

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2023 року

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

006 - Орган з питань освіти і науки

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 І. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс).

Доходи:

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 8767133 грн., 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) –8832808 грн.

в тому числі:

- за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 65675 грн. (КЕКВ 2210 – 65675грн., .)

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

капіталу на суму нарахованої амортизації на безкоштовно отримані НМНА - 1900 грн

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 9174954грн., в тому числі:

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

Витрати на оплату праці: 6387603грн.(КЕКВ 2110 – 6387603 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 1418070 грн.(КЕКВ 2120 –1418070 грн.);

Матеріальні витрати – 1283938грн.:

Нарахована амортизація – 38507грн., (за загальним фондом 36607грн., за спеціальним фондом – 1900 грн.);

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

- КЕКВ 2800 - 46415 грн

Витрати з продажу активів КЕКВ 2210-420 грн

- Вибуття об'єктів основних засобів (залишкова вартість об'єкта основних засобів) – 14341376 грн.

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

І. Нефінансові активи

В рядку 1001 "Первісна вартість" графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 14341376 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 86935 грн., що пояснюється:



- Збільшення основних засобів на суму 86935грн., 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 65675 грн
- Вибуття основних засобів за перше півріччя проводилось , в тому числі за рахунок:
  - списання як непридатних - 7539 грн.

Урядку 1150 “інша поточна дебіторська заборгованість” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 9362 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:

Урядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.10.2023 року–131059,97 грн.), в тому числі на:

спеціальних реєстраційних рахунках загального фонду –0 грн із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 129461,13 грн.;

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

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат за звітний період станом на 01.10.2023 року – -112587 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – -120126грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді становить -7539 грн.:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні на суму 7539 грн

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

Урядку 1570 “за внутрішніми розрахунками ” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 9146,09 грн.– заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів – 9146,09 грн. (заборгованість відображена у додатку 20);

Урядку 1575 “інші поточні зобов’язання ” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 37938,40 грн., в тому числі:

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

Керівник

Світлана АНДРЕЄВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Наталія ПОРИВАЙ

" 04 " жовтня 2023р.

