

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2023 року

Установа Рівненський ліцей "Колегіум" Рівненської міської ради за ЄДРПОУ
Територія Рівне за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**
Періодичність: **квартальна (проміжна)**

КОДИ
22574084
UA56060470010041018
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання загальної середньої освіти	Управління освіти виконавчого комітету Рівненської міської ради	96

1. Облік доходів

1). Бюджетні асигнування

Протягом звітної періоду надійшло коштів місцевого бюджету:

а) по загальному фонду на суму 16231251,21 грн., що відображено в графі 7 Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м), у т.ч. на придбання необоротних активів 145655,43 грн. (по КЕКВ 2210 – 106108,00 грн., КЕКВ 2240 – 39475,43 грн.), які вилучено із суми доходів звітної періоду.

2). Власні надходження (доходи від надання послуг (виконання робіт))

Надійшло коштів як плата за послуги у сумі 28320,55 грн. (у т.ч. на придбання необоротних активів по КЕКВ 2210 на суму 2224,00 грн., які вилучено із суми доходів звітної періоду), що відображено у графі 9 Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма №4-1м), у т.ч.:

- батьківська плата за платні освітні послуги у сумі 3680,00 грн.
- орендна плата від орендарів у сумі 23140,55 грн.
- від реалізації майна (макулатура) у сумі 1500,00 грн.

3). Інші джерела власних надходжень

Отримано спонсорських, благодійних внесків та дарунків у натуральній формі на суму 187500,70 грн., що відображено в графі 8 Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма №4-2м).

Вилучено із суми доходів 26863,28 грн. (вартість безкоштовно отриманих необоротних активів 53726,60 грн. за мінусом 50% зносу 26863,32 грн.)

2. Облік розрахунків

На кінець звітної періоду дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

На кінець звітної періоду існує кредиторська (у сумі 22729,58 грн.) та дебіторська (у сумі 25108,00 грн.) заборгованість з розрахунків за операціями з внутрішньовідомчої передачі запасів, яку відображено в рядку 020 графі 6 додатку 20 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами».

Крім того, на кінець звітної періоду існує кредиторська заборгованість по виплаті лікарняних у сумі 8867,98 грн.

3. Форма №1-дс «Баланс»

Збільшення вартості основних засобів в рядку 1001 графі 4 Форми №1-дс «Баланс» за рахунок:

- придбання основних засобів за рахунок коштів загального фонду на суму 39475 грн.
- придбання МНМА за рахунок коштів загального фонду на суму 106180 грн.
- придбання МНМА за рахунок коштів спеціального фонду на суму 2224 грн.
- отримання МНМА (книг для бібліотечного фонду) на суму 118680 грн.
- безоплатного отримання МНМА у вигляді благодійної допомоги на суму 53727 грн.
- списання МНМА, що стали непридатними на суму 33646 грн. із сумою зносу 33646 грн. (сума нарахованої амортизації при списанні 16856 грн.)



Збільшення вартості запасів у рядку 1050 графі 4 Форми №1-дс за рахунок:

- придбання за рахунок коштів загального фонду на суму 95019 грн. (у т.ч. КЕКВ 2210 – 89820 грн., КЕКВ 2220 – 5199 грн.)

- придбання за рахунок коштів спеціального фонду на суму 37771 грн. (КЕКВ 2210)

- безоплатного отримання у вигляді благодійної допомоги на суму 133774 грн.

- оприбуткування активів для розподілу, передачі, продажу (макулатура) на суму 1500 грн.

- списання запасів на потреби установи на суму 146724 грн.

- списання внаслідок реалізації активів для розподілу, передачі, продажу на суму 1500 грн.

Зміни в рядку 1400 «Внесений капітал» Форми №1-дс «Баланс» на кінець звітного періоду за рахунок:

- збільшення внесеного капіталу від надходження необоротних активів у сумі 320286 грн.

- зменшення на суму:

50% зносу безоплатно отриманих МНМА у сумі 26863 грн.

суми списаних МНМА – 33646 грн.

В рядку 1420 «Фінансовий результат» графі 4 Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису на кінець звітного періоду у сумі (-) 3595081 грн., який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду у сумі (-) 3578004 грн.

- суми зносу списаних МНМА, що стали непридатні у сумі 33646 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду (-) 50723 грн., який відображено в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» форми №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Сума рядків 1001 «Первісна вартість основних засобів» та 1021 «Первісна вартість нематеріальних активів» графі 4 Форми №1-дс не дорівнює даним рядка 1400 «Внесений капітал» на суму зносу безкоштовно отриманих необоротних активів 230705 грн.

4. Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

В рядку 2010 «Бюджетні асигнування» графі 3 відображено суму нарахованих доходів від отриманих бюджетних асигнувань у сумі 16085596 яка складається з:

1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 16231251 грн., яку відображено в графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» звіту форми №2-м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду»

- за мінусом суми вилучених з доходів звітного періоду асигнувань, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження цільового фінансування) у сумі 145655 грн.

В рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображено суму нарахованих доходів від надання платних освітніх послуг у сумі 3680 грн., яку зазначено в рядку 020 графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги»

В рядку 2030 «Доходи від продажу активів» відображено суму нарахованих доходів від реалізації активів у сумі 1500 грн., яку зазначено в рядку 050 графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги»

В рядку 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» графі 3 відображено суму нарахованих доходів від оренди майна у сумі 20916 грн., яка складається з:

- суми отриманих коштів від оренди майна 23140 грн., зазначених в рядку 040 графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1 «Звіт про надходження та використання коштів, отриманих як плата за послуги»,

- за мінусом вилучених з доходів звітного періоду сум, що включаються до первісної вартості необоротних активів у сумі 2224 грн.

В рядку 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» графі 3 відображено суму доходу від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 160637 грн., яка складається з:

- доходів від надходжень у натуральній формі в сумі 187500 грн., що відображено в графі 8 форми №4-2 «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень»

- вилученої з доходів звітного періоду вартості безкоштовно отриманих необоротних активів у сумі 53727 грн. за мінусом зносу 26863 грн.

В рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» графі 3 відображено суму фактичних витрат по загальному фонду 16087951 грн., у т.ч.

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 129286 грн.

В рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» графі 3 відображено суму фактичних витрат по спеціальному фонду 97465 грн., у т.ч.:

- амортизація безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у сумі 26863 грн.

- амортизація МНМА, придбаних за рахунок коштів спеціального фонду у сумі 1112 грн.

В рядку 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» графі 3 відображено суму витрат на відрядження по КЕКВ 2250 у сумі 6806 грн.



В рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» графі 3 відображено стипендії та премії міського голови педагогічним працівникам та учням по КЕКВ 2730 у сумі 130830 грн.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССІД)

"06" жовтня 2023р.



Тетяна ЧАБАНЮК

Світлана ДРОЗДЮК

