

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2018 рік

Установа	<u>Шевченківський професійний аграрний ліцей</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Шевченкове</u>	за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки	
Періодичність:	річна	

КОДИ
22682537
6325755100
425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Шевченківський професійний аграрний ліцей - заклад професійно-технічної освіти. Харківська обл. смт.Шевченкове, вул.Гордєєва,54.	Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації.	57 чол.

В зв'язку з тим що основні засоби та необоротні матеріальні активи державної власності помилково відображалися в балансі обласного бюджету, то згідно листа МОН України від 31.08.2018 №11-127 проведений розподіл балансів. В балансі обласного бюджету на кінець звітного періоду в активі відображена вартість ОЗ та НМА на звітну дату, придбаних впродовж 2018 року. За стр. 1140 балансу відображена заборгованість на звітну дату ФСС з ТВП перед ліцеєм на виплату лікарняних. За стр. 1162 відображений залишок коштів на спеціальному рахунку (299056,58 грн) та кошти на виплату лікарняних (2342,72). За стр.1200 – передплата за періодичні видання на 2019рік. В пасиві балансу обласного бюджету - вартість внесеного капіталу та відкорегований фінансовий результат, а саме: ФР на звітну дату = 504230 (ФР на початок року (стр.1420 к.3) + 1747 (ФР на кінець звітного періоду стр.2390 к.3) + 3654835 (знос ОЗ та НМА на звітну дату) – 3514269 (знос ОЗ та НМА станом на 01.01.2017). за рахунок коштів загального фонду придбані на 35620 грн, за рахунок коштів спеціального фонду 02 - на 6000 грн, за рахунок коштів спеціального фонду 03 - на 4000 грн. В пасиві балансу на кінець звітного періоду виникла кредиторська заборгованість в сумі 5042 – заборгованість зі сплати допомоги з тимчасової втрати працездатності, в т.ч.: 983 – заборгованість зі сплати податків, 4059 – заборгованість перед працівниками. Виникла вказана заборгованість в зв'язку з тим що Фонд несвоєчасно профінансував кошти (частково профінансовані 28.12.2018 (2700 грн), частково не профінансовані до кінця року.

В ф. 2-дс. Відображені доходи та витрати ліцею за 2018 рік. З суми доходів вилучені суми використані на придбання НМА, в т.ч.: за ЗФ від обмінних операцій на 35620 грн., за СФ від обмінних операцій на 6000 грн.; СФ від необмінних операцій на 4000 грн.

В ф. 3-дс відображений рух коштів ліцею за звітний рік: асигнування загального фонду, доходи спеціальних фондів, та кошти отримані на виплату допомоги з ТВП та їх використання.

В ф. 4-дс даної фінансової звітності розгорнута сума власного капіталу: за стр.4030 кол. 3 відображено передача власного капіталу, що обліковувався на 01.01.2018р. з обласного до державного бюджету. За стр.4030 кол. 4 – корегування фінансового результату: (-3514269) – знос на 01.01.2017 + 3654835 (знос на 01.01.19) = (-140566).

В ф. 5-дс розділ I – відображений рух ОЗ та НМА за їх видами. К.9 – надійшло за звітний період. К.13 – вибуття ОЗ та НМА в зв'язку з передачею з обласного бюджету до державного. Надійшло ОЗ та НМА на загальну вартість 74503, в т.ч.: за рахунок коштів загального та спеціального фондів придбано на 45620, а на 28883 – безоплатно отримані бібліотечні фонди в межах розпорядника.

За спеціальним фондом 02 за 2018 рік нараховано доходів в сумі 57914,46 грн., за спеціальним фондом 03 – в сумі 236713,76 грн.

Керівник

Вирвихвост ВВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Стеценко ЛМ

" 14 " січня 2019р.

