

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 року

Установа	<b>Заклад дошкільної освіти №2 "Казка"</b> <b>Нетішинської міської ради</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<b>Нетішинська</b>	за КАТОТГГ	21340125
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	UA68060170000075276
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		430

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

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, Чорновола,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 5852175грн., 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) –5891450 грн.

в тому числі:

- за мінусом виученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 39275 грн. (КЕКВ 2210 – 39275 грн., .)

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 9435 грн., яка включає суму безоплатно отриманих необоротних активів.

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) у графі 8 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" відображена сума 11335 грн. яка включає дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (безоплатно отримана НМНА).

Сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 9435грн., Різниця між рядком 2130 графа 3 "Звіту про фінансові результати" та графою 8 форми 4-2 виникла в зв'язку із зменшенням внесеного капіталу на суму нарахованої амортизації на безкоштовно отримані НМНА - 1900 грн

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 6104215грн., в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 46415 грн., із них:

Витрати на оплату праці: 4198952грн.(КЕКВ 2110 – 4198952 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 940614 грн.(КЕКВ 2120 –940614 грн.);

Матеріальні витрати – 894872 грн.:

Нарахована амортизація – 23362грн., (за загальним фондом 21462 грн., за спеціальним фондом – 1900 грн.);

Інші витрати за обмінними операціями – 46415 грн., в тому числі:

- КЕКВ 2800 - 46415 грн

- Вибуття об'єктів основних засобів (залишкова вартість об'єкта основних засобів) – 14318866 грн.

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 14318866 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 64425 грн., що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 64425 грн., в тому числі за рахунок:

-придбання - 24999,00 грн. (за рахунок коштів спеціального фонду КЕКВ 3110 - 24999,00 грн., .)

-безкоштовно передано комплект аварійного освітлення ( акумулятор) на суму 3800,00 грн по КЕКВ 2210 .



-придбання по загальному фонду КЕКВ 2210 на суму 39275 грн

- Вибуття основних засобів за перше півріччя проводилось , в тому числі за рахунок:

списання як непридатних - 3649 грн.

У рядку 1150 “інша поточна дебіторська заборгованість” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 3843 грн., в тому числі:

- 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 грошових коштів:

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.07.2023 року—190109 грн.), в тому числі на:

спеціальних реєстраційних рахунках загального фонду —0 грн із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 188510,02 грн.;

кошти, отримані як інші джерела власних надходжень —1598,84 грн.;

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат за звітний період станом на 01.07.2023 року – -43297 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – -39648грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді становить -3649 грн.:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні на суму 3649 грн

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1570 “за внутрішніми розрахунками ” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 13060 грн.– заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів – 13060 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);

У рядку 1575 “інші поточні зобов’язання ” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 58456 грн., в тому числі:

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

Керівник

Світлана АНДРЕЄВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Наталія ПОРИВАЙ

" 04 " липня 2023р.

