

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2019 рік

Установа	Виконавчий комітет Глухівської міської ради Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Глухів	за КОАТУУ	04058048
Організаційно-правова форма господарювання	Орган місцевого самоврядування	за КОПФГ	5910300000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	002 - Виконавчі органи місцевих рад		
Періодичність:	річна		
			420

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Виконавчий комітет Глухівської міської ради є структурним підрозділом Глухівської міської ради. У своїй діяльності відділ керується Конституцією України, Законами України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про службу в органах місцевого самоврядування» та «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», іншими законами України, указами та розпорядженнями Президента України, постановами Кабінету міністрів України, іншими нормативними документами органів державної влади і місцевого самоврядування, рішеннями міської ради та її виконавчого комітету, розпорядженнями міського голови, регламентом роботи виконавчого комітету міської ради. Основними завданнями відділу є: організація бухгалтерського обліку і складання фінансової, податкової та статистичної звітності фінансової діяльності апарату міської ради та її виконавчого комітету, відділів міської ради, які не є окремими юридичними особами, забезпечення контролю за виконанням фінансових зобов'язань, наявності і рухом майна, використанням матеріальних та фінансових ресурсів відповідно до затверджених нормативів та кошторисів, формування повної, достовірної інформації про фінансові процеси і результати діяльності апарату міської ради та її виконавчого комітету, відділів міської ради, які не є окремими юридичними особами.	Глухівська міська рада Сумської області	46,5

По формі 1 «Баланс» код рядка 1001 на початок зв.п. відрізняється від коду рядка 1001 на кінець зв.п. на суму: 2739483-3278953=539470 (446960 – оприбутковано нежитлове приміщення по Києво-Московській, 41 після проведення експертної оцінки КП Глухівським БТІ, 100807 – куплено основні засоби, -397 – списано ОЗ (придбання 2018 року)(крадіжка), -7900 – передано основні засоби (ГКВУВКГ (водоканал), ГВЖРЕКП).

Код рядка 1140 – це заборгованість ФСС по лікарняним.

Код рядка 1200 – це передплата періодичних видань на 2020 рік.

Код рядка 1400(ф.1баланс) на початок звітної періоду відрізняється від того самого рядка на кінець звітної періоду на суму 544500 (2050678-2595178=544500 – 446960 – оприбутковано нежитлове приміщення по Києво-Московській, 41 після проведення експертної оцінки КП Глухівським БТІ, 100807 – куплено інші необоротні активи, -2870 – списано залишкову вартість переданих ОЗ (куплені до 2017 року), -397 – списано ОЗ (крадіжка))

Код рядка 1420 = -569069 (-524341 (ф.1 баланс на п.р.) – 37309 (р.2390 Звіт про фін. результат I розділ) = -561650, (576052-561650=14402) сума різниці становить -14402 (+397 – це списано ОЗ (врадений прожектор), -14799 – це зкоригований фінансовий результат 2018 року на суму придбаних ОЗ за рахунок доходів попередніх років)

Форма 2дс: код рядка 2010 за звітний період = 8833060, що на 87108 менше надходжень, це пояснюється тим, що на 86008 – куплено ОЗ, та на 1100 було проведення експертної оцінки КП Глухівським БТІ нежитлового приміщення, що увійшло до вартості даного приміщення, а отже ці суми виключаються з доходу звітної періоду. Сума, на яку зменшувались надходження відрізняється від загальної суми придбаних ОЗ (100807+1100-87108=14799) на 14799 – придбання здійснювалось за рахунок доходів минулих років по спеціальному фонду

Форма 3дс: код рядка 3000 – зазначена сума 8833060 – відрізняється від надходження коштів, отриманих за рахунок бюджетних асигнувань на 87108 – це асигнування капітального характеру, які обліковують у складі цільового фінансування (субрахунок 5411), вона також відрізняється від загальної суми придбаних ОЗ на 14799 – придбання здійснювалось за рахунок доходів минулих років по спеціальному фонду).

Код рядка 3050 – це надходження марок.

Код рядка 3230 та 3250 – це асигнування капітального характеру, які обліковують у складі цільового фінансування, а саме придбання основних засобів на загальну суму 101907 (по загальному фонду на суму 87108, по спеціальному фонду 14799).

Форма 5дс: додаток 10, р.980 та р.1030 – сума крадіжки звітної року не співпадає з загальною сумою по рядкам, причина розбіжності в виправленні помилки минулого року на суму 7018 (у 2018 році було вкрадено ноутбук, але не відображено в формі 5 дс.). 397 (викрадено прожектор у 2019 році) + 7018 (викрадено ноутбук у 2017 році) = 7415.



Дебіторська заборгованість на початок звітної періоду становить 10268 грн.. Дебіторська заборгованість на кінець звітної періоду становить 9409 (передплата періодичних видань).

Кредиторська заборгованість на початок та на кінець звітної періоду відсутня.

Керівник

Демішева ОМ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Левина ІА

" 11 " січня 2020р.

