

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	<b>Комунальний заклад "Заклад дошкільної освіти (ясла-садок) комбінованого типу № 23 "Дзвіночок" Кам'янської міської ради</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<b>Південний</b>	за КАТОТТГ	25020133
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	UA12040150010395824
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		430
Періодичність:	<b>річна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Основна діяльність спрямована на забезпечення різностороннього розвитку дитини дошкільного віку, розвитку його творчих здібностей, психологічного і фізичного розвитку.	Департамент освіти міської ради	24 чол

Станом на 01.01.2024р. в закладі виникла кредиторська заборгованість в зв'язку з відсутністю фінансування по загальному фонду в сумі 199463,52грн. (в т.ч. по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» в сумі 8725,00грн, по КЕКВ 2272 «Оплата водопостачання та водовідведення» в сумі 3950,96грн, по КЕКВ 2271 «Оплата тепlopостачання» в сумі 135867,98грн, по КЕКВ 2273 «Оплата електроенергії» в сумі 50181,94, по КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» в сумі 737,64грн).

Станом на 01.01.2024р. в закладі виникла кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в зв'язку з переплатою коштів батьками за харчування дітей в сумі 29303,83грн, яка зменшилась нв суму 2565,98грн в результаті повернення коштів батькам на карточні рахунки за попередній рік.

За 2023 рік закладу надійшло грантів та дарунків на загальну суму 204549,46грн, а саме: за I квартал 2023 року в сумі 2581,72грн від Департаменту з гуманітарних питань (у т.ч. індивідуальні набори для дітей з сімей переселенців), за II квартал 2023року в сумі 82178,25грн від SAVE THE CHILDREN (у т.ч. комплекти для дитячого садочку (індивідуальні), за III квартал 2023року в сумі 118789,49 від SAVE THE CHILDREN (у т.ч. мобільна зарядна станція, проектор EPSON та груповий набір від ЮНІСЕФ) та за IV квартал 2023 року в сумі 1000,00грн (у т.ч. Бокс «Навчально-розвивальні матеріали для закладів дошкільної освіти» від Департаменту з гуманітарних питань).

Станом на 01.01.2024р. дебіторська заборгованість по виплатам лікарняних листів з фонду соціального страхування відсутня.

Стр.1000 та стр.1020 форми №1-дс не дорівнює стр.1400 форми «1-дс на загальну суму 145163,00грн, яка виникла в результаті різниці між нарахованої амортизації в сумі 198045грн (в т.ч. за 2019 рік в сумі 35570,00грн та нарахованої амортизації за 2020 рік в сумі 44909,00грн, нарахованої амортизації за 2021 рік в сумі 41891,00грн., нарахованої амортизації за 2022 рік в сумі 22793,00грн та нарахованої амортизації за 2023 рік в сумі 52882,00 грн. списаних основних засобів в IV кварталі 2023р. згідно рішення Кам'янської міської ради №1114-35/VIII від 16.06.2023р на суму 6902,00грн (а саме: по балансовому рахунку 1014 в сумі 6705,00грн та балансовому рахунку 1016 в сумі 197,00грн) та списаних малоцінних необоротних матеріальних активів, згідно наказу Департаменту комунальної власності №03/43 від 16.06.2023р. на суму 17814,00грн, а саме: по балансовому рахунку 1113 на суму 13399,00грн та балансовому рахунку 1114 на суму 4415,00грн.

Стр.1420 форми №1-дс на кінець звітного періоду має розбіжність в зв'язку з списанням основних засобів в IV кварталі 2023р. згідно рішення Кам'янської міської ради №1114-35/VIII від 16.06.2023р на суму 6902,00грн (а саме: по балансовому рахунку 1014 в сумі 6705,00грн та балансовому рахунку 1016 в сумі 197,00грн) та списаних малоцінних необоротних матеріальних активів, згідно наказу Департаменту комунальної власності №03/43 від 16.06.2023р. на суму 17814,00грн, а саме: по балансовому рахунку 1113 на суму 13399,00грн та балансовому рахунку 1114 на суму 4415,00грн.

Стр.2010 форми 2-дс «Звіт про фінансові результати» не дорівнює стр.2000 форми №2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» по КПК 0611010 на суму 26176,00грн в зв'язку з придбанням малоцінних необоротних матеріальних активів (конвектор електричний та рекуператор), форми №2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» по КПК 0611200 на суму 8532,00грн та форми №2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» по КПК 0611210 на суму 8532,00грн (придбання БФУ-11400,00грн та пилосос-5664,00грн).



Стр.2130 форми 2-дс «Звіт про фінансові результати» та форма 4-2 "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень має розбіжність на суму 98420грн , це кошти вилучені з доходу для збільшення внесеного капіталу (виконання Наказу №1219 п.1.11)

В стр.2030 форми №2-дс відображені кошти в сумі 3498,03грн, які надійшли на розрахунковий рахунок закладу від утілізації відходів брухту чорних та кольорових металів у вилученій сировині.

В січні 2023 року проведена дооцінка земельної ділянки на суму – 3004422,18грн., яка відображена у формі №1-дс «Баланс» з урахуванням дооцінки за 2022 рік на кінець звітнього періоду станом на 01.01.2024р в кодї рядка 1410.

Бухгалтерський облік в установі ведеться згідно затвердженого «Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку» від 09 січня 2018р. Нарахування амортизації проводиться на річну дату балансу, інвентаризація товарно-матеріальних цінностей в установі проводиться станом на 01 листопада поточного року, інвентаризація грошових коштів, розрахунків та зобов'язань проводиться станом на 31 грудня поточного року згідно наказу по установі №9аг від 12.05.2016р. «Про внесення змін до наказу від 15.01.2015р. №3аг «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку».

Відкритих розрахункових рахунків в інших банках в закладі відсутні.

На іншому рахунку Казначейства станом на 01.01.2024р. залишок коштів відсутній.

Керівник

Тетяна РУТКОВСЬКА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Тетяна ГРИГОРЕНКО

" 11 " січня 2024р.

