

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29 листопада 2017 року № 977

Суб'єкт бухгалтерського обліку
в державному секторі/бюджет
Територія
Організаційно-правова форма
господарювання
Орган державного управління
Вид економічної діяльності

БЮДЖЕТНО-ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ ПОЛТАВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ПОЛТАВСЬКА

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ

Орган місцевого самоврядування
Міські, районні у містах ради та їх виконавчі органи
Державне управління загального характеру

за КОДУ
за КВЕД

| Коди | | |
|------------|----|----|
| 2018 | 01 | 01 |
| 02315340 | | |
| 5310100000 | | |
| 420 | | |
| 01009 | | |
| 84.11 | | |

Одиниця виміру: грн
Періодичність: річна

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2017 рік

Форма № 5-дс

I. Основні засоби

[illegible]

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|---------|---------|---|---|-------|-------|---------|---|---|--------|---|---|---------|---------|---|---|
| Необоротні матеріальні активи спеціального призначення | 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 180 | 526 302 | 229 439 | - | - | 2 896 | 1 448 | 178 620 | - | - | 55 004 | - | - | 702 026 | 282 995 | - | - |

| | | |
|----------------------|--|---|
| 3 рядка 180 графи 7 | вартість основних засобів, які вибули внаслідок : безоплатної передачі (внутрішньомісчна передача) продажу крадіжки, нестачі <input type="checkbox"/> списання як непридатні | (181) - (182) - (183) - (184) 2 896 |
| 3 рядка 180 графи 9 | збільшення вартості основних засобів у результаті : <input type="checkbox"/> придбання <input type="checkbox"/> реконструкції, добудови, дообладнання, безкоштовного отримання за операціями внутрішньомісчної передачі отримання благодійних грантів, дарунків | (185) 178 621 (186) - (187) - (188) - |
| 3 рядка 180 графи 15 | вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, користування та розпорядження залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись вартість основних засобів, які утримуються для продажу, передачі без оплати вартість безоплатно отриманих основних засобів (крім внутрішньомісчної передачі) | (189) - (190) - (191) - (192) - (193) - |
| 3 рядка 180 графи 16 | знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності, користування та розпорядження | (194) - |

II. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуття за звітний рік | | Надійшло за рік | | Зменшення/відновлення корисності за рік | Нараховано амортизацію у звітному році | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | Діапазон корисного використання | |
|---|------------|---------------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|----|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | від | до |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Авторське та суміжні з ним права | 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування природними ресурсами | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на знаки для товарів і послуг | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

З рядка 260 графи 15

вартість безоплатно отриманих нематеріальних активів

(261) _____ -

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(262) _____ -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(263) _____ -

вартість нематеріального активу з невизначеним строком корисності використання

(264) _____ -

З рядка 260 графи 16

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(265) _____ -

накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів

(266) _____ -

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | На початок року | За рік | На кінець року |
|--|-----------|-----------------|---------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Капітальні інвестиції в основні засоби | 300 | - | 129 525 | - |
| Капітальні інвестиції в інші необоротні матеріальні активи | 310 | - | 49 095 | - |
| Капітальні інвестиції в нематеріальні активи | 320 | - | - | - |
| Капітальні інвестиції в довгострокові біологічні активи | 330 | - | - | - |
| Капітальні інвестиції в необоротні активи спецпризначення | 340 | - | - | - |
| Разом | 350 | - | 178 620 | - |

3 рядка 350 графи 5

загальна сума витрат на дослідження та розробку, що включена до складу витрат звітного періоду

(351) _____

IV. Виробничі запаси

| Найменування показника | Код рядка | Надходження за рік | Вибуття | | Балансова вартість на кінець року | Зміна вартості на дату балансу | |
|--|------------|--------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---|----------|
| | | | усього | з них витрачено на потреби установи | | збільшення до чистої вартості реалізації* | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Продукти харчування | 360 | - | - | - | - | - | - |
| Медикаменти та перев'язувальні матеріали | 370 | - | - | - | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 380 | - | - | - | - | - | - |
| Пально - мастильні матеріали | 390 | 119 986 | 126 620 | 126 620 | 31 235 | - | - |
| Запасні частини | 400 | 16 689 | 3 368 | 3 368 | 70 672 | - | - |
| Тара | 410 | - | - | - | - | - | - |
| Сировина і матеріали | 420 | - | - | - | - | - | - |
| Інші виробничі запаси | 430 | - | - | - | - | - | - |
| Готова продукція | 440 | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 450 | 101 079 | 93 136 | 93 136 | 49 331 | - | - |
| Державні матеріальні резерви та запаси | 460 | - | - | - | - | - | - |
| Активи для розподілу, передачі, продажу | 470 | - | - | - | - | - | - |
| Інші нефінансові активи | 480 | - | - | - | - | - | - |
| Незавершене виробництво запасів | 490 | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 500 | 237 754 | 223 124 | 223 124 | 151 238 | - | - |

