ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2021 року

			КОДИ
Установа	***Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №23 "Золотий ключик" м.Суми, Сумської області***	за ЄДРПОУ	31499822
Територія	***Ковпаківський***	за КОАТУУ	5910136600
Організаційно-правова форма господарювання	***Комунальна організація (установа, заклад)***	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
Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла - садок) №23 "Золотий ключик" є дошкільним навчальним закладом комунальної форми власності комбінованого типу для дітей віком від одного до шести (семи) років (далі — дошкільний заклад) та неприбутковою установою. Юридична адреса дошкільного закладу: 40031, м. Суми, вул. Ковпака, 27 Дошкільний заклад у своїй діяльності керується Конституцією України, ЗУ "Про освіту", "Про дошкільну освіту", Положення про дошкільний навчальний заклад України, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 12 березня 2003р.№305 (далі — Положення), іншими нормативно - правовими актами, власним Статутом. Головною метою дошкільного закладу є забезпечення реалізації прав громадян на здобуття дошкільної освіти, задоволення потреб громадян у нагляді, догляді та оздоровленні дітей, створення умов для їх фізичного, розумового і духовного розвитку. Дошкільний заклад самостійно приймає рішення і здійснює діяльність в межах компетенції, передбаченої чинним законодавством, Положенням та даним Статутом.	Управління освіти і науки Сумської міської ради	65

Додаток №1 Баланс

Актив:- на кінець звітного періоду:

Ряд.1001 – первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 8753,00 грн. За рахунок придбання основних засобів за кошти загального фонду на суму 2107,00 грн.,благодійних надходжень в натуральній формі на суму 7700,00 грн., та списання на суму 1054,00 грн.

Ряд.1002 –знос на кінець звітного періоду у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 4335,00 грн. за рахунок нарахованого зносу на придбані та отримані за рахунок благодійних надходжень в натуральній формі основні засоби в сумі 5389,00 грн., а також зменшення за рахунок списання основних засобів на суму 1054,00 грн.

Ряд. 1050-на кінець звітного періоду сума запасів у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 13469,00 на грн. За рахунок придбання на суму 421975,00 грн., та списання на суму ,00 грн.

Ряд. 1140 – заборгованість ФСС по лікарняним листам перед працівниками установи в сумі 61535,00 грн.

Ряд. 1150 - на кінець звітного періоду на балансі установи рахується інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 9669,00 грн. по батьківській платі, яка виникла у червні 2021 року та буде сплачена в наступному місяці. В порівнянні з залишком на початок року вона збільшилась на 140,00 грн.

Пасив:

Ряд. 1400 –внесений капітал на кінець звітного періоду у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 8753,00 грн. За рахунок придбання основних засобів за кошти загального фонду на суму 2107,00 грн.,благодійних надходжень в натуральній формі на суму 7700,00 грн., та списання на суму 1054,00 грн. та дорівнює первісній вартості основних засобів на кінець звітного періоду рядок 1001.

Ряд. 1420 – фінансовий результат на кінець звітного періоду в порівнянні з залишком на початок року вона зменшилась на 35208,00 грн. Він відрізняється від фінансового результату виконання кошторису за рахунок повернутого залишку на початок року в сумі 540,00 грн. та за рахунок ліквідації основних засобів та інших необоротних активів на суму 1054,00 грн.

Ряд. 1540- заборгованість по податках за лікарняними листами за рахунок ФСС в сумі 1742,00 грн.

Ряд.1560 – заборгованість по лікарняним листам за рахунок ФСС в сумі 93822,00 грн.

Ряд. 1575 – на кінець звітного періоду інші поточні зобов'язання складають 28399,00 грн., попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільному закладі, яка буде зарахована в липні 2021 року. В порівнянні з залишком на початок року вона зменшилась на 3717,00 грн.

Додаток №2 Звіт про фінансові результати

Ряд.2010 відрізняється від суми Ф.2 ЗФ, ф.4.3СФ, на 2107,00 грн. за рахунок асигнувань, що обліковуються як цільове фінансування і спрямовані на поповнення внесеного капіталу

Ряд.2130 відрізняється від суми Ф.4.2 СФ на 7700,00 за рахунок сум, що вилучаються з доходів звітного періоду, і включаються до первісної вартості основних засобів та інших необоротних матеріальних активів

Ряд.2390 профіцит/дефіцