

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

| | | | |
|--|---|-----------|------------------|
| Установа | Комунальний позашкільний навчальний заклад "Міська дитячо-юнацька спортивна школа із зимових видів спорту" Дніпровської міської ради | за ЄДРПОУ | КОДИ 38114032 |
| Територія | Новокодацький | за КОАТУУ | 1210138100 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Комунальна організація (установа, заклад) | за КОПФГ | 430 |
| Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 010 - Орган з питань культури, національностей та релігій | | | |
| Періодичність: річна | | | |

| Короткий опис основної діяльності установи | Найменування органу, якому підпорядкована установа | Середня чисельність працівників |
|---|---|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Залучення дітей, підлітків і молоді до систематичних занять фізичною культурою та спортом, підготовка спортивного резерву до збірних команд міста, області та України | Департамент гуманітарної політики Дніпровської міської ради | 30 |

Дніпровської міської ради має два відділення – фігурне катання на ковзанах та хокей з шайбою.

Згідно кошторисних призначень план на 2020 рік, з урахуванням змін, складає – 6 026 333,00 грн.

Профінансовано у 2020 році видатків за загальним фондом на суму – 6 010 988,84 з яких

157 422,00 грн. – це кошти цільового фінансування рах.5411 – кошти, які спрямовуються на придбання необоротних активів, а саме:

- тримачі для деззасобів у кількості 9 шт. на загальну суму – 5 382,00 грн.;
- мати гімнастичні у кількості 4 штуки на загальну суму – 11 000,00 грн.;
- лава гімнастична у кількості 1 штука на загальну суму – 2 680,00 грн.;
- тумби для кросфіту у кількості 4 штуки на загальну суму – 6 000,00 грн.;
- сфери для балансу у кількості 4 штуки на загальну суму – 4 920,00 грн.;
- спинери у кількості 10 штук на загальну суму – 3 000,00 грн.;
- спортивний одяг спеціального призначення для дітей-спортсменів відділення хокею з шайбою – 68 комплектів (куртка, спортивний костюм, шапка) на загальну суму – 124 440,00 грн.

Т.т. з доходів звітного періоду вилучено асигнування у сумі поточних витрат, які включено до первісної вартості ОЗ звітного періоду на суму – 157 442,00 грн.

Станом на 01 січня 2021 року кредиторська заборгованість – відсутня.

Станом на 01 січня 2021 дебіторська заборгованість – відсутня.

У січні 2020 року КПНЗ «МДЮСШ із зимових видів спорту» ДМР зробила передплату періодичного видання поточного 2020 року газети «НАШЕ МІСТО» у сумі – 906,66 грн.

Касові видатки за січень-грудень 2020 року за напрямками складають:

- КЕКВ 2111 – 4 691 922,63 грн.; плановий показник – 4 699 920,00 грн.;
- КЕКВ 2120 – 1 042 246,00 грн.; плановий показник – 1 042 246,00 грн.;
- КЕКВ 2210 – 188 561,66 грн.; плановий показник – 191 897,00 грн.;
- КЕКВ 2220 – 13 978,00 грн.; плановий показник – 14 595,00 грн.;
- КЕКВ 2240 – 20 369,02 грн.; плановий показник – 20 375,00 грн.;
- КЕКВ 2250 – 53 911,53 грн.; плановий показник – 57 300,00 грн.

Згідно наказу Департаменту гуманітарної політики Дніпровської міської ради №49 від 10.03.2020 року були передані матеріальні цінності, т.т. відбулося збільшення власного капіталу на суму безоплатно отриманих активів – 10 630,00 грн., та відображено знос нарахований у минулих роках у сумі – 5 074.54 грн.

Причини змін внесеного капіталу розкрито у Порядку № 1219 щодо призначення субрахунку 5111 «Внесений капітал розпорядникам бюджетних коштів» рахунку «Внесений капітал», зокрема: збільшення власного капіталу відображається внаслідок оприбуткування активів за рішенням органу управління, у одного розпорядника бюджетних коштів і, відповідно, в іншого при вибутті основних засобів відбудеться зменшення капіталу.

У цьому випадку після того, як відбулася безоплатна передача-отримання майна (зокрема, ОЗта НМНА), що оформлено комісією актом приймання-передачі за встановленою формою і затверджено органом, який створив комісію, були зроблені такі бухгалтерські проводки:



Дт 10 (11) – Кт 51111

Дт 8014 – Кт 1411(1412)

Суми нарахованої амортизації відображені у графі 10 «Надійшло за рік, знос» форми №5-дс «Примітки до річної фінансової звітності».

За 2020 рік було придбано за КЕКВ 2220 (рах. 1512) на суму – 13 978,00 грн. :

- дрібний медичний інвентар (термометр інфрачервоний) – 1 590,00 грн.;
- дезінфікуючі засоби (для рук, та поверхонь) - 11 080,00 грн.
- ЗІЗ (маски медичні) – 1 308,00 грн.

За 2020 рік було списано на потреби установи за КЕКВ 2220 (рах. 1512) на суму – 21 799,73 грн. :

- медпрепарати для відділення хокею з шайбою – 296 одиниць на суму – 4 044,25 грн.;
- медпрепарати для відділення фігурного катання на ковзанах – 517 одиниць на суму – 5 336,33 грн.;
- медпрепарати для медичного кабінету – 53 одиниці на суму – 691,75 грн.;
- медпрепарати строк використання – 53,80 одиниці на суму – 285,20 грн.;
- медпрепарати для потреб медичного кабінету – 1 424,20 грн.
- деззасоби для рук – 7 літрів на суму – 7 354,00 грн.;
- деззасоби для поверхонь – 3 кг на суму – 1 356,00 грн.;
- ЗІЗ (маски захисні) -1 308 грн.

За 2020 рік було придбано господарські товари за КЕКВ 2210 (рах.1812/2) на суму – 7 833,00 грн.

- антибактеріальне мило у кількості 14 штук по 5 літрів на загальну суму – 1 676,64 грн.;
- паперові рушники двошарові у кількості 147 штук по 200 на загальну суму – 6 156,36 грн.

За 2020 рік було використано господарські товари на потреби установи за КЕКВ 2210 (рах.1812/2) на суму – 6 714,00 грн .

- антибактеріальне мило у кількості 12 штук по 5 літрів на загальну суму – 1 437,12 грн.;
- паперові рушники двошарові у кількості 126 штук по 200 на загальну суму – 5 276,88 грн.

За 2020 рік було придбано спортивний інвентар , строк корисного використання якого менше року (рах.1812) на суму – 22 400,00 грн.:

- шайби хокейні у кількості 400 шт. на загальну суму – 22 400,00 грн.

За 2020 рік було списано спортивний інвентар для проведення навчально-тренувального процесу , строк корисного використання якого менше року (рах.1812) на суму – 13 644,00 грн.:

- шайби хокейні у кількості 284 шт. на загальну суму – 13 644,00 грн.

ЗА 2020 РІК ВІДБУЛОСЯ ЗБІЛЬШЕННЯ ЗАПАСІВ НА ЗАГАЛЬНУ СУМУ – 44 211,00 грн.

ЗА 2020 РІК ВІДБУЛОСЯ СПИСАННЯ ЗАПАСІВ НА ЗАГАЛЬНУ СУМУ – 42 157,73 грн.

ЗАПАСИ НА 01.01.2021 РОКУ СКЛАДАЮТЬ – 29 726,31 грн.

МАТЕРІАЛЬНИ ВИТРАТИ 2020 РОКУ (строка 2840 ф-2дс) = загальна сума списаних запасів у 2020 році + КЕКВ 2210 (придбання періодичного видання у 2020 році) + КЕКВ 2240 (оплата послуг у 2020 році) = 42 157,73 грн.+906,66 грн.+20 369,02 грн.=63 433,68 грн.

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ = ЗАПАСИ + ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КАЗНАЧЕЙСЬКОМУ РАХУНКУ - ЗНОС ОЗ ТА ІНШИХ НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ+ ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ –КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

-432 771,69 грн. = 29 726,31 грн. +840,00 грн. – 463 338,00 грн.

Керівник

Анатолій ФОТЕСКУ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана РАЄВСЬКА

" 10 " січня 2021р.

