

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2020 року

Установа	Міський палац культури імені Шабельника Олексія Андрійовича	за ЄДРПОУ	КОДИ 03002136
Територія	Бердичів	за КОАТУУ	1810400000
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: квартальна (проміжна)

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Міський Палац культури імені Шабельника Олексія Андрійовича, м. Бердичів, площа Містецька, 1 Діяльність концертних та театральних залів	Відділ культури виконавчого комітету Бердичівської міської ради	83

Простроченої дебіторської заборгованості та вжитих заходів щодо її стягнення та простроченої кредиторської заборгованості, зазначеної у рядку "Інше" Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду немає.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок звітної року відсутня. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок року та на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок року становить 51,62 грн. (Військовий збір 1,5% в сумі 6,04 грн. та податок з доходів фізичних осіб в сумі 45,58 грн. з лікарняних з фонду соціального страхування). Заборгованість було погашено в лютому 2020 року. Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на звітну дату збільшилась на 567,53 грн. та становить 619,15 грн. (Військовий збір 1,5% в сумі 47,63 грн. та податок з доходів фізичних осіб в сумі 571,52 грн. з лікарняних з фонду соціального страхування). Заборгованість виникла в вересні 2020 року в зв'язку із відсутністю коштів фонду соціального страхування.

Простроченої кредиторської заборгованості за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 немає.

Кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначеної у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" немає.

Причин взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет, та вжитих заходів немає.

Інформації про дебіторську та кредиторську заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, відомостей щодо відображення цієї заборгованості за бюджетними програмами звітної року та причин, з яких це відображення не проведене, немає.

Касові видатки складають 8055509,97 грн.: по КПКВК 1014060 – 7929869,05 грн. та по КПКВК 1017324 – 125640,92 грн. Наданих кредитів немає.

Протоколу про порушення бюджетного законодавства, складеного органами Казначейства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу немає.

Ліквідованих, приєднаних, створених структурних одиниць немає.

Розшифровки поточних рахунків, підстав їх наявності в установах банків із зазначенням залишків на цих рахунках та виду коштів немає.

У системі електронного адміністрування податку на додану вартість рахунок не зареєстрований.

В додатку 26 (Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі №7д, №7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами») дебіторська заборгованість по лікарняних з фонду соціального страхування на початок року становить 403,11 грн. (заборгованість фонду соціального страхування). Заборгованість було погашено в лютому 2020 року. На звітну дату дебіторська заборгованість збільшилась на 2772,01 грн. і становить 3175,12 грн. (заборгованість фонду соціального страхування). Заборгованість виникла в вересні 2020 року через відсутність коштів. Заборгованість буде погашено в жовтні 2020 року.



Кредиторська заборгованість по лікарняних з фонду соціального страхування на початок року становить 403,11 грн. (заборгованість перед працівниками по лікарняним листам та суми утримань з лікарняних фонду соціального страхування). Заборгованість було погашено в лютому 2020 року. На звітну дату кредиторська заборгованість збільшилась на 2772,01 грн. і становить 3175,12 грн. (заборгованість перед працівниками по лікарняним листам та суми утримань з лікарняних фонду соціального страхування). Заборгованість виникла в вересні 2020 року через відсутність коштів. Заборгованість буде погашено в жовтні 2020 року.

На звітну дату по загальному фонду обліковується дебіторська заборгованість по видатках в сумі 2275,29 грн. по КПКВК 1014060 КЕКВ 2210 (попередня оплата за періодичні видання на 2020 рік), яка виникла в грудні 2019 року.

По спеціальному фонду на звітну дату обліковується дебіторська заборгованість по доходах (нарахована орендна плата) по КПКВК 1014060 в сумі 23695,90 грн. (нарахована орендна плата за вересень 2020 року).

На звітну дату по спеціальному фонду обліковується дебіторська заборгованість по видатках в сумі 60562,52 грн. по КПКВК 1017324 КЕКВ 3132 (попередня оплата на придбання і постачання необхідних для виконання робіт матеріалів, конструкцій, виробів по об'єкту «Капітальний ремонт кінолекційного залу міського Палацу культури ім. Шабельника О.А. в м. Бердичеві, пл. Мистецька, 1»), яка виникла в вересні 2020 року.

Між показниками Додатку 1 до фінансової звітності «Баланс» (рядок 1420 «Фінансовий результат») та Додатку 2 до фінансової звітності «Звіт про фінансові результати» (рядок 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період») існує розбіжність в сумі 9312 грн. Розбіжність виникла в зв'язку зі списанням в звітному періоді основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 9312 грн.

У Додатку 1 до фінансової звітності «Баланс» (рядок 1135 «за виданими авансами») на кінець звітного періоду зазначена попередня оплата на придбання і постачання необхідних для виконання робіт матеріалів, конструкцій, виробів по об'єкту «Капітальний ремонт кінолекційного залу міського Палацу культури ім. Шабельника О.А. в м. Бердичеві, пл. Мистецька, 1») в сумі 60563 грн.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ЄСП)

"07" жовтня 2020р.



Олена ПЕТРІВСЬКА

Ольга СОБОЛЕВСЬКА

