

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2021 рік

Установа	<i>Департамент фінансово-економічної політики та управління активами Покровської міської ради Донецької області</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Покровськ</i>	за КАТОТТГ	44116289
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Орган місцевого самоврядування</i>	за КОПФГ	UA14160210010099403
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 037 - Орган з питань фінансів			420
Періодичність: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Державне управління загального характеру	Покровська міська рада Донецької області	39 осіб

По Департаменту фінансово-економічної політики та управління активами Покровської міської ради Донецької області (далі – Департамент) бухгалтерський облік ведеться згідно Закону України про бухгалтерський облік, інших законодавчих актів та з урахуванням Положення про облікову політику, затвердженого наказом по Департаменту від 25.01.2021 №11.

Відповідно до рішення Покровської міської ради Донецької області від 24.12.2020 року №8/2-6 «Про реорганізацію Фінансового управління Покровської міської ради Донецької області», прийнято майно від Фінансового управління Покровської міської ради Донецької області:

1. Згідно передавального акту, затвердженого рішенням Покровської міської ради Донецької області від 17.03.2021 року №8/7-6, а саме:

Необоротні активи - 400833,17 грн., у тому числі: -

-основні засоби - 291914,67грн.;

-знос - 145288,67грн.;

-інші необоротні матеріальні активи - 108918,50 грн.;

-знос - 54459,25грн.

Малоцінні швидкозношувальні предмети - 17535,85 грн.;

Виробничі запаси - 920,00 грн.;

Грошові кошти - 2836,72 грн.;

Грошові документи - 535,80грн.;

Забалансові рахунки (бланки документів суворого звітності) - 535,80грн.

2. Згідно розпорядження міського голови:

-основні засоби - 72712,00грн.;

-знос - 72712,00грн.;

-виробничі запаси - 13200,88 грн.

3. Згідно до рішення Покровської міської ради Донецької області від 16.06.2021 року №8/10-7 "Про передачу основних засобів та матеріальних цінностей" Департаменту передані матеріальні активи . на суму 97943грн. та знос у сумі 47007,50грн.

4. Згідно до рішення Покровської міської ради Донецької області від 15.09.2021 року №8/16-15 "Про передачу основних засобів та матеріалів" Департаменту передані інші необоротні матеріальні активи вартістю до 20тис. грн. від житлово-комунального відділу Покровської міської ради на суму 6723,00грн. Нараховано 50% знос у сумі 3361,50грн.

5. Згідно до рішення Покровської міської ради Донецької області від 15.12.2021 року №8/21-7 "Про передачу основних засобів" Департаменту передані інші необоротні матеріальні активи вартістю до 20тис. грн. від Покровської міської ради на суму 13669,00грн. Нараховано 50% знос у сумі 6834,50грн

За 2021рік надходження цільового фінансування склало 4017175 грн. Кошти були направлені на придбання основних засобів та інших матеріальних активів, з них:

- знаходяться на складі та в експлуатацію не введені на загальну суму 1312281 грн.(оргтехніка та меблі для потреб установи);



- передано оргтехніку згідно рішення Покровської міської ради бюджетним та комунальним установам громади на суму 1986678 грн.(нарахування зносу не проводилось);

- введено в експлуатацію для використання в Департаменті на суму 718216 грн .

За 2021 рік придбано за рахунок коштів загального фонду виробничих запасів на суму 184994грн. Використано на потреби установи та списано з балансу на суму 159754 грн. (паливо, запчастини, папір, канц.товари, тощо).

По власним надходженням перераховано кошти від фінансового управління Покровської міської ради Донецької області у сумі 2836,72грн. Накопичення коштів на рахунку проводиться для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.

Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2022року відсутня.

Взяті зобов'язання без відповідних бюджетних асигнувань відсутні.

Форма 1 - дс:

АКТИВ БАЛАНСУ

Первісна вартість основних засобів за 2021рік (код рядка 1001) склала 1288012 грн. Надійшло до Департаменту 1310096грн. Списано, як непридатні до використання, основні засоби на загальну суму 22084грн. (знос -100%).

Сума зносу на звітну дату склала 428435грн. Взято на облік нараховану амортизацію на суму 329663грн. при безоплатному отриманні основних фондів. Нарухування зносу у звітному періоді склало 120856грн. Списано зносу при списанні основних засобів 22084 грн.

Запаси (код рядка 1050) станом на 01.01.2022року склали 56897 грн. Придбано за 2021рік на суму 184994грн. Отримано від міськфінуправління по внутрівідомчій передачі на суму 31657грн. Використано матеріалів на суму 159754грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 01.01.2022року склали 1312281грн.(придбані основні засоби не введені в експлуатацію).