З рядка 500 графі 6

балансова вартість запасів:

| | | |
|--|-------|---|
| оформлених в заставу | (501) | - |
| переданих на комісію | (502) | - |
| переданих у переробку | (503) | - |
| відображених за чистою вартістю реалізації | (504) | - |
| відображених за відновлювальною вартістю | (505) | - |

* Визначається за п. 5 розділу III Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 123 "Запаси"

V. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | | Залишок на кінець року | |
|---------------------------|-----------|---------------|---------|------------------------|---------|
| | | довгострокові | поточні | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Акції | 530 | - | - | - | - |
| Цінні папери (крім акцій) | 540 | - | - | - | - |
| Капітал підприємств | 550 | - | - | - | - |
| Векселі одержані | 560 | - | - | - | - |
| Інші фінансові інвестиції | 570 | - | - | - | - |
| Разом: | 580 | - | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------|---|-------|---|
| 3 рядка 580 графи 3 | втрати від зменшення корисності/доходи від відновлення корисності протягом року | (581) | - |
| 3 рядка 1110 графи 4 Балансу | довгострокові фінансові інвестиції відображені: | (582) | - |
| | за собівартістю | (583) | - |
| | за амортизованою собівартістю | | |

перелік підприємств, що належать до сфери управління (584):

| Найменування суб'єкта господарювання | | Розмір частки в капіталі таких підприємств (%) |
|--------------------------------------|--------|--|
| | ЄДРПОУ | |
| | | |
| - | - | - |

учасники спільної діяльності наводять таку інформацію (585):

| Перелік суб'єктів, з якими укладено договір про спільну діяльність | | | Сума активів, переданих до спільної діяльності | Сума всіх зобов'язань, взятих для провадження спільної діяльності | Сума доходів і витрат спільної діяльності | Інформація про оператора спільної діяльності |
|--|--------|--------------------|--|---|---|--|
| Найменування суб'єкта господарювання | ЄДРПОУ | Строк дії договору | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| - | - | - | - | - | - | - |

3 рядка 1155
графи 4 Балансу

поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю
за амортизованою собівартістю
перелік підприємств, що належать до сфери управління (588):

(586) _____ -
(587) _____ -

| Найменування суб'єкта господарювання | ЄДРПОУ | Розмір частки в капіталі таких підприємств (%) |
|--------------------------------------|--------|--|
| - | - | - |

учасники спільної діяльності наводять таку інформацію (589):

| Перелік суб'єктів, з якими укладено договір про спільну діяльність | | | Сума активів, переданих до спільної діяльності | Сума всіх зобов'язань, взятих для провадження спільної діяльності | Сума доходів і витрат спільної діяльності | Інформація про оператора спільної діяльності |
|--|--------|--------------------|--|---|---|--|
| Найменування суб'єкта господарювання | ЄДРПОУ | Строк дії договору | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| - | - | - | - | - | - | - |

VI. Зобов'язання

| Групи зобов'язань | Код рядка | Усього на початок року | Усього на кінець року | У тому числі за строками погашення | |
|---------------------------|-----------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | | до 12 місяців | більше 12 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Довгострокові | 600 | - | - | - | - |
| Поточні | 610 | 6 594 | - | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | 620 | - | - | - | - |

VII. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | У тому числі за строками погашення | | |
|--|-----------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 650 | - | - | - | - |
| Поточна дебіторська заборгованість | 660 | - | - | - | - |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(661) _____ -

Прострочена дебіторська заборгованість

(662) _____ -

з неї:

матеріали передано до суду, ведеться позовна робота

-

винесено рішення суду, виконавче провадження

-

проти дебітора порушено справу про банкрутство:

-

заборгованість заявлена та визнана

-

заборгованість заявлена та не визнана

-

заборгованість не заявлена

-

стосовно дебітора проведено державну реєстрацію припинення юридичної особи в результаті ліквідації

