179773 грн;
отримання благодійних грантів, дарунків – 2779429.14 грн.
- Вибуття основних засобів на суму 9982786,97 грн, в тому числі за рахунок:
безоплатної передачі (внутрішньої передачі) – 8802441,97 грн;
безоплатної передачі (крім внутрішньої передачі) – 1179475 грн;
продажу – 0,00 грн;
списання як непридатних - 870 грн.

У рядку 1021 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 30114 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 30114 грн., що пояснюється :

- Збільшення нематеріальних активів на суму 30114 грн, в тому числі за рахунок:
придбання - 0,00 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 0,00 грн, спеціального фонду - 0,00 грн,
безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі – 30114 грн;
отримання благодійних грантів, дарунків – 0,00 грн.
- Вибуття основних засобів на суму 0,00 грн, в тому числі за рахунок:
безоплатної передачі (внутрішньої передачі) – 0,00 грн;
безоплатної передачі (крім внутрішньої передачі 0,00 грн.) – 0,00 грн;
продажу – 0,00 грн;
списання як непридатних - 0,00 грн.

У рядку 1030 “Незавершені капітальні інвестиції” графа 4 відображена сума основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які не введені в експлуатацію 162061 грн, яка відповідає даним, наведеним у рядку 1450 “Цільове фінансування” Пасиву балансу.

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 19592 грн – несплачена орендна плата за приміщення, обладнання (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку “Доходи”)

У рядку 1140 “за розрахунками із соціального страхування” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 38743 грн – розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 38743 грн (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1150 “інша поточна дебіторська заборгованість” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 2253 грн, в тому числі:

- нарахована та невідшкодована плата за комунальні та експлуатаційні послуги зданого в оренду приміщення – 2253 грн, заборгованість відображена у додатку 26, (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду – 0,00 грн (КЕКВ 2240 – 0,00 грн; КЕКВ 2273 – 0,00 грн; КЕКВ 2274 – 0,00 грн) та по загальному фонду – 0,00 грн (КЕКВ 2272 – 0,00 грн; КЕКВ 2273 – 0,00 грн, КЕКВ 2800 – 0,00 грн);

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1161 “касі” графа 4 відображена сума грошових документів, які знаходяться в касі (поштові марки, сплачені проїзdn документи) – 4077 грн станом на 01.07.2021 року;

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.07.2021 року – 266252 грн), в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 1534,37 грн (КПКВК – 0,00 грн, без деталізації по фондах (лікарняні) – 1534,37 грн., спеціальних реєстраційних рахунках – 264718 грн із них:

- кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 159566,96 грн;
- кошти, отримані на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів – 0,00 грн;
- небюджетних рахунках – 0,00 грн, із них:

- кошти на виплату допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю – 1534,37 грн;
- кошти, які надійшли як компенсація за невикористану відпустку працівникам, переведеним з інших установ та організацій – 0,00 грн;

- кошти для відшкодування збитків, які можуть бути завдані користувачам внаслідок неналежного виконання акредитованим центром своїх зобов’язань відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2155-VIII “Про електронні довірчі послуги” – 0,00 грн;

- тендерне забезпечення виконавця капремонту – 0,00 грн.

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2021 року – -12291486 грн.



Фінансовий результат виконання кошторису звітної періоду – -10029008 грн.
 зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 2262478 грн.
 - збільшення – 10284928 грн:
 - віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 1180345 грн.
 - нарахована амортизація – 571831 грн.
 - віднесення до накопичених фінансових результатів зносу при передачі основних засобів – 6385100,93 грн.
 - передано Кт заборгованість відділу освіти – 34233,98 грн
 - віднесення до накопичених фінансових результатів прийняті запаси від сільських рад, які приєдналися – 55512,81 грн.
 - передано залишок коштів по батьківській платі відділу освіти – 74183,57 грн
 - отримані залишки коштів по спец.фонду від Територіального центру районного бюджету – 16027,00, профіцит- 39620 грн
 - списання фінансового результату звітної періоду на накопичений фінансовий результат – 1925500,08 грн.
 - прийнята дебіторська заборгованість за оренду приміщення яка обліковувалась станом на 01.01.2021 року за видатками спеціального фонду по Кабичівській сільській раді – 2573,55 грн
 - зменшення - 8022450 грн:
 - придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти, отримані як плата за послуги) на початок року – 0,00 грн;
 - коригування результату виконання кошторису на суму дебіторської заборгованості орендаря за комунальні послуги, яка обліковувалась станом на ____ 2021 року за видатками спеціального фонду та в звітному періоді зарахована до доходів спеціального фонду – 0,00 грн;
 - коригування при передачі Дт заборгованість відділу освіти – 15294,91 грн
 - віднесення до накопичених фінансових результатів зносу при прийнятті основних засобів від сільських рад, які приєдналися – 5650112,26 грн.
 - віднесення до накопичених фінансових результатів зносу при прийнятті основних засобів з районного бюджету по КПКВК 0115041 - 735479
 - передано запаси, продукти харчування, відділу освіти, культури – 203791,67 грн
 - коригування результату виконання кошторису на суму прийнятого залишку коштів від сільських рад, які приєдналися – 134157,81 грн.
 - списання фінансового результату звітної періоду на накопичений фінансовий результат – 1283614 грн.
 Фінансовий результат станом на _01.07.2021 року – -10029008 грн.
 Інформація щодо кредиторської заборгованості:
 У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 9002 грн, в тому числі:
 - не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 9002 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
 У рядку 1545 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари та надані послуги в сумі 805,87 грн, із них:
 загальний фонд – 0,00 грн: (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду).
 спеціальний фонд – 805,87 грн: (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 - 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду “Доходи”).
 У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 38683 грн, в тому числі:
 - не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 38683 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
 - не виплачені відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26).

Керівник

Надія КРИВОШЛИК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Алла ЖИТНИК

" 13 " липня 2021р.

