

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2021 року

Установа Відділ соціального захисту населення Марківської селищної ради Луганської області за ЄДРПОУ
 Територія Марківка за КОАТУУ
 Організаційно-правова форма господарювання Орган місцевого самоврядування за КОПФГ
 Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 008 - Орган з питань праці та соціального захисту населення
 Періодичність: **квартальна**
(проміжна)

| КОДИ |
|------------|
| 43935111 |
| 4422555100 |
| 420 |

| Короткий опис основної діяльності установи | Найменування органу, якому підпорядкована установа | Середня чисельність працівників |
|---|--|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Відділ соціального захисту населення Марківської селищної ради Луганської області | | 9 штатних одиниць |

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

Доходи:

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 1403255,00 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 № 2д) – 1411064,00 грн.

в тому числі:

- КПКВК 0810160 – 778110,00 грн;
- за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 7809,00 грн (КЕКВ 2210 – 7 809,00 грн, КЕКВ - 3110 – 0,00 грн; КЕКВ 3132 – 0,00 грн).

- КПКВК 0813160 - 567610,00 грн;

- КПКВК 0813031 – 18230,00 грн;

- КПКВК 0813032 – 7697,00 грн;

- КПКВК 0813033 – 39417,00 грн

У рядку 2030 "Доходи від продажу активів" відображена сума 0,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу від реалізації активів – 0,00 грн за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн).

Розбіжність між сумою нарахованих доходів від реалізації активів та сумою надходження коштів, відображених у графі 9 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) складає 0,00 грн і пояснюється:

- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.07.2021 року в сумі 0,00 грн (нарахована сума відшкодування збитків, яка віднесена на винних осіб);

- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.07.2021 року в сумі 0,00 грн (нарахована сума відшкодування збитків, яка віднесена на винних осіб – 0,00 грн та заборгованість покупця за металобрухт 0,00 грн);

та надходження коштів за реалізований металобрухт в звітному періоді, які були включені до складу доходів попереднього бюджетного періоду – 0,00 грн.

У рядку 2050 "Інші доходи від обмінних операцій" відображена сума 0,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 0,00 грн за мінусом вилученого з доходу звітного 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 0,00 грн і пояснюється:



- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.07.2021 року в сумі 0,00 грн. (0,00 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 01.07.2021 року в сумі 0,00 грн. (сплачена орендарями наперед орендна плата);

У рядку 2110 “Трансферти” відображена сума 0,00 грн., яка включає суму доходу від надходження коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів 0,00 грн, яка відображена у графі 7 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів (форма № 4-4д) за мінусом вилученого з доходу звітного 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 3110 – 0,00 грн).

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 0,00 грн, яка 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 0,00 грн, яка включає дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (безоплатно отримана комп’ютерна техніка повністю амортизована).

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 – 1391831,00 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 762788,00 грн, із них:

Витрати на оплату праці: 573938,00 грн (КЕКВ 2110 – 573938,00 грн);

Витрати на соціальні заходи – 119103,00 грн (КЕКВ 2120 – 119103,00 грн);

Матеріальні витрати – 65842,00 грн:

за загальним фондом – 758883,00 грн.

за спеціальним фондом – 0,00 грн.

Нарахована амортизація – 3 905,00 грн, (за загальним фондом 3 905,00 грн, за спеціальним фондом – 0,00 грн);

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн, в тому числі:

- Витрати на відрядження КЕКВ 2250 – 0,00 грн (загальний фонд – 0,00 грн, спеціальний фонд – 0,00 грн);

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

(у разі необхідності додати інше)

Витрати за необмінними операціями – 629043,00 грн,

із них:

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

КЕКВ 2730 – 629043,00 грн (загальний фонд – 411 981,00 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 звітного періоду 233678,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 233678,00 грн, що пояснюється:

- Збільшення основних засобів на суму 233678,00 грн, в тому числі за рахунок:

придбання - 7 809,00 грн (за рахунок коштів загального фонду - 7 809,00 грн, спеціального фонду - 0,00 грн,

безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі - 0,00 грн;

отримання благодійних грантів, дарунків – 225878,00 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;

продажу – 0,00 грн;

списання як непридатних - 0,00 грн.

У рядку 1011 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона не змінилась.



У рядку 1021 "Первісна вартість" графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 0,00грн., що пояснюється :

- Збільшенням нематеріальних активів на суму 0,00 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 - 0,00 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 0,00 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 - 0,00 грн - заборгованість за реалізований металобрухт (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку "Доходи")

У рядку 1135 "за виданими авансами" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- розрахунки з працівниками за виданий аванс на відрядження - 0,00 грн, (загальний фонд КЕКВ 2250);
- розрахунки з постачальниками за попередньо оплачені товари (передоплата за періодичні видання на 2021 рік, проведена в звітному періоді) - 0,00 грн (КЕКВ 2210), в тому числі: загальний фонд 0,00 грн., спеціальний фонд 0,00 грн;

- розрахунки з постачальниками за попередньо оплачені послуги грн. ,із них:
передоплата за доставку періодичних видання на 2021 рік, проведена в звітному періоді - 0,00 грн (КЕКВ 2240 загальний фонд);

