

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2018 року

Установа	<i>Фінансове управління Лиманської міської ради</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Лиман</i>	за КОАТУУ	03297519
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	1413300000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<i>037 - Орган з питань фінансів</i>		430
Періодичність:	<i>квартальна</i>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Фінансове управління Лиманської міської ради у відповідності з Законом України " Про місцеве самоврядування в Україні" є виконавчим органом міської ради. Основними завданнями фінансового управління є: забезпечення реалізації державної бюджетної політики в межах Лиманської територіальної громади; розроблення в установленому порядку проекту міського бюджету; забезпечення ефективного і цільового використання бюджетних коштів; здійснення загальної організації та управління виконанням міського бюджету на території Лиманської об'єднаної територіальної громади.	Фінансове управління підзвітне та підпорядковане виконавчому комітету Лиманської міської ради.	Середня чисельність працівників фінансового управління 13,5 одиниць.

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.10.2018 року обліковується залишок 656грн 33 коп..

Для проведення операцій із коштами загального фонду установі були відкриті 5 реєстраційних рахунки (за КПКВК 3710160, 3718700, 3719110, 3719770, 3719800) в органах Казначейства.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду Фінансовому управлінню були відкриті:

спеціальні реєстраційні рахунки для проведення операцій із коштами спеціального фонду , а саме:

для операцій з коштами отриманими, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою –1 (КПКВК 3 710160.);

для операцій з коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень – 2 а саме:

(КПКВК 3710160) витрати на утримання апарату фінуправління;

(КПКВК 3719770)інші субвенції з місцевого бюджету

(КПКВК 3719800) субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів.

У графі 14 “Залишок на кінець звітного періоду (року)- усього” звіту форми № 4-1м “Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги” наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 636,33 грн., який складається із залишку коштів минулих років.

Крім того, фінуправління має відкритий:1 небюджетний рахунок в Державній казначейській службі України за номером 3711 для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності,що здійснюється за рахунок коштів фонду соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності.

Облік доходів

Доходи за бюджетними асигнуваннями

У графі 7 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” зведеного звіту форми № 2м “Звіт про надходження та використання коштів загального фонду” відображена сума

17153820грн.41коп. яка складається з:

суми коштів загального фонду, отриманих для здійснення видатків на утримання апарату фінансового управління (КПКВК 3710160) 2097481грн.04 коп.;

суми коштів загального фонду «Реверсна дотація» (КПКВК 3719110) 13814100 грн.00 коп.;



суми коштів загального фонду «Інші субвенції з місцевого бюджету»
(КПКВК) 3719770) 577239грн.37коп.;

суми коштів загального фонду «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» (КПКВК 3719800) 665000грн.00 коп.;

Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 17153820грн. 41коп.яка відображена в рядку 2010 “Бюджетні асигнування” розділу І. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансовий результат” за мінусом вилучених з доходів звітного періоду асигнувань у сумі поточних витрат, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження коштів цільового фінансування) у сумі 61920 грн. (КПКВК 3710160 КЕКВ 2210) .

Кошти отримані за іншими надходженнями спеціального фонду

У графі 9 « Надійшло коштів за звітний період (рік)» Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду)(форма № 4-3м)відображена сума 1794132грн.88коп. в тому числі:

КПКВК 3719770» Інші субвенції з місцевого бюджету» 1429132грн.88 коп.

КП КВК 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»365000грн.

які відображені в рядку 2010 “Бюджетні асигнування” розділу І. Фінансовий результат діяльності форми № 2 -дс “Звіт про фінансовий результат”.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат за 3 квартал склала 1902017 грн., та знайшла відображення у формі 2-дс“Звіт про фінансовий результат” у рядку 2380 «Усього витрат» в тому числі :

«Витрати на виконання бюджетних програм» Рядок 2210 форми 2-дс - 2178433грн. (витрати на оплату праці – 1690688грн., відрахування на соціальні заходи - 383038грн., матеріальні витрати 62614грн., амортизація - 42093грн.);

"Інші витрати за обмінними операціями» рядок 2250 форми 2-дс- 112грн. -витрати на відрядження;

«Витрати за необмінними операціями» – трансферти рядок 2340 форми 2-дс – 16850472грн.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду:

Згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м) за загальним фондом:

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2018 року склала 4134 грн.80коп.

КПКВК - 3710160, в тому числі:

Заробітна плата КЕКВ 2111 - 3029грн.82коп. зайво перераховано військовий збір з зарплати в вересні. Знайшла відображення в рядку 1120 додатку №1 «Баланс».

Витрати майбутніх періодів КЕКВ 2210 (передплата періодичних видань, яка була проведена в грудні 2017 року (договір № 58 від 13.12.2017 року) та включається до складу витрат звітного періоду)- 767 грн.16коп.та знайшла відображення в рядку 1200 додатку №1 «Баланс».

Оплата за електроенергію КЕКВ 2273 – 337 грн.82 коп. (попередня оплата проведена в червні 2018 року за липень місяць (платіжне доручення №230 від 20 вересня 2018 року) відображена в рядку 1136 додатку №1 «Баланс».

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2018 року склала 103002грн.90коп. КПКВК - 3710160, в тому числі:

КЕКВ 2110 - 83086грн.37коп. (заробітна плата за вересень місяць поточного року), відповідно колективного договору термін оплати 5 жовтня; відображена в рядку 1540 -15130грн. та рядку 1560 – 67956грн.37коп. додатку №1 «Баланс».

КЕКВ 2120 –19916грн.53коп. (нарахування на заробітну плату за вересень), термін оплати 5 жовтня) відображена в рядку 1565 додатку №1 «Баланс».

Розрахунки за операціями, які не відносяться до виконання кошторису

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису наведена в додатку 27 “Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м “Звіт про заборгованість за бюджетними коштами”.

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2018 року склала - 3668грн. 08 коп., в тому числі:

По розрахунках з виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності 3494грн. 08коп нараховані лікарняні в вересні не компенсовані ФСС знайшла відображення в рядку 1120 додатку №1 «Баланс»

За внутрішніми розрахунками 173 грн.96коп.

розрахунки з підзвітними особами –173 грн. 96 коп. марки та конверти у підзвітної особи, знайшла відображення в рядку 1135 додатку №1 «Баланс».

Простроченої та не бюджетної кредиторської заборгованості немає.



Фінансовий результат:

У графі 4 рядка 1420 “Фінансовий результат” Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду у сумі -147102 грн., який складається: із накопиченого фінансового результату минулого періоду –4118 грн.

фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – 142984грн. (Сума наведена в рядку 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I . Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”).

У звітному періоді попередження та протоколи про порушення бюджетного законодавства фінансовим управлінням складено УК ДКСУ м. Лиман в червні місяці за недостовірні дані в Звіті про заборгованість за бюджетними коштами (форма 7м) за червень місяць

Керівник

Пилипенко ТВ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Вероцька ТП

" 08 " жовтня 2018р.

