

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

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	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>	
Періодичність:	річна	

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	100

## 1. Облік доходів

### 1). Бюджетні асигнування

Протягом звітного періоду надійшло коштів місцевого бюджету:

- а) по загальному фонду на суму 23248066,25 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 звітного періоду;
- б) по спеціальному фонду асигнування капітального характеру на суму 41948,00 грн., що відображено у графі 9 Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма №4-3м), на придбання необоротних активів, які вилучено із суми доходів звітного періоду.

### 2). Власні надходження (доходи від надання послуг)

Надійшло коштів як плата за послуги у сумі 59638,33 грн. (у т.ч. на придбання необоротних активів по КЕКВ 2210 на суму 2224,00 грн., які вилучено із суми доходів звітного 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 14720,00 грн.
- орендна плата від орендарів у сумі 37024,88 грн.
- від реалізації майна (макулатура) у сумі 7893,45 грн.

### 3). Інші джерела власних надходжень

Отримано спонсорських, благодійних внесків та дарунків у натуральній формі на суму 371524,96 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 107714,23 грн. (вартість безкоштовно отриманих необоротних активів 218428,52 грн. за мінусом 50% зносу 109214,29 грн. та нарахованого зносу на безкоштовно отримані ОЗ в попередніх періодах 1500 грн.)

## 2. Облік розрахунків

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

На кінець звітного періоду існує кредиторська (у сумі 19808,06 грн.) та дебіторська (у сумі 20398,00 грн.) заборгованість з розрахунків за операціями з внутрівідомчої 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».

### 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 основних засобів за рахунок інших коштів спеціального фонду місцевого бюджету на суму 41948 грн.
- отримання основних засобів за операціями з внутрівідомчої передачі на суму 162572 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 129786 грн.
  - безоплатного отримання МНМА у вигляді благодійної допомоги на суму 218428 грн.
  - списання МНМА, що стали непридатними на суму 93106 грн. із сумою зносу 93106 грн. (сума нарахованої амортизації при списанні 47194 грн.)
- Зменшення 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 153096 грн.
  - оприбуткування активів для розподілу, передачі, продажу (макулатура) на суму 7893 грн.
  - списання запасів на потреби установи на суму 292699 грн.
  - списання внаслідок реалізації активів для розподілу, передачі, продажу на суму 7893 грн.
- Зміни в рядках 1400 «Внесений капітал» та 1420 «Фінансовий результат» Форми №1-дс «Баланс» розкрито в поясненні до Форми №4-дс «Звіт про власний капітал».
- 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 314557 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 23102411 яка складається з:
- 1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 23248066 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.
  - 2) суми отриманих асигнувань капітального характеру по спеціальному фонду 41948 грн., яку відображено у графі 9 Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м), на придбання необоротних активів, які вилучено із суми доходів звітного періоду
- В рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображено суму нарахованих доходів від надання платних освітніх послуг у сумі 14720 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 7893 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 34801 грн., яка складається з:
- суми отриманих коштів від оренди майна 37025 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 263811 грн., яка складається з:
- доходів від надходжень у натуральній формі в сумі 371525 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 218428 грн. за мінусом зносу 109214 та нарахованого зносу на безкоштовно отримані ОЗ в попередніх періодах 1500 грн.
- В рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» графі 3 відображено суму фактичних витрат по загальному фонду 23362444 грн., у т.ч.
- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 405040 грн.
- В рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» графі 3 відображено суму фактичних витрат по спеціальному фонду 306506 грн., у т.ч.:
- амортизація безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у сумі 110714 грн. (у т.ч. отриманих в поточному році – 109214 грн., в попередніх роках – 1500,00 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 7721 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 181367 грн.

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

В рядку 3000 графі 3 «Бюджетні надходження» відображено суму отриманих бюджетних асигнувань у сумі 23102411 грн., яка складається з:

1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 23248066 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.

2) суми отриманих асигнувань капітального характеру по спеціальному фонду 41948 грн., яку відображено у графі 9 Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м), на придбання необоротних активів, які вилучено із суми доходів звітного періоду

В рядку 3005 графі 3 «Надходження від надання послуг (виконання робіт)» відображено суму отриманих доходів від надання платних освітніх послуг у сумі 14720 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 3010 графі 3 «Надходження від продажу активів» відображено суму отриманих коштів від реалізації активів у сумі 7893 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 3015 графі 3 «Інші надходження від обмінних операцій» відображено суму отриманих коштів від оренди майна у сумі 34801 грн., яка складається з:

- суми отриманих коштів від оренди майна 37025 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 3045 графі 3 «Інші надходження від необмінних операцій» відображено суму отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в натуральній формі 371525 грн.

В рядку 3090 графі 3 «Інші надходження» відображено суму отриманого фінансування від ПФУ на оплату листків тимчасової непрацездатності у сумі 229149 грн.

В рядку 3100 графі 3 «Витрати на виконання бюджетних програм» відображено суму 22913323 грн., яка складається з:

1) суми касових видатків по загальному фонду 23248066 грн., 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 145655 грн., видатків по КЕКВ 2250 у сумі 7721 грн. та КЕКВ 2730 у сумі 181367 грн.;

2) суми касових видатків капітального характеру по спеціальному фонду 41948 грн., яку відображено у графі 10 Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м), на придбання необоротних активів, які вилучено із суми доходів звітного періоду

В рядку 3110 графі 3 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» відображено суму 66375 грн., яка складається з:

- суми касових видатків 68599 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»

- за мінусом витрат на придбання МНМА у сумі 2224 грн.

В рядку 3130 графі 3 «Інші витрати за необмінними операціями» відображено суму 552892 грн., яка складається з:

- витрат на виплату стипендій міського голови (КЕКВ 2730) у сумі 181367 грн.

- суми касових видатків на отримані благодійні внески, гранти та дарунки у натуральній формі 371525 грн.

В рядку 3230 графі 3 «Надходження цільового фінансування» відображено суму вилучених з доходів звітного періоду 189827 грн., у т.ч.:

- за рахунок інших коштів спеціального фонду у сумі 41948 грн.

- за рахунок коштів загального фонду 145655 грн.

- за рахунок коштів спеціального фонду як плати за послуги 2224 грн.

В рядку 3250 графі 3 «Витрати на придбання основних засобів» відображено суму витрат на придбання необоротних активів 189827 грн.

Форма №4-дс «Звіт про власний капітал»



В рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» графи 3 «Внесений капітал» відображено збільшення внесеного капіталу на суму 496792 грн, яка складається з:

- збільшення внесеного капіталу від надходження необоротних активів на суму 700613 грн.
- зменшення внесеного капіталу за рахунок вибуття необоротних активів на суму 93106 грн. та сум зносу безкоштовно отриманих необоротних активів у сумі 110714 грн.

В рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» графи 5 «Фінансовий результат» відображено суму зносу списаних необоротних активів 93106 грн.

Керівник

Петро КУДЕЛЯ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Олена ОСИПА

" 19 " січня 2024р.