-

VIII. Доходи та витрати

| Найменування показника | Код рядка | За рік |
|---|------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Доходи - усього | 760 | 1 065 579 690 |
| у тому числі: | | |
| від обмінних операцій: | | |
| бюджетні асигнування | 770 | 4 504 772 |
| надання послуг | 780 | - |
| продаж | 790 | - |
| операцій з капіталом | 800 | - |
| продаж нерухомого майна | 810 | - |
| відсотки | 820 | - |
| роялті | 830 | - |
| дивіденди | 840 | - |
| інші доходи від обмінних операцій | 850 | - |
| у тому числі: | | |
| курсова різниця | 851 | - |
| дооцінка активів в межах суми попередньої уцінки | 852 | - |
| відновлення корисності активів | 853 | - |
| від необмінних операцій: | | |
| податкові надходження | 860 | - |
| неподаткові надходження | 870 | - |
| трансферти | 880 | 1 061 074 918 |
| гранти та дарунки | 890 | - |
| надходження до державних цільових фондів | 900 | - |
| списаних зобов'язань, що не підлягають погашенню | 910 | - |
| Витрати - всього | 920 | 1 065 618 583 |
| у тому числі: | | |
| інші витрати за обмінними операціями | 930 | 25 361 |
| з них: | | |
| курсова різниця | 931 | - |
| витрати, пов'язані з реалізацією активів | 932 | - |
| уцінка активів | 933 | - |
| втрати від зменшення корисності активів | 934 | - |
| інші витрати за необмінними операціями | 940 | - |
| з них: | 941 | - |
| витрати, пов'язані з передачею активів, що суб'єкти державного сектору передають суб'єктам господарювання, фізичним особам та іншим суб'єктам державного сектору для виконання цільових заходів | | |
| неповернення депозитів | 942 | - |

Сума отриманих активів, робіт (послуг) у натуральній формі

Сума витрат, визнаних у зв'язку з недоотриманням раніше визнаних доходів

(950) _____ -

(960) _____ -

ІХ. Нестачі і втрати грошових коштів і матеріальних цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Недостачі та крадіжки грошових коштів і матеріальних цінностей на початок звітного року | 970 | - |
| Установлено недостач та крадіжок грошових коштів і матеріальних цінностей протягом звітного року - усього | 980 | - |
| з них: віднесено на винних осіб | 981 | - |
| Списано недостачі в межах природного убутку | 990 | - |
| Списано недостачі, винні особи за якими не встановлені | 1000 | - |
| Стягнуто з винних осіб | 1010 | - |
| Списано за висновками слідчих органів | 1020 | - |
| Недостачі та крадіжки грошових коштів і матеріальних цінностей на кінець звітного року | 1030 | - |
| у тому числі: віднесених на винних осіб | 1031 | - |
| справи знаходяться в слідчих органах (винні особи не встановлені) | 1032 | - |

Х. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1050 | - |
| Загальна сума за незавершеними будівельними контрактами | 1060 | - |
| Загальна сума зазнаних витрат і визнаного дефіциту на дату балансу | 1070 | - |
| Сума отриманих авансів за будівельними контрактами на дату балансу | 1080 | - |
| Вартість виконаних субпідрядних робіт | 1090 | - |
| Сума проміжних рахунків, яка несплачена | 1100 | - |
| Сума валової заборгованості замовників на дату балансу | 1110 | - |
| Сума валової заборгованості замовникам на дату балансу | 1120 | - |

XI. Біологічні активи

[illegible]

| | | | |
|----------------------------------|--|--------|---|
| 3 рядка 1190 графи 10 і графа 16 | балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності | (1191) | - |
| | балансова вартість біологічних активів, переданих у заставу як забезпечення зобов'язань | (1192) | - |
| 3 рядка 1190 графи 13 | вартість придбаних біологічних активів | (1193) | - |
| | вартість безоплатно отриманих біологічних активів | (1194) | - |
| 3 рядка 1190 графи 15 | вартість реалізованих біологічних активів | (1195) | - |
| | вартість безоплатно переданих біологічних активів | (1196) | - |

