

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	<i>Відділ освіти, сім'ї, молоді та спорту</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Недригайлівської селищної ради</i>	за КАТОТГГ	41095612
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Недригайлів</i>	за КОПФГ	UA59060090010092203
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<i>Орган місцевого самоврядування</i>		420
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
Освіта	Департамент освіти та науки Сумської ОДА	273

Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – профіцит 130355,93 грн. Фінансовий результат станом на кінець звітнього періоду -"-"14113806,70 грн. По загальному фонду на 2023 рік затверджено – 49620692,80 грн. Профінансовано по загальному фонду на звітню дату – 48058777,62 грн., касові видатки по загальному фонду становлять –48058777,62грн. Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду по батьківській платі за харчування на початок періоду 1895,20 грн., на звітню дату дебіторська заборгованість по спеціальному фонду по батьківській платі за харчування-48789,67 грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування (оплата листків непрацездатності) відсутня. Кредиторська заборгованість за товари роботи, послуги на кінець звітнього періоду відсутня, дебіторська заборгованість по загальному фонду-248308,31 грн.(попередня оплата за планові показники споживання природного газу за грудень 2023 року).

По спец фонду (форма 4-1) затверджено -424244,32 грн. Надійшло – 200927,15 грн. ,в основному від додаткової господарської діяльності-4244,32грн.,від реалізації майна- 3598 грн.,батьківська плата за харчування-189980,35грн.,від оренди майна-3104,48 грн Касові видатки –240737,61грн. По спец фонду (форма 4-2) затверджено- 1067748,38 грн.,надійшло- 958042,58грн.,в т.ч.грошові кошти від благодійного фонду -73140 грн., та касові –1067748,38грн в т. ч.основні засоби на суму- 606494,39 грн (велотренажер,шведська стінка,щит баскетбольний,ворота футбольні,ноутбуки,підручники,меблі,ноутбуки,планшети,меблі.).

По спец фонду (форма 4-3) затверджено -6721291,00грн. ,надійшло-565981,97 грн.,касові-565981,97 грн., в т.ч основні засоби на суму 50664 грн.(засоби навчання)

По формі 2-ДС рядок 2010 становить 48282950,96 грн :бюджетні асигнування загальний фонд 48058777,62 грн.+ бюджетні асигнування спеціальний фонд 565981,97 грн.зменшено на суму по загальному фонду-291144,63 грн., по спеціальному фонду-50664 грн та становлять- 48282950,96 грн.так як за рахунок коштів загального загального та спеціального фондів було придбано водонагрівачі, душову кабінку,маршрутизатори, дерев'яний туалет,системні блоки,монітори,електроплитку,кухонний інвентар,косу бензомоторну ,принтер,перфоратор.

Рядок 1001 форми 1-ДС- первісна вартість основних засобів-37275384 грн не дорівнює рядку 1400 форми 1-ДС -36977136 на суму 298248 грн (загальна сума нарахованої амортизації на безоплатно отримані активи - 203498,79грн за 2023 рік та 94749,32 грн за 2022 рік)

Рядок 2020 форми 2-ДС доходи від надання послуг становлять 244909,64 грн. та складаються із надійшло коштів за 2023 рік (форма 4-1) 194224,67 грн + дебіторська заборгованість по батьківській платі на кінець звітнього періоду 48789,67 грн + кредитиорська заборгованість по батьківській платі на початок року 1895,30грн.

У рядку 2030 ф 2-ДС доходи від продажу активів- 3598,00грн.(реалізовано макулатуру) .

У рядку 2050 ф 2-ДС доходи від оренди майна – 3104,48грн.

У рядку 2250 ф 2-ДС відображено фактичні витрати на відрядження-89165,51грн.

У рядку 2130 ф 2-ДС доходи від необмінних операцій - 555046,98 грн.,в т.ч. відображено загальну суму нарахованої амортизації на безоплатно отримані активи -203498,79грн.,та надходження по формі 4-2 без врахування основних засобів –351548,19 грн

У рядку 2310 ф 2-ДС відображено одноразову виплату дітям-сиротам –143224 грн,фактичні витрати зі сплати податків – 2628,40грн та фактичні витрати спеціального фонду- 418809,23грн та становить -564661,63 грн.

