

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2022 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	97

Облік доходів

1. Бюджетні асигнування

Протягом звітного періоду надійшло коштів місцевого бюджету:

а) по загальному фонду на суму 14910628,69 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 24222,53 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 11172,53 грн.
- від реалізації майна (макулатура) у сумі 1800,00 грн.

3. Інші джерела власних надходжень

Отримано спонсорських, благодійних внесків та дарунків у натуральній формі на суму 127479,18 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 20076,75 грн. (вартість безкоштовно отриманих необоротних активів 40153,50 грн. за мінусом 50% зносу 20076,75 грн.)

Облік розрахунків

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

По загальному фонду існує кредиторська заборгованість у сумі 1055644,67 грн., що відображено у графах 9-11 Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7м), у т.ч.:

- термін оплати якої ще не настав у сумі 1042144,67 грн. Погашена 01.10.2022 року.
- прострочена у сумі 12000,00 грн. по КЕКВ 2240 за розрахунками за послуги, у зв'язку з обмеженнями здійснення платежів Державною казначейською службою відповідно до Постанови КМУ від 09.06.2021 №590. Фінансування даного зобов'язання отримано у повному обсязі, кошти на кінець звітного періоду знаходяться на рахунку.

По спеціальному фонду кредиторська заборгованість відсутня.

На кінець звітного періоду існує кредиторська (у сумі 21007,12 грн.) та дебіторська (у сумі 71210,00 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 дебіторська заборгованість за Фондом соціального страхування з виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності у сумі 35417,57 грн. та кредиторська заборгованість по виплаті лікарняних у сумі 34365,94 грн. та за платежами до бюджету із суми нарахованої допомоги по тимчасовій непрацездатності у сумі 1051,63 грн.

Форма №1-дс «Баланс»



Збільшення вартості основних засобів в рядку 1001 графи 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 40153 грн.
- списання МНМА, що стали непридатними на суму 14235 грн. із сумою зносу 14235 грн. (сума нарахованої амортизації при списанні 7575 грн.)

Зменшення вартості запасів у рядку 1050 графи 4 Форми №1-дс за рахунок:

- придбання за рахунок коштів загального фонду на суму 25156 грн. (у т.ч. КЕКВ 2210 – 20656 грн., КЕКВ 2220 – 4500 грн.)
- безоплатного отримання у вигляді благодійної допомоги на суму 87326 грн.
- оприбуткування активів для розподілу, передачі, продажу (макулатура) на суму 1800 грн.
- списання запасів на потреби установи на суму 116722 грн.
- списання внаслідок реалізації активів для розподілу, передачі, продажу на суму 1800 грн.

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

- збільшення внесеного капіталу за рахунок надходження МНМА у сумі 86239 грн.
- зменшення на суму:

50% зносу безоплатно отриманих МНМА у сумі 20077 грн.

суми списаних МНМА – 14235 грн.

В рядку 1420 «Фінансовий результат» графи 4 Пасиву Балансу (форма №1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису на кінець звітного періоду у сумі (-) 3299582 грн., який складається із:

- накопиченого фінансового результату минулого періоду у сумі (-) 3302707 грн.
- суми зносу списаних МНМА, що стали непридатні у сумі 14235 грн.
- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду (-) 35795 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» графи 4 Форми №1-дс не дорівнює даним рядка 1400 «Внесений капітал» на суму зносу безкоштовно отриманих необоротних активів 196008 грн.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

В рядку 2010 «Бюджетні асигнування» графи 3 відображено суму нарахованих доходів від отриманих бюджетних асигнувань у сумі 14867229 яка складається з:

1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 14910629 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 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 графи 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 1800 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 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» графи 3 відображено суму нарахованих доходів від оренди майна у сумі 11173 грн., яку зазначено в рядку 040 графи 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» форми №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги»

В рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» графи 3 відображено суму фактичних витрат по загальному фонду 14887783 грн., у т.ч.

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 30618 грн.

В рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» графи 3 відображено суму фактичних витрат по спеціальному фонду 119992 грн., у т.ч.:

- знос безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у сумі 20077 грн.



В рядку 2310 «Інші витрати за необхідними операціями» графи 3 відображено стипендію та премію міського голови учням по КЕКВ 2730 у сумі 25874 грн.

Керівник

Петро КУДЕЛЯ

Головний бухгалтер (керівник ССН)

Олена ОСИПА

" 07 " жовтня 2022р.

