Пояснювальна записка

За \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 201\_ року

Назва підрозділу

*Блок 1 :* загальні відомості про підрозділ (вид діяльності, види надходжень і т.д.)

Блок 2: Розшифрувати власні надходження підрозділу по КПКВ (2201040 та 2201160):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Власні надходження/витрати | Сума, грн. |
| 1 | Надходження від видів діяльності: |  |
|  | * Від платних послуг в галузі освіти (платне навчання) |  |
|  | * За виконання НД та ДКР |  |
|  | * Від господарської діяльності |  |
|  | * Отримані за іншими джерелами |  |
|  | * Інші надходження (вказати, що саме) |  |
| **Разом** | |  |
| 2 | Внутрішні розрахунки та оплати: |  |
|  | * Згідно реєстрів та по структурі ціни |  |
|  | * Внутрішні оплати |  |
|  | * ПДВ |  |
|  | * Інші (вказати, що саме) |  |
| **Разом** | |  |
| **Залишилось у розпорядженні підрозділу** | |  |

*Блок 3:* Розшифрувати Дебіторську та Кредиторську заборгованість.

*Блок 4:* Розбіжності між ф.4-1 р.010 і ф.7р.010

*Блок 5:* До ф.1дс: розшифрувати р.1420 гр.4 – суми, що вплинули на фінансовий результат:

|  |  |
| --- | --- |
| Сума, грн. | Роз`яснення |
| ***Дебет рах.***  ***5512, 5511*** |  |
|  | * Введення в експлуатацію основних засобів |
|  | * Перераховано залишок |
|  | * Списана дебіторська заборгованість |
|  | * Інше (вказати,що саме) |
|  | **Разом** |
| ***Кредит рах.***  ***5512, 5511*** |  |
|  | * Списана залишкова вартість основних засобів та ІНМА |
|  | * Отриманий залишок |
|  | * Списана кредиторська заборгованість |
|  | * Іноземні студенти |
|  | * Інше (вказати,що саме) |
|  | **Разом** |

Фінансовий результат на кінець періоду (гр.4 р.1420, ф.1дс) = гр.3 р.1420, ф.1дс + Дебет рах.5512, 5511 – Кредит рах.5512, 5511 + р. 2390 ф.2дс.

*Блок 6.* До ф.3дс розшифрувати надходження в натуральній формі, що надійшли по ф.4-1 та ф.4-2 (загальними сумами).

*Блок 7.* До ф.4дс:

р.4290 гр.3 – розшифрувати Дт рах. 5111 та Кт рах. 5111 за рік.

гр.4 - розшифрувати Дт рах.5511 та Кт рах.5512 (суми, що не включені до ф.2дс)

*Блок 8.* До ф.5дс:

Розділ І.Основні засоби – розшифрувати суми гр.13 та гр.14 «Інші зміни»

Розділ ІІ. Нематеріальні активи – розшифрувати суми гр.13 та гр.14 «Інші зміни»

Розділ ІV. Розшифрувати матеріальні цінності та основні засоби, які були передані за повідомленням між підрозділами безоплатно, додатково розшифровуються в табл. «Авізо» (що додається до ф.5дс).