

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	<u>Рівненський ліцей "Колегіум" Рівненської міської ради</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Рівне</u>	за КАТОТТГ	22574084
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	UA56060470010041018
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	річна		

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	100

Облік доходів

1. Бюджетні асигнування

Протягом звітного періоду надійшло коштів місцевого бюджету:

а) по загальному фонду на суму 21239758,42 грн., що відображено в графі 7 Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м), у т.ч. на придбання необоротних активів 43400,00 грн. (по КЕКВ 2210), які вилучено із суми доходів звітного періоду.

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

Надійшло коштів як плата за послуги у сумі 36629,57 грн., 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 11250,00 грн.

- орендна плата від орендарів у сумі 22139,57 грн.

- від реалізації майна (макулатура) у сумі 3240,00 грн.

3. Інші джерела власних надходжень

Отримано спонсорських, благодійних внесків та дарунків у натуральній формі на суму 162648,71 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 24911,57 грн. (вартість безкоштовно отриманих необоротних активів 52823,15 грн. за мінусом 50% зносу 26411,57 грн. та нарахованого зносу на безкоштовно отримані ОЗ в попередніх звітних періодах 1500 грн.)

Облік розрахунків

На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондам відсутня.

По загальному фонду існує прострочена кредиторська заборгованість по КПК 0611021 КЕКВ 2240 у сумі 3500,00 грн. за розрахунками з підзвітними особами за харчування учасників спортивно-масового заходу, що відображено у графах 9-10 Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м) та у рядку 4 графа 4 Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду (додаток № 16). Асигнування отримані у повному обсязі, платіжне доручення надіслане до УДКСУ у м. Рівному 18.11.2022 р. Станом на 31.12.2022 р. не оплачено.

По спеціальному фонду кредиторська заборгованість відсутня.

На кінець звітного періоду існує кредиторська (у сумі 24810,64 грн.) та дебіторська (у сумі 41378,00 грн.) заборгованість з розрахунків за операціями з внутрівідомчої передачі запасів, яку відображено в рядку 020 графа 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 звітного періоду існує кредиторська заборгованість по виплаті лікарняних у сумі 4316,60 грн. та за платежами до бюджету із суми нарахованої допомоги по тимчасовій непрацездатності у сумі 1045,65 грн., у зв'язку із тим, що кошти від Фонду соціального страхування надійшли в останній день звітного періоду.

Форма № 1-дс «Баланс»

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

- придбання МНМА за рахунок коштів загального фонду на суму 43400 грн.





-отримання МНМА (книг для бібліотечного фонду) на суму 2686 грн.
-безоплатного отримання МНМА у вигляді благодійної допомоги на суму 52823 грн.
-отримання за операціями з внутрішньої допомоги на суму 345828 грн., МНМА – 756 грн.)
- списання МНМА, що стали непридатними на суму 18332 грн. із сумою зносу 18332 грн. (сума нарахованої амортизації при списанні 11586 грн.)
Зменшення вартості запасів у рядку 1050 графа 4 форми №1-дс за рахунок:
- придання за рахунок коштів загального фонду на суму 66195 грн. (у т.ч. КЕКВ 2210 – 61625 грн., КЕКВ 2220 – 4500 грн.)
-безоплатного отримання у вигляді благодійної допомоги на суму 109826 грн.
-отримання за операціями з внутрішньої допомоги на суму 4360 грн.
-оприбуткування активів для розподілу, передачі, продажу (макулатура) на суму 3240 грн.
- списання запасів на потреби установа на суму 182814 грн.
- списання внаслідок реалізації активів для розподілу, передачі, продажу на суму 3240 грн.
Зміни в рядках 1400 «Внесення капіталу» та 1420 «Фінансовий результат» форми №1-дс «Баланс» розкрито в повсякденні до форми №4-дс «Звіт про власний капітал».

Сума рядків 1001 «Первісна вартість основних засобів» та 1021 «Первісна вартість нематеріальних активів» графа 4 форми №1-дс не дорівнює даним рядка 1400 «Внесення капіталу» на суму зносу безкоштовно отриманих необоротних активів 203842 грн.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати» графа 3 відображено суму нарахованих доходів від отриманих бюджетних асигнувань у сумі 21196358 яка складається з:

(1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 21239758 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 цілового фінансування) у сумі 43400 грн.

В рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображено суму нарахованих доходів від надання платних освітніх послуг у сумі 11250 грн., яку зазначено в рядку 020 графа 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 3240 грн., яку зазначено в рядку 050 графа 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» графа 3 відображено суму нарахованих доходів від оренди майна у сумі 22140 грн., яку зазначено в рядку 040 графа 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги»

В рядку 2130 «Інші доходи від обмінних операцій» графа 3 відображено суму доходу від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 137737 грн., яка складається з:

- доходів від надходжень у натуральній формі в сумі 162649 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 52823 грн. за мінусом зносу 26411 грн. та нарахованого зносу на безкоштовно отримані ОЗ в попередніх звітних періодах 1500 грн.

В рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» графа 3 відображено суму фактичних витрат по загальному фонду 21452287 грн., у т.ч.

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 266530 грн.

В рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» графа 3 відображено суму фактичних витрат по спеціальному фонду 149155 грн., у т.ч.:

- знос безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у сумі 27911 грн.

В рядку 2310 «Інші витрати за необхідними операціями» графа 3 відображено стипендію та премію міського голови у сумі 2730 у сумі 62912 грн.

Форма №3-дс «Звіт про рух грошових коштів»

В рядку 3000 графа 3 «Бюджетні надходження» відображено суму отриманих бюджетних асигнувань у сумі 21196358 грн., яка складається з:

(1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 21239758 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 43400 грн.

В рядку 3005 графи 3 «Надходження від надання послуг (виконання робіт)» відображено суму отриманих доходів від надання платних освітніх послуг у сумі 11250 грн., яку зазначено в рядку 020 графи 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги».

В рядку 3010 графи 3 «Надходження від продажу активів» відображено суму отриманих коштів від реалізації активів у сумі 3240 грн., яку зазначено в рядку 050 графи 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги»

В рядку 3015 графи 3 «Інші надходження від обмінних операцій» відображено суму отриманих коштів від оренди майна у сумі 22140 грн.

В рядку 3045 графи 3 «Інші надходження від необмінних операцій» відображено суму отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в натуральній формі 162649 грн.

В рядку 3100 графи 3 «Витрати на виконання бюджетних програм» відображено суму 21133446 грн., яка складається з:

1) суми касових видатків по загальному фонду 21239758, яку відображено в графі 8 «Касові за звітний період (рік)» звіту форми №2-м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду»

- за мінусом витрат на придбання необоротних активів у сумі 43400 грн. (КЕКВ 2210) та видатків по КЕКВ 2730 у сумі 62912 грн.

В рядку 3110 графи 3 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» відображено суму касових видатків 10880 грн. по спеціальному фонду при використанні коштів, отриманих як плата за послуги, яку зазначено у графі 10 форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги»

В рядку 3130 графи 3 «Інші витрати за необмінними операціями» відображено суму 225561 грн., яка складається з:

- витрат на виплату стипендій міського голови (КЕКВ 2730) у сумі 62912 грн.

- суми касових видатків на отримані благодійні внески, гранти та дарунки у натуральній формі 162649 грн.

В рядку 3230 графи 3 «Надходження цільового фінансування» відображено суму вилучених з доходів звітного періоду асигнувань по загальному фонду за КЕКВ 2210, що включаються до первісної вартості необоротних активів 43400 грн.

В рядку 3250 графи 3 «Витрати на придбання основних засобів» відображено суму витрат на придбання необоротних активів 43400 грн. за рахунок коштів загального фонду.

Форма №4-дс «Звіт про власний капітал»

В рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» графи 3 «Внесений капітал» відображено збільшення внесеного капіталу на суму 399250 грн, яка складається з:

- збільшення внесеного капіталу від надходження необоротних активів на суму 445493 грн.

- зменшення внесеного капіталу за рахунок вибуття необоротних активів на суму 18332 грн. та сум зносу безкоштовно отриманих необоротних активів у сумі 27911 грн.

В рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» графи 5 «Фінансовий результат» відображено суму зносу списаних необоротних активів 18332 грн.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)

" 17 " січня 2023р.



Петро КУДЕЛЯ

Петро КУДЕЛЯ

Олена ОСИПА

Олена ОСИПА

