

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2021 рік

Установа	<i>Марківська селищна рада Луганської області</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Марківська</i>	за КАТОТТГ	04335559
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Орган місцевого самоврядування</i>	за КОПФГ	UA44140050000026566
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів <b>001 - Апарат (секретаріат) місцевої ради</b>			420
Періодичність: <b>річна</b>			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Марківська селищна рада Луганської області знаходиться за адресою: смт Марківка вул. Центральна 18. До складу Марківської селищної ради 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"		

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

Доходи:

Урядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 60846005,81 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) – 53184279,91 грн.

в тому числі:

- КПКВК 0110150 – 29680923,40 грн;
- КПКВК 0110180- 530241,80 грн
- КПКВК 0112144- 753065,61 грн
- КПКВК 0112152 – 29281.60 грн
- КПКВК 0113112- 21985,28 грн
- КПКВК 0113133- 26893 грн
- КПКВК 0113241- 8035035,63 грн
- КПКВК 0113242- 1349308 грн
- КПКВК 0115041- 1049607,01 грн
- КПКВК 0115061- 733805,13 грн
- КПКВК 0115062- 98000 грн
- КПКВК 0116030- 10069195,45 грн
- КПКВК 0116071 – 658000 грн
- КПКВК 0117540 – 120000 грн
- КПКВК 0117130 – 15000 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) – 7661725,90 грн.

- в тому числі:
- КПКВК 0110150 – 500588 грн
- КПКВК 0116030 – 77933,42 грн
- КПКВК 0117310 – 1841152,33 грн
- КПКВК 0117321- 1555762,79 грн
- КПКВК 0117330 – 299159,49 грн
- КПКВК 0117650- 79400 грн



КПКВК 0117670 – 3105129,87 грн

КПКВК 0118340 – 202600 грн

- за мінусом виученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 2263991,66 грн (КЕКВ 2210 – 1088541,75 грн, КЕКВ-3110 – 628371,42 грн; КЕКВ 3142 – 547078,49 грн).

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 86269 грн, яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 86269 грн за мінусом виученого 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 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 1369 грн і пояснюється:

- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.01.2021 року в сумі 4663 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 829 грн. (сплачена орендарями наперед орендна плата);

- наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.01.2022 року в сумі 8591 грн. за мінусом 2574 грн – прийнята заборгованість по оренді по Кабичівській сільській раді (6017,42 грн – нарахована і несплачена орендна плата за приміщення і землю, 2573,55 грн – прийнята заборгованість по оренді по Кабичівській сільській раді) та кредиторської заборгованості за доходами станом на 01.01.2022 року в сумі 814 грн (сплачена орендарями наперед орендна плата);

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 6566085 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 6566085 грн, яка включає дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (безоплатно отримана комп'ютерне обладнання, меблі, адміністративні будівлі, транспортні засоби, які були введені в експлуатацію, кошти отримані від Центру зайнятості на громадські роботи).

Сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 6526370 грн, яка включає суму нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів – 3321700 грн,

(у разі необхідності додати інше)

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 60646799 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 57582880 грн, із них:.

Витрати на оплату праці: 32822203 грн (КЕКВ 2110 – 32822203 грн);

Витрати на соціальні заходи – 7210414 грн (КЕКВ 2120 – 7210414 грн);

Матеріальні витрати – 9384502 грн:

за загальним фондом – 9150411 грн.

за спеціальним фондом – 234091 грн.

Нарахована амортизація – 1909275 грн, (за загальним фондом 945873 грн, за спеціальним фондом – 963402 грн);

Інші витрати за обмінними операціями – 6256486 грн, в тому числі:

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

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

- КЕКВ 3132- 3148996 грн (спеціальний фонд)

- КЕКВ 3210 – 3105130 грн (спеціальний фонд)

Витрати за необмінними операціями – 3063919 грн,

із них:.

