

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	<b>Заклад дошкільної освіти №2 "Казка"</b> <b>Нетішинської міської ради</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ 21340125
Територія	<b>Нетішинська</b>	за КАТОТГГ	UA68060170000075276
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	430

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **річна**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Заклад дошкільної освіти №2 "Казка" Нетішинської міської ради, діє відповідно до статуту, затвердженого на сесії Нетішинської міської ради, знаходиться за адресою, Михайлова,8	Управління освіти Нетішинської міської ради	74,045

Щодо показників, які відображені в частині I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс).

Доходи:

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 10786859грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2д) –

1116037.00 грн.

в тому числі:

- за мінусом виученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 97178,83 грн. (КЕКВ 2210 – 97178,83 грн..)

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 11288111 грн., в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 11280247 грн., із них:

Витрати на оплату праці: 8200076 грн.(КЕКВ 2110 – 8200076 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 1817347грн.(КЕКВ 2120 –1817347 грн.);

Матеріальні витрати – 815247 грн.:

Нарахована амортизація – 400385 грн., (за загальним фондом 400385 грн., за спеціальним фондом – 0,00 грн.);

Інші витрати за обмінними операціями – 47192 грн., в тому числі:

- КЕКВ 2800 -47192 грн

- Вибуття об'єктів основних засобів (залишкова вартість об'єкта основних засобів) – 114254441 грн.

Витрати за необмінними операціями – 7864 грн.,

із них:

КЕКВ 2230 – 5501.88 грн. (загальний фонд – 5086 грн., спеціальний фонд – 2361грн.).

Щодо показників, які відображені в формі № 1-дс "Баланс".

I. Нефінансові активи

В рядку 1001 "Первісна вартість" графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 14254441грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 91639 грн., що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 97178 грн., в тому числі за рахунок:

придбання - 97178,83 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 97178 грн., ),

- Вибуття основних засобів на суму 5540 грн.. в тому числі за рахунок:

списання як непридатних - 8515 грн.

в лютому 2022р. здійснено переробку тканини, придбаной у грудні 2021р., на наматрасники в сумі 2975

грн. ( Д-т 5512 К-т 5111) ( 8515 -2975=5540)

Інформація щодо дебіторської заборгованості:



У рядку 1150 "інша поточна дебіторська заборгованість" графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 2697,18грн., - заборгованість виникла з причини невчасної сплати батьків за харчування у закладі дошкільної освіти

№2 « Казка» (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку "Доходи");

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1545 Поточні зобов'язання:"За розрахунками за товари, роботи, послуги" графа 5 відображена кредиторська заборгованість в сумі 63552 грн ( а саме сума 15034 грн. відображена у формі 7 д за загальним фондом по КЕКВ 2210 ; сума 48498,00 грн. відображена у формі 7 д за спеціальним фондом по КЕКВ 3110.)

У рядку 1200 "III. Витрати майбутніх періодів" графа 4 на початок звітнього періоду відображена дебіторська заборгованість в сумі 7062 грн. – заборгованість по розрахунках з передоплати періодичних видань на 2022 рік,

яка була проведена в 2021 році (заборгованість відображена у формі № 7 д за загальним фондом КЕКВ 2210 –7062 грн.), а на кінець звітнього періоду відсутня ;

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1162 "казначействі" графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2023 року–195981 грн.), в тому числі на:

спеціальних реєстраційних рахунках –195981 грн. із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 194382 грн.;

кошти, отримані як інші джерела власних надходжень –1599 грн.;

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом форми №1-дс за звітний період становить- -378739грн.

Фінансовий результат форми №2-дс виконання кошторису звітнього періоду – -384279 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 5540 грн.

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні –5540 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1575 "інші поточні зобов'язання " графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 50536 грн., в тому числі:

- кредиторська заборгованість по розрахунках з батьками згідно плати за харчування (відображена в формі №7 д по спеціального фонду);

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1545 Поточні зобов'язання:"За розрахунками за товари, роботи, послуги" графа 5 відображена кредиторська заборгованість в сумі 63552 грн ( а саме сума 15034,08 грн. відображена у формі 7 д за загальним фондом по КЕКВ 2210 ; сума 48498,00 грн. відображена у формі 7 д за спеціальним фондом по КЕКВ 3110.)

У рядку 1030 активу форма 1-дс графа 4 відображена сума 48498 грн, ( основні засоби , які не введені в експлуатацію) . Дана сума не відображена у рядку 1450 " Цільове фінансування", в зв'язку з не оплатою зареєстрованих бюджетних та фінансових зобов'язань , в результаті чого виникла кредиторська заборгованість, тому вона відображена у пасиві форми 1-дс в рядку 1545 " Поточні зобов'язання за розрахунками за товари , роботи, послуги" .

Керівник

Світлана АНДРЕЄВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Наталія ПОРИВАЙ

" 11 " січня 2023р.