Обсяг виробництва сільськогосподарської продукції за звітний період

| Найменування показника | Код рядка | Одиниця виміру | Кількість | Вартість первісного визнання за одиницю | Вартість первісного визнання усього |
|--|--------------|-------------------|-----------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього | 1200 | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1210 | - | - | - | - |
| з них: | | | | | |
| пшениця | 1211 | - | - | - | - |
| соя | 1212 | - | - | - | - |
| соняшник | 1213 | - | - | - | - |
| ріпак | 1214 | - | - | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1215 | - | - | - | - |
| картопля | 1216 | - | - | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1217 | - | - | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1218 | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1219 | - | - | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1220 | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | |
| приріст живої маси - усього | 1230 | - | - | - | - |
| з нього: | | | | | |
| велика рогата худоба | 1231 | - | - | - | - |
| свиней | 1232 | - | - | - | - |
| молоко | 1233 | - | - | - | - |
| вовна | 1234 | - | - | - | - |
| яйця | 1235 | - | - | - | - |
| інша продукція тваринництва | 1236 | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1237 | - | - | - | - |
| продукція рибництва | 1238 | - | - | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1240 | - | - | - | - |

XII. Розшифрування позабалансових рахунків

| Назва рахунку позабалансового обліку | Код рядка | Залишок на початок звітного року | Надходження | Вибуття | Залишок на кінець звітного року |
|---|-------------|----------------------------------|-------------|---------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 "Орендовані основні засоби та нематеріальні активи" | 1310 | - | - | - | - |
| 011 "Орендовані основні засоби розпорядників бюджетних коштів" | 1311 | 160 464 | - | 160 464 | - |
| 012 "Орендовані основні засоби державних цільових фондів" | 1312 | - | - | - | - |
| 013 "Орендовані нематеріальні активи розпорядників бюджетних коштів" | 1313 | - | - | - | - |
| 014 "Орендовані нематеріальні активи державних цільових фондів" | 1314 | - | - | - | - |
| 02 "Активи на відповідальному зберіганні" | 1320 | - | - | - | - |
| 021 "Активи на відповідальному зберіганні розпорядників бюджетних коштів" | 1321 | 33 921 | 300 | 100 | 34 121 |
| 022 "Активи на відповідальному зберіганні державних цільових фондів" | 1322 | - | - | - | - |
| 03 "Бюджетні зобов'язання" | 1330 | - | - | - | - |
| 031 "Укладені договори (угоди, контракти) розпорядників бюджетних коштів" | 1331 | - | - | - | - |
| 032 "Укладені договори (угоди, контракти) державних цільових фондів" | 1332 | - | - | - | - |
| 04 "Непередбачені активи" | 1340 | - | - | - | - |
| 041 "Непередбачені активи розпорядників бюджетних коштів" | 1341 | - | - | - | - |
| 042 "Непередбачені активи державних цільових фондів" | 1342 | - | - | - | - |
| 043 "Тимчасово передані активи" | 1343 | - | - | - | - |
| 05 "Непередбачені зобов'язання, гарантії та забезпечення надані" | 1350 | - | - | - | - |
| 051 "Гарантії та забезпечення надані розпорядників бюджетних коштів" | 1351 | - | - | - | - |
| 052 "Гарантії та забезпечення надані державних цільових фондів" | 1352 | - | - | - | - |
| 053 "Непередбачені зобов'язання розпорядників бюджетних коштів" | 1353 | - | - | - | - |
| 054 "Непередбачені зобов'язання державних цільових фондів" | 1354 | - | - | - | - |
| 06 "Гарантії та забезпечення отримані" | 1360 | - | - | - | - |
| 061 "Гарантії та забезпечення отримані розпорядників бюджетних коштів" | 1361 | - | - | - | - |
| 062 "Гарантії та забезпечення отримані державних цільових фондів" | 1362 | - | - | - | - |
| 07 "Списані активи" | 1370 | - | - | - | - |
| 071 "Списана дебіторська заборгованість розпорядників бюджетних коштів" | 1371 | - | - | - | - |
| 072 "Списана дебіторська заборгованість державних цільових фондів" | 1372 | - | - | - | - |
| 073 "Невідшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей розпорядників бюджетних коштів" | 1373 | - | - | - | - |
| 074 "Невідшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей державних цільових фондів" | 1374 | - | - | - | - |
| 08 "Бланки документів суворої звітності" | 1380 | - | - | - | - |
| 081 "Бланки документів суворої звітності розпорядників бюджетних коштів" | 1381 | - | - | - | - |
| 082 "Бланки документів суворої звітності державних цільових фондів" | 1382 | - | - | - | - |
| 09 "Передані (видані) активи відповідно до законодавства" | 1390 | - | - | - | - |
| 091 "Передані (видані) активи відповідно до законодавства розпорядників бюджетних коштів" | 1391 | - | - | - | - |
| 092 "Передані (видані) активи відповідно до законодавства державних цільових фондів" | 1392 | - | - | - | - |
| Разом | 1400 | - | - | - | - |