КЕКВ 2610 – 658000 грн (загальний фонд – 658000 грн, спеціальний фонд – 0,00 грн).

КЕКВ 2800 – 78758 грн (загальний фонд – 76598 грн, спеціальний фонд – 160,00 грн).

КЕКВ 2730 – 2327161 грн (загальний фонд – 2327161 грн, спеціальний фонд – 0,00 грн).

(у разі необхідності додати інше)

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

I. Нефінансові активи

У рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 36236834 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 1694145 грн, що пояснюється:



- Збільшення основних засобів на суму 28435733 грн, в тому числі за рахунок: придбання - 1498268 грн (за рахунок коштів загального фонду - 671304 грн, спеціального фонду - 826964 грн,

безкоштовного отримання за операціями крім внутрішньої передачі - 22634682 грн; збільшення вартості основних засобів в результаті реконструкції - 247919 грн. отримання благодійних грантів, дарунків - 4054864 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 26741588 грн, в тому числі за рахунок: безоплатної передачі (внутрішньої передачі) - 14612605 грн; безоплатної передачі (крім внутрішньої передачі) - 12097547 грн; продажу - 0,00 грн; списання як непридатних - 31436 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 638473 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 - 8591 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 56919,00 грн - розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 56919,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1150 "інша поточна дебіторська заборгованість" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- нарахована та невідшкодована плата за комунальні та експлуатаційні послуги зданого в оренду приміщення - 0,00 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) - 2133 грн станом на 01.01.2022 року;

У рядку 1162 "казначействі" графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2022 року - 198343 грн), в тому числі на:

реєстраційних рахунках - 0,00 грн (КПКВК ..... - 0,00 грн, без деталізації по фондах (лікарняні) - 0,00 грн., спеціальних реєстраційних рахунках - 198343 грн із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою - 198343 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 —12291486 грн.  
 Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду — -8876835 грн.  
 зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 3414651 грн.  
 - збільшення – 10203649 грн:  
 - віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 6962 грн.  
 - нарахована амортизація – 1778026 грн.  
 -віднесення до накопичених фінансових результатів зносу при передачі основних засобів – 8036209 грн.  
 -передано Кт заборгованість відділу освіти – 34234 грн  
 - віднесення до накопичених фінансових результатів прийняті запаси від сільських рад, які приєдналися – 55513 грн.  
 - передано залишок коштів по батьківській платі відділу освіти – 74184 грн  
 - віднесення до накопиченого фінансового результату у зв'язку з передачею основних засобів -199788 грн.  
 - прийнята дебіторська заборгованість за оренду приміщення яка обліковувалась станом на 01.01.2021 року за видатками спеціального фонду Кабичівській сільській раді – 2574 грн  
 - коригування зносу за минулий період – 16159 грн.  
 -  
 зменшення – 6788998 грн:  
 - придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти, отримані як плата за послуги) на початок року – 49850 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 – 15295 грн  
 - віднесення до накопичених фінансових результатів зносу при прийнятті основних засобів від сільських рад, які приєдналися – 5650113 грн.  
 - передано запаси, продукти харчування, відділу освіти, культури – 204033 грн  
 - коригування результату виконання кошторису на суму прийнятого залишку коштів від сільських рад, які приєдналися – 134158 грн.  
 - Отримані залишки коштів – 16027 грн., профіцит – 82719 грн  
 -  
 Фінансовий результат станом на \_01.01.2022 року —8876835 грн.  
 Інформація щодо кредиторської заборгованості:  
 У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 480,00 грн, в тому числі:  
 - не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 480,00 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 814 грн, із них:  
 загальний фонд – 0,00 грн:(заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду).  
 спеціальний фонд – 814 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 56439,00 грн, в тому числі:  
 - не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 56439,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);  
 - не виплачені відпускні учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26).

Керівник

Ігор ДЗЮБА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Алла ЖИТНИК

" 20 " січня 2022р.

