

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2021 року

Установа	<i>Комунальний заклад "Дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) № 23 "Дзвіночок" Кам'янської міської ради</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ 25020133
Територія	<i>Південний</i>	за КОАТУУ	1210436300
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	430

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

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 з гуманітарних питань	58 чол.

Станом на 01.07.2021р. в закладі виникла кредиторська заборгованість в зв'язку з відсутністю фінансування по загальному фонду в сумі 41312,89грн. (в т.ч. за 2019 рік по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 4620,00грн., по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» – 1364,29грн; за 2020 рік по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 10000,00грн. ,по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» – 11520,00грн; за I півріччя 2021 року по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" – 13808,60грн.)

Станом на 01.07.2021р. в закладі виникла кредиторська заборгованість по спеціальному фонду в зв'язку з переплатою коштів батьками за харчування дітей в сумі 27435,67грн.

Станом на 01.07.2021р. виникла дебіторська заборгованість по виплатам лікарняних листів з фонду соціального страхування в зв'язку з відсутністю фінансування в сумі 4788,58грн.

Стр.1000 та стр.1020 форми №1-дс не дорівнює стр.1400 форми «1-дс на суму нарахованої амортизації за 2019 рік в сумі 35570грн та нарахованої амортизації за 2020 рік в сумі 44909грн.

В січні 2021 року проведена дооцінка земельної ділянки на суму – 596809,26грн.

У зв'язку зі зміною в адміністративно-територіальному устрої населених пунктів та/або їх перейменувань, а також утворення нових районів та територіальних громад, згідно з Постановою Верховної Ради України від 17.07.2020 № 807-ІХ "Про утворення та ліквідацію районів" і визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад відповідних областей наказом Міністерства фінансів України від 10.12.2020 року №756 внесені зміни до довідника місцевих бюджетів. З урахуванням вищезазначеного було створено Ліквідаційну звітність(бюджетну та фінансову) за кодом бюджету 1210400000 станом на 01.03.2021 року, а саме зміни по : форма №1-дс «Баланс» на початок звітнього періоду станом на 01.07.2021р. дорівнює нулю, але на початок року код рядка 1050 «запаси» повинен дорівнювати 45446грн, код рядка 1162 «грошові кошти в казначействі» - 60797грн, код рядка 1420 «фінансовий результат» -

-349625грн, код рядка 1540 «за платежі до бюджету»-703грн, код рядка 1545 «за рахунками за товари, роботи, послуги» -344988грн, код рядка 1560 «за розрахунками з оплати праці» - 2903грн, код рядка 1575 «інші поточні зобов'язання» - 30401грн ; додаток 20 "Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі №7 м" на початок року перенесено залишок коштів на кінець звітнього 2020 року, на початок звітнього року дорівнює "0", але на початок звітнього періоду станом на 01.04.2021р. повинен дорівнювати 14623,25грн. Станом на 01.04.2021 року при створенні додатку 20 "Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі №7 м" форма містить помилки контролю в зв'язку з відображенням на початок звітнього року графи 010, 012, та графи 070 з нульовим значенням.

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 01.07.2021р. залишок коштів відсутній.

Керівник

Тетяна РУТКОВСЬКА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Тетяна ГРИГОРЕНКО

" 05 " липня 2021р.