У формі 1-ДС рядок 1420 фінансовий результат на початок року "-" 13456827,25 грн., на збільшення фінансового результату віднесено первісну вартість інших необоротних матеріальних активів під час їх списання в сумі



38669,26 грн., зменшено на нараховану заборгованість за розрахунками за бюджетом у сумі 60036,16 грн (повернення попередньої оплати за природний газ за грудень 2022р), зменшено на суму придбаних основних засобів за рахунок благодійних внесків, які надійшли та були визнані доходом у 2022 році - 52654,34 грн, зменшено на суму вартості переданих дров для Недригайлівської селищної ради в сумі 8244,95 грн, зменшено на 8790 грн. в результаті виправлення помилки зарахування необоротних матеріальних активів (зарядно-пусковий пристрій, компресор двох циліндровий) у минулих періодах на рахунок обліку запасних частин, зменшено на суму нарахованого зносу на основні засоби, які передані в оперативне управління від Недригайлівської селищної ради - 702494,19 грн., збільшено на суму отриманих лампочок від Недригайлівської селищної ради - 2744 грн., збільшено на суму 3471 грн. балансової вартості інших нематеріальних активів, які передані Недригайлівській селищній раді, збільшено на профіцит звітного періоду в сумі 130355,93 грн. та становить”-“ 14113806,70 грн. на кінець звітного періоду.

У формі 5-ДС У розділі I «Основні засоби» надійшло за рік первісна вартість основних засобів (стовпчик 9) в сумі 1015168 грн., в т.ч. придбано за рахунок коштів загального фонду - 291144,63 грн. спеціального фонду - 50664 грн. отримано благодійно - 606494,39 грн., придбано за рахунок благодійних внесків - 52654,34 грн., виправлення помилки зарахування необоротних матеріальних активів (зарядно-пусковий пристрій, компресор двох циліндровий) у минулих періодах на рахунок обліку запасних частин - 8340 грн. дообладнання ноутбуків отриманих від Департаменту освіти та науки - 5871 грн., У стовпчику 13 відображено основні засоби, які передані в оперативне управління від Недригайлівської селищної ради в сумі 10057480 грн. У стовпчику 14 відображено нарахований знос на основні засоби, які передані в оперативне управління від Недригайлівської селищної ради сумі 702494 грн.

У формі 5-ДС рядок 890 розділу IX доходи та витрати в сумі 351548 не відповідає рядку 2130 форми 2-ДС - 555047, так як в ньому ще відображено амортизацію на безоплатно отримані основні засоби та інші необоротні матеріальні активи в сумі 203498,79 грн.

У формі 4-ДС у рядку 4290 відображено зміни фінансового результату на суму нарахованого зносу на основні засоби передані в оперативне управління від Недригайлівської селищної ради в сумі “-” 702494,19 грн, зменшено на нараховану заборгованість за розрахунками за бюджетом у сумі 60036,16 грн, зменшено на суму вартості переданих дров для Недригайлівської селищної ради в сумі 8244,95 грн., зменшено на суму придбаних основних засобів за рахунок благодійних внесків, які надійшли та були визнані доходом у 2022 році - 52654,34 грн., зменшено на 8790 грн. в результаті виправлення помилки зарахування необоротних матеріальних активів (зарядно-пусковий пристрій, компресор двох циліндровий) у минулих періодах на рахунок обліку запасних частин, збільшено на суму отриманих запасів 2744 грн., крім того на збільшення фінансового результату віднесено первісну вартість інших необоротних матеріальних активів під час їх списання в сумі 38669,26 грн. збільшено на суму 3471 грн. балансової вартості інших нематеріальних активів, які передані Недригайлівській селищній раді, та становить”-” 787336 грн.

У формі 4-ДС у рядку 4290 відображено зміни внесеного капіталу на суму нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби та нематеріальні активи - 203498,79 грн, списані як не придатні 38669,26 грн., зменшено на суму 3471 грн. балансової вартості інших нематеріальних активів, які передані Недригайлівській селищній раді та збільшено на вартість основних засобів які придбано на суму 408674 грн., переданих в оперативне управління від Недригайлівської селищної ради в сумі 10057480 грн., отримано благодійно - 606494,39 грн., та становить 10827009 грн.

Керівник

Маргарита ПУЛЯХ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Юлія ГРИЦЕНКО

" 15 " січня 2024р.

