

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2024 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	100

## 1. Облік доходів

### 1). Бюджетні асигнування

Протягом звітного періоду надійшло коштів місцевого бюджету:

а) по загальному фонду на суму 6105278,39 грн., що відображено в графі 7 Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма №2м)

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

Надійшло коштів як плата за послуги у сумі 26667,42 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 12075,00 грн.
- орендна плата від орендарів у сумі 14592,42 грн.

### 3). Інші джерела власних надходжень

Отримано спонсорських, благодійних внесків та дарунків у натуральній формі на суму 76523,56 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 38202,90 грн. (вартість безкоштовно отриманих необоротних активів 54856,80 грн. за мінусом 50% зносу МНМА 16653,90 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 19390,70 грн.) та дебіторська (у сумі 13990,00 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:

- безоплатного отримання основних засобів у вигляді благодійної допомоги на суму 21549 грн.
- безоплатного отримання МНМА у вигляді благодійної допомоги на суму 33308 грн.
- отримання МНМА (книг для бібліотечного фонду) на суму 64975 грн.

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

- придбання за рахунок коштів загального фонду на суму 51458 грн. (КЕКВ 2210)
- придбання за рахунок коштів спеціального фонду на суму 10210 грн. (КЕКВ 2210)
- безоплатного отримання у вигляді благодійної допомоги на суму 21667 грн.
- списання запасів на потреби установи на суму 44958 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 119832 грн.
- зменшення на суму 50% зносу безоплатно отриманих МНМА у сумі 16654 грн.



В рядку 1420 «Фінансовий результат» графі 4 Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису на кінець звітного періоду, який складається із:  
- накопиченого фінансового результату минулого періоду у сумі (-) 3919300 грн.  
- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду (-) 5431 грн., який відображено в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» форми №2-дс «Звіт про фінансові результати» (похибка за рахунок заокруглень).

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 331210 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 6105278 яка складається з:

1) суми отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду 6105278 грн., яку відображено в графі 7 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» звіту форми №2-м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду»

В рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображено суму нарахованих доходів від надання платних освітніх послуг у сумі 12075 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 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» графі 3 відображено суму нарахованих доходів від оренди майна у сумі 14592 грн., яку зазначено 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».

В рядку 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» графі 3 відображено суму доходу від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 38321 грн., яка складається з:

- доходів від надходжень у натуральній формі в сумі 76524 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 54857 грн. за мінусом 50 % зносу МНМА 16654 грн.

В рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» графі 3 відображено суму фактичних витрат по загальному фонду 6080897 грн., у т.ч.

- амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів у сумі 32487 грн.

В рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» графі 3 відображено суму фактичних витрат по спеціальному фонду 667772 грн., у т.ч.:

- амортизація безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у сумі 16654 грн.

В рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» графі 3 відображено стипендії міського голови педагогічним працівникам та учням по КЕКВ 2730 у сумі 27028 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Петро КУДЕЛЯ

Головний бухгалтер (спеціаліст,  
на якого покладено виконання обов'язків  
бухгалтерської служби)

Олена ОСИПА

" 08 " квітня 2024р.