попередня оплата за послуги маркувальної машини - 0,00 грн (КЕКВ 2240 загальний фонд);

попередня оплата поштових послуг - 0,00 грн (КЕКВ 2240 загальний фонд КПКВК 3504040);

У рядку 1140 "за розрахунками із соціального страхування" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 13221,00 грн -розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 13221,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

У рядку 1145 "за внутрішніми розрахунками" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн - заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів - 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

У рядку 1150 "інша поточна дебіторська заборгованість" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 226,00 грн, в тому числі:

- заборгованість за розрахунками з виплати допомог і компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - 0,00 грн,

- нарахована та невідшкодована плата за здане в оренду приміщення - 0,00грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку "Доходи");

- нарахована та невідшкодована плата за комунальні та експлуатаційні послуги зданого в оренду приміщення - 226,00 грн (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 заборгованість відображена в додатку 20 - 226,00 грн (КЕКВ 2272 - 0,00 грн; КЕКВ 2273 - 226,00 грн, КЕКВ 2800 - 0,00 грн);

- розрахунки з відшкодування збитків, які підлягають перерахуванню до державного бюджету - 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);

- заборгованість ліквідаційних комісій банків - 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- розрахунки за проведення конкурсних торгів (гарантія виконання договору), яка підлягає перерахуванню до бюджету) - 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- штрафні санкції за несвоєчасне виконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету) - 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1200 "Інші витрати майбутніх періодів" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн - заборгованість по розрахунках з передоплати періодичних видань на 2021 рік, яка була проведена в 2020 році (заборгованість відображена у формі № 7 д за загальним фондом КЕКВ 2210 - 0,00 грн);

Інформація щодо грошових коштів:



У рядку 1161 "касі" графа 4 відображена сума грошових документів, які знаходяться в касі (поштові марки, сплачені проїзні документи) – 0,00 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 – 15103,00 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 15103,00 грн (КПКВК 0810160 – 15103,00 грн ,спеціальних реєстраційних рахунках – 0,00 грн із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 0,00 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 – 0,00 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 – 0,00 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – 11424,00 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 11424,00 грн.

- збільшення – 3 905,00 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 0,00 грн.

- віднесення на фінансовий результат звітного періоду нараховану амортизацію – 3 905,00 грн.

- зменшення -15329,00 грн:

- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти, отримані як плата за послуги) на початок року – 0,00 грн;

- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи – 0,00 грн.;

- коригування результату виконання кошторису на суму дебіторської заборгованості орендаря за комунальні послуги, яка обліковувалась станом на 01.01.2021 року за видатками спеціального фонду та в звітному періоді зарахована до доходів спеціального фонду – 0,00 грн;

- коригування на суму коштів, що підлягали списанню згідно виконавчого листа за рахунок коштів загального фонду для подальшого їх списання за рахунок коштів, які надійшли від орендної плати – 0,00 грн.

- відшкодування комунальних послуг за мінусом оплати комунальних послуг з відшкодованих коштів та за плюсом дебіторської заборгованості з відшкодування ком. послуг станом на 01.07.2021р – 15329 грн.

(у разі необхідності додати інше)

Фінансовий результат станом на 01. 07. 2021 року – 11424,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 "за платежами до бюджету" графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 2578,00 грн, в тому числі:

- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із відпускних учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 2578,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- заборгованість за сумою збитків, яка підлягає перерахуванню до державного бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- штрафні санкції за невиконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- заборгованість ФСС, яка підлягає перерахуванню до бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20).

У рядку 1545 "за розрахунками за товари, роботи, послуги" графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставленими товарами та наданими послугами в сумі 0,00 грн, із них:

загальний фонд – 0,00 грн: (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду).

спеціальний фонд – 0,00 грн: (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 - 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду).

У рядку 1555 "за одержаними авансами" графа 4 відображена кредиторська заборгованість за одержаними авансами за наданими послугами у сумі 0,00 грн, за послуги оренди приміщення – 0,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку "Доходи")



У рядку 1560 "за розрахунками з оплати праці" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 10643,00 грн, в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 10643,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

- не виплачені відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20).
(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1565 "за розрахунками з соціального страхування" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- не перераховано єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, нарахований на відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20).
(у разі необхідності додати інше)

У рядку 1570 "за внутрішніми розрахунками" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 0,00 грн – заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів - 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

У рядку 1575 "інші поточні зобов'язання" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- кредиторська заборгованість по розрахунках з підзвітними особами по відрядженнях згідно авансових звітів КЕКВ 2250 – 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду);

- кредиторська заборгованість працівникам, переведеним з інших установ по виплаті компенсаційних виплат (депонованих коштів) – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

У рядку 1700 "IV. Доходи майбутніх періодів" графа 4 відображена кредиторська заборгованість за одержаними авансами за надані послуги оренди, які будуть надаватися в майбутніх бюджетних періодах у сумі 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку "Доходи").

Керівник



Костянтин ТИЩЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)



Тетяна ШЕВЧЕНКО

"06" липня 2021р.

