

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2023 року

Установа	<u>Рівненський ліцей "Колегіум" Рівненської міської ради</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Рівне</u>	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	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	98

1. Облік доходів

1). Бюджетні асигнування

Протягом звітного періоду надійшло коштів місцевого бюджету:

а) по загальному фонду на суму 5675096,83 грн., що відображено в графі 7 Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м), у т.ч. на придбання необоротних активів 1180,00 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 15384,33 грн., що відображено у графі 9 Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма №4-1м), у т.ч.:

- орендна плата від орендарів у сумі 13884,33 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 64374,66 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 21645,32 грн. (вартість безкоштовно отриманих необоротних активів 43290,60 грн. за мінусом 50% зносу 21645,32 грн.)

2. Облік розрахунків

На кінець звітного періоду дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

По спеціальному фонду існує кредиторська заборгованість по доходах у сумі 13884,33 грн. (переплата орендної плати, яка виникла після звільнення орендарів від сплати орендної плати з 01.01.2023 до 30.04.2023 на підставі рішення Рівненської міської ради від 09.03.2023 № 3082), що відображено в рядку 010 графі 9 Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7м).

На кінець звітного періоду існує кредиторська (у сумі 22938,26 грн.) та дебіторська (у сумі 34518,00 грн.) заборгованість з розрахунків за операціями з внутрішньої 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 звітного періоду існує кредиторська заборгованість по виплаті лікарняних у сумі 10046,91 грн.

3. Форма №1-дс «Баланс»

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

- придбання МНМА за рахунок коштів загального фонду на суму 1180 грн.
- отримання МНМА (книг для бібліотечного фонду) на суму 10291 грн.
- безоплатного отримання МНМА у вигляді благодійної допомоги на суму 43291 грн.
- списання МНМА, що стали непридатними на суму 14235 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 49997 грн. (КЕКВ 2210)
 - придбання за рахунок коштів спеціального фонду на суму 20805 грн. (КЕКВ 2210)
 - безоплатного отримання у вигляді благодійної допомоги на суму 21084 грн.
 - оприбуткування активів для розподілу, передачі, продажу (макулатура) на суму 1500 грн.
 - списання запасів на потреби установи на суму 37659 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 звітної періоду за рахунок:
- збільшення внесеного капіталу за рахунок надходження МНМА у сумі 54762 грн.
 - зменшення на суму:

50% зносу безоплатно отриманих МНМА у сумі 21645 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 звітної періоду у сумі (-) 3549946 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 звітної періоду (-) -5588 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 225488 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 5673917 яка складається з:

1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 5675097 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 звітної періоду асигнувань, що включаються до первісної вартості необоротних активів (надходження цільового фінансування) у сумі 1180 грн.

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 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» графі 3 відображено суму доходу від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 42729 грн., яка складається з:

- доходів від надходжень у натуральній формі в сумі 64375 грн., що відображено в графі 8 форми № 4-2 «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень»
- вилученої з доходів звітної періоду вартості безкоштовно отриманих необоротних активів у сумі 43291 грн. за мінусом зносу 21645 грн.

В рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» графі 3 відображено суму фактичних витрат по загальному фонду 5642221 грн., у т.ч.

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 22592 грн.

В рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» графі 3 відображено суму фактичних витрат по спеціальному фонду 60667 грн., у т.ч.:

- знос безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у сумі 21645 грн.

В рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» графі 3 відображено стипендію міського голови педагогічним працівникам та учням по КЕКВ 2730 у сумі 20846 грн.

Керівник

Петро КУДЕЛЯ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Олена ОСИПА