Станом на 01.01.2022року грошові кошти склали 415521грн., в тому числі:

- передані залишки власних надходжень від фінансового управління Покровської міської ради Донецької області - 2837 грн.;

- залишки коштів на рахунку забезпечувального депозиту - 411791грн.;

- залишки марок - 893грн. (Передано від міськфінуправління на суму 536 грн. Придбано на суму 5000грн. Витрачено на потреби Департаменту 4643грн.)

Разом Актив балансу (код рядка 1300) склав на 01.01.2022 – 2644276грн.

ПАСИВ БАЛАНСУ

Внесений капітал (код рядка 1400) за звітний період склав 1288012грн., в тому числі:

- за рахунок придбання основних фондів - 734550грн.;

- за рахунок передачі - 575546грн.

- за рахунок списання - 22084грн.

Результат виконання кошторису (код рядка 1420) склав станом на 01.01.2022року -367808грн., в тому числі: за рахунок передачі майна від фінуправління -240266грн., за рахунок передачі майна від Покровської міської ради - 53841грн., за рахунок передачі майна від житлово-комунального відділу Покровської міської ради - 3361грн., за рахунок передачі залишків коштів + 2836грн., за рахунок списання основних засобів +22211грн.; за рахунок результату виконання кошторису за 2021рік - 95387грн.

Інші поточні зобов'язання (кошти на забезпечувальному депозиті) склали 411791грн. (код рядка 1575).

Разом пасив балансу (код рядка 1800) склав на 01.01.2022 року 2644276грн.

Форма 2-дс:

За 2021 рік бюджетні асигнування (код рядка 2010) склали 13143591 грн. Не відображаються:

-надходження цільового фінансування 4017175 грн. Кошти були направлені на придбання основних засобів та інших матеріальних активів, з них:

- знаходяться на складі та в експлуатацію не введені на загальну суму 1312281 грн.(оргтехніка та меблі для потреб установи);

- передано оргтехніку згідно рішення Покровської міської ради бюджетним та комунальним установам громади на суму 1986678 грн.(нарахування зносу не проводилось);

- введено в експлуатацію для використання в Департаменті на суму 718216 грн.(оргтехніка, штампи, печатки, електронні ключі, роletи,тощо).

Доходи від необмінних операцій (трансферти код рядка 2110) склали 97697702грн.(трансферти).

Загальна сума надходжень по установі за 2021 рік склала 110841293грн. (код рядка 2200).

Витрати на виконання бюджетних програм (код рядка 2210) - 13235381грн. Витрати за необмінними операціями (трансферти код рядка 2300) склали 97697702грн.



Загальна сума витрат по установі за 2021 рік склала 110936680грн. (код рядка 2380).

Дефіцит за звітний період склав 95387грн.

Видатки бюджету за функціональною класифікацією видатків (код рядка 2420) за показником загальнодержавні функції складають 110936680 грн.

Елементи витрат за обмінними операціями за звітний період:

витрати на оплату праці (код 2820) - 9468134грн.;

відрахування на соц. заходи (код 2830) - 2104728грн.;

матеріальні витрати (код 2840) - 1541663грн.;

амортизація (код рядка 2850) - 120856грн.;

інші витрати (відрядні код 2860) - 3597грн.

Загальна сума витрат за обмінними операціями за 2021 рік склала 13238978грн.

Форма 3-дс:

Бюджетні асигнування за 2021 рік (код рядка 3000 гр. 3) склали 13143591грн.

Надходження від необмінних операцій, а саме трансферти (код рядка 3030 гр. 3) склали 97697702 грн.

Надходження грошових коштів за внутрішніми операціями (придбання марок) склали 5536грн.(код рядка 3050 гр.3).

Інші надходження за 2021 рік склали 508728грн.(код рядка 3090 гр. 3) це надходження від фонду соціального страхування на погашення заборгованості по допомозі по тимчасовій непрацездатності у сумі 96937грн. та кошти забезпечувального депозиту у сумі 411791грн.

Загальна сума надходжень від операційної діяльності за 2021 рік склала 1350021грн. (код рядка 3095 гр.3).

Витрати на виконання бюджетних програм по Департаменту за 2021 рік склали 13139994грн.(код рядка 3100 гр. 3).

Інші витрати за обмінними операціями за 2021 рік склали 3597грн.(код рядка 3120 гр. 3).

Витрати за необмінними операціями (трансферти код рядка 3125 гр. 3) склали 97697702грн

Витрати грошових коштів за внутрішніми операціями (використання марок та конвертів з марками) склали 4643грн.(код рядка 3135 гр.3).

Інші витрати за 2021 рік склали 96937грн.(код рядка 3180 гр. 3) це погашення заборгованості по допомозі по тимчасовій непрацездатності.

