

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2022 року

|                                                                                       |                                                                            |            |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| Установа                                                                              | Тернопільський ліцей №21-спеціалізована мистецька школа імені Ігоря Герети | за ЄДРПОУ  | КОДИ                |
| Територія                                                                             | Тернопіль                                                                  | за КАТОТТГ | 42445905            |
| Організаційно-правова форма господарювання                                            | Комунальна організація (установа, заклад)                                  | за КОПФГ   | UA61040490010069060 |
| Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів | 006 - Орган з питань освіти і науки                                        |            | 430                 |
| Періодичність:                                                                        | квартальна (проміжна)                                                      |            |                     |

| Короткий опис основної діяльності установи | Найменування органу, якому підпорядкована установа | Середня чисельність працівників |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|
| 1                                          | 2                                                  | 3                               |
| Повна загальна середня освіта              | Управління освіти і науки ТМР                      | 160                             |

У формі №1-дс "Баланс" :

По коду рядка 1001 "первісна вартість" збільшено суму основних засобів на суму 115135 грн. Виникла дебіторська заборгованість по лікарняних від ФСС України в сумі 5253 грн., яка відображена по рядку 1140 «за розрахунками із соціального страхування» та кредиторська заборгованість по лікарняних, яка відображена по коду рядка 1540 "за платежами до бюджету" в сумі 1024 грн, та по коду рядка 1560 "розрахунки з оплати праці" в сумі 4229 грн.

По коду рядка 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» виникла заборгованість в розмірі 107736 грн., яка відображена в «Звіті про заборгованість за бюджетними коштами» (форма 7) від нарахованої батьківської плати в розмірі 73498 грн. та орендної плати в розмірі 34237 грн.

А також у Балансі ф. 1-дс р.1400 внесений капітал менший первісної вартості активів на суму амортизації на безоплатно отриманих ІНМА 14551 грн

У формі 2-дс «Звіт про фінансові результати»:

По коду рядка 2010 «Бюджетні асигнування» вилучені надходження коштів на придбання основних засобів та ІНМА в сумі 7804 грн. (з форми № 4-3м).

По коду рядка 2020 «Доходи від надання послуг» відображені поступлення коштів від основної та додаткової діяльності (з форми 4-1м) в сумі 114219 грн. за мінусом кредиторської заборгованості на початок року (з форми №7-м) в сумі (-4222,87 грн.) плюс дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду, яка виникла в результаті нарахованої та неоплаченої батьківської плати в сумі 73498,13 грн, яка відображена в формі № 7-м на кінець звітного періоду та по коду 1150 "Інша поточна дебіторська заборгованість". Вилучені надходження коштів на придбання основних засобів в сумі 20600 грн. (з форми № 4-1м).

По коду рядка 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» відображені поступлення коштів від оренди приміщення (з форми 4-1м) в сумі 10421,22 грн., яка складається з поступлень 3051,65 грн. за мінусом дебіторської заборгованості на початок року (з форми № 7-м) в сумі 26868,11 грн. плюс дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду, яка виникла в результаті нарахованої та неоплаченої орендної плати в сумі 34237,68 грн, яка відображена в формі № 7-м на кінець звітного періоду та по коду 1150 "Інша поточна дебіторська заборгованість".

По коду рядка 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» відображені видатки на оплату відрядження в сумі 3761 грн., яка прописана і в рядку 2860;

по коду рядка 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» відображені видатки в сумі 4584,16 грн. на виплату стипендії учням та сплата земельного податку.

У формі № 7 м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» по спеціальному фонду відображена дебіторська заборгованість по коду 2800 «Інші поточні видатки» в сумі 10377,33 грн., яка виникла внаслідок нарахованого та неоплаченого орендарями земельного податку.



У формі № 7 м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» по загальному фонду відображена дебіторська заборгованість по коду 2270 «Оплата комунальних послуг» в сумі 5013,17 грн., яка виникла внаслідок нарахованого та неоплачених орендарями комунальних платежів, а саме: КЕКВ 2271 – 2570,72 грн., КЕКВ 2272 – 57,00 грн., КЕКВ 2273 – 2374,22 грн., КЕКВ 2275 – 11,20 грн.

Керівник

Марія ГУДИМА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана СТАДНИК

" 11 " квітня 2022р.

