

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2022 року

Установа	Управління культури та розвитку туризму виконавчих органів Дрогобицької міської ради	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Львівська	за КАТОТТГ	44231052
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA46000000000026241
			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
Управління культури та розвитку туризму виконавчих органів Дрогобицької міської ради є відокремленим структурним підрозділом Дрогобицької міської ради що утворилося Дрогобицькою міською радою, є підзвітним, підконтрольним Дрогобицькій міській раді та підпорядковане виконавчому комітету, міському голові, заступнику міського голови з гуманітарних питань. Управління утримується за рахунок коштів міського бюджету. Управління є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в органах державного казначейства, круглу печатку із зображенням Державного Гербу України, кутовий штамп, бланки із своїми реквізитами. В структуру управління входять наступні структурні підрозділи: Відділ культури, мистецтв та роботи з культурно-освітніми установами; Відділ розвитку туризму, промоції та креативних індустрій. У підпорядкуванні управління: Дрогобицька централізована бібліотечна система. -Музей Дрогобиччина", - Дрогобицька дитяча музична школа №1. - Дрогобицька дитяча музична школа №2 імені Романа Сороки. - Стебницька дитяча музична школа. - Дрогобицька дитяча художня школа. -Дрогобицький Народний дім ім. Івана Франка. -Дрогобицький центр культури та мистецтв "Каменярь". - Стебницький народний дім. Одержувачі коштів : - Дрогобицький муніципальний камерний хор "Легенда". -Дрогобицький муніципальний чоловічий камерний хор "Боян Дрогобицький". - Дрогобицький муніципальний духовий оркестр. - Комунальний заклад Дрогобицької міської ради "Заслужений Прикарпатський ансамбль пісні та танцю України "Верховина"- Комунальний заклад "Дрогобицький культурно-освітній центр імені Івана Франка" ДМР, комунальне підприємств "Туристично-інформаційний центр м. Дрогобича". Управління є головним розпорядником коштів. Управління є неприбутковою установою. Управління реалізовує свої функції в межах Дрогобицької міської територіальної громади. Основними завданнями Управління є участь у реалізації політики і забезпечення її реалізації у сфері культури, охорони культурної спадщини та туризму.	Дрогобицькій міській раді та підпорядковане виконавчому комітету	419

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2022 р. по КЕКВ 2111,2120 зареєстровані забор'язання на виплату заробітної плати за другу половину червня 2022 року, по КЕКВ 2210, 2240 – зареєстровані, але неоплачені (особливий режим в умовах воєнного стану - указ президента України від 24.02.2022 № 64/2022 про введення воєнного стану в Україні; розпорядження Кабінету Міністрів України від 24.02.2022 №181-р «Питання запровадження та забезпечення заходів правового режиму воєнного стану в Україні»).

Прострочена кредиторська заборгованість по загальному фонду виникла через затримку платежів по КЕКВ 2210 – 1987,50 грн., 2240 – 16000,00 грн. у зв'язку з особливим режимом оплати платежів під час воєнного стану (постанова КМУ від 09.06.2021 р. №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану»).

Спеціальний фонд

Дебіторська та кредиторська заборгованість

Дебіторська заборгованість по доходах виникла за рахунок несплати оренди та комунальних платежів орендарями по КПК 1014040 в сумі 3359,30грн.

Кредиторська заборгованість по доходах –4205,70 грн.:

переплата за навчання у школах естетичного виховання (КПК 1011080) становить – 2375,60 грн.

переплата за оренду приміщень (КПК 1014060) – 104,10 грн.

неоплачений податок за землю по КПК 1014060 – 1259,26 грн. та КПК – 466,74 грн.

Кредиторська заборгованість по видатках КЕКВ 2210 -27530 грн., КЕКВ 2240-17806,85грн. в т.ч. прострочена заборгованість КЕКВ 2210-2560грн. виникла через затримку зареєстрованих платежів у зв'язку з особливим режимом оплати платежів під час воєнного стану.

Форма 1-дс:



Р.1001, 1002: Станом на 1 липня 2022р. первісна вартість основних засобів з нарахованим зносом зменшена відповідно на суму 7165697 грн. та 2190968 грн., запасів на суму 50443 грн. за рахунок :

переведення Дрогобицької дитячої художньої школи на самостійний бухгалтерський облік та виведення з балансу централізованої бухгалтерії основних засобів на суму 6484126 грн. , зносу – 1825555 грн. та запасів на суму 50415 грн. ( рішення сесії від 25.11.2021р. №778);

передачі приміщення бібліотеки на вул. Самбірській, 76 з балансу Управління культури та розвитку туризму на баланс виконкому Дрогобицької міської ради ( рішення сесії від 12.05.2022р. № 1131 «Про надання дозволу на безкоштовну передачу нежитлових приміщень та інших матеріальних цінностей») та передачі будівлі бібліотеки с. Рихтичі на баланс Управління майна громади ( рішення від 09.09.2021 р. №605 «Про передачу на баланс Управління майна громади нежитлової будівлі за адресою: с. Рихтичі, вул. Дрогобицька, 3» ), основних засобів зменшено на суму 820846 грн., зносу -444767,44 грн.;

одночасно у II кварталі 2022р. на баланс управління культури та розвитку туризму передано приміщення школи з матеріальними цінностями у с. Биків де розміщені установи культури ( бібліотека та народний дім) та

передача музичного обладнання із музичної школи с.Доброгостів (рішення від 22.12.2021 р. №949 «Про прийняття основних засобів, які закріплені за Доброгостівською дитячою музичною школою») вартість основних засобів збільшена на 84224,73 грн., знос на 83030,73 грн.

списання матеріальних цінностей та бібліотечного фонду (59672 грн.), придбання подарункової літератури (75862 грн.) та придбання інших матеріальних цінностей (38860,00 грн.)

Р.1400,1420 : у I кварталі 2022р. внесений капітал та відповідно фінансовий результат збільшено на суму 18305052 грн. технічною проводкою .

Форма №2-дс:

Доходи відповідно до форми №4-1м, 4-2м збільшено за рахунок дебіторської та кредиторської заборгованості та зменшено на суму витрат поточного та капітального характеру, які через субрахунок 5411 спрямовані на формування внесеного капіталу, а саме:

р.2020(Доходи від надання послуг) збільшено на 20213 грн. за рахунок дебіторської та кредиторської заборгованості по спеціальному фонду та на суму 6650 грн. зменшено ( придбання обладнання для музею «Дрогобиччина»);

Р.2130 ( Інші доходи від необмінних операцій) – зменшено на суму 6800 грн. - придбано обладнання , та на суму 17611 грн.- подарункова література для МЦБС.

Керівник

Оксана БРИКСА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Тетяна МАРЦИХ

" 14 " липня 2022р.