Загальна сума витрат від операційної діяльності за 2021 рік склала 110938230 грн. (код рядка 3190 гр.3).

Чистий рух коштів від операційної діяльності (код рядка 3195 гр. 3) за 2021 рік складає 411791 грн.

Надходження цільового фінансування за 2021 рік на придбання основних засобів (код рядка 3230 гр. 3) склали 4017175грн.

Витрати на придбання основних засобів, склали 4017175грн. (код рядка 3250 гр. 3). Чистий рух коштів за звітний період склав (код рядка 3400 гр. 3) 412148грн. Залишок коштів на початок року (код рядка 3405 гр. 3) відсутній. Залишок коштів отриманий від фінансового управління склав 2837 грн. Залишок коштів на кінець року (код рядка 3425 гр. 3) складає 415521грн.

Форма 4-дс:

Залишок на початок року по внесеному капіталу (код рядка 4000 гр. 3) відсутній.

Інші зміни по внесеному капіталу (код рядка 4290 гр. 3) за звітний рік відбулись за рахунок придбання та внутрішньої передачі основних засобів на суму 1310096грн. та за рахунок списання основних засобів на суму 22084 грн. Залишок на кінець року по внесеному капіталу (код рядка 4310 гр. 3) 1288012грн.

Фінансовий результат на початок 2021 року (код рядка 4000 гр. 5) відсутній. Дефіцит за звітний період (код рядка 4200 гр. 5) склав -95387грн. Інші зміни в капіталі (код рядка 4290 гр. 5) склали -272421грн. Разом зміни в капіталі, що призвели до змін фінансового результату (код рядка 4300 гр. 5) -367808грн. Фінансовий результат на кінець звітного періоду по Департаменту (код рядка 4310 гр. 5) склав - 367808грн.

Цільове фінансування на звітну дату склало 1312281грн.(придбані та не введені в експлуатацію основні засоби).

Форма 5-дс:

Розділ І. Основні засоби.

Залишок на початок року склав відсутній.(код рядка 180 гр. 3), в тому числі За звітний період було придбано та отримано в межах громади на суму 1310096грн. (код рядка 180 гр. 9).

Вибуття основних засобів з причини фізичного зносу за 2021 рік склали 22084грн. (код рядка 180 гр. 7). Знос на списане майно нарахований у повному обсязі(код рядка 180 гр.8).



Сума зносу на звітну дату склала 428435грн. (код рядка 180 гр.16). Взято на облік нараховану амортизацію на суму 329663грн. при безоплатному отриманні основних фондів в межах громади. Нарахування зносу у звітному періоді склало 120856грн. Списано зносу при списанні основних засобів 22084 грн.

Вартість основних засобів списаних, як непридатні, за 2021рік склала 22084грн.(код рядка 185). Придбано основних засобів на суму 718216 грн. (код рядка 186).

Безкоштовно отримано в межах громади на суму 210919грн.

Вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись станом на 01.01.2022 року склала 26522 грн. (код рядка 192).

Індексація основних фондів та інших необоротних матеріальних активів не проводилась.

РОЗДІЛ IV. Виробничі запаси.

Надходження за рік склали 216651грн. (код рядка 500 гр.3); з них придбано- 184994 грн.. отримано від фінансового управління на суму 31657грн.

На потреби установи витрачено за звітний період 159754 грн. (код рядка 500 гр.3, гр. 4).Залишки виробничих запасів станом на 01.01.2022року склали 56897грн. (код рядка 500 гр. 6).

РОЗДІЛ VI. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання станом на 01.01.2022 року склала 411791грн. (код рядка 610 гр. 4, гр. 5). Це сума забезпечувального депозиту по оренді майна.

РОЗДІЛ VII.

РОЗДІЛ VIII.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 01.01.2022 року склали 415527грн.(код рядка 670 гр. 3), в тому числі:

- на казначейських рахунках - 2837грн.(код рядка 672 гр. 3) це власні надходження бюджетної установи;
- в касі 893грн. (код рядка 671 гр. 3) це залишки марок.
- на інших рахунках в казначействі – 411791грн. (код рядка 673 гр. 3) це кошти забезпечувального депозиту.

РОЗДІЛ IX.

Бюджетні асигнування за звітний рік склали 13143591грн.(код рядка 770 гр. 3)

Сума перерахованих трансфертів за 2021 рік склала 97697702грн. (код рядка 880 гр. 3).

Інші витрати за обмінними операціями склали 3597грн.(код рядка 930 гр. 3) - це витрати на відрядження працівників Департаменту.

Форма б-дс не подається у зв'язку з відсутністю показників.

Керівник

Олександр ДОБРОВОЛЬСЬКИЙ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Валентина КАРПЕНКО

" 18 " січня 2022р.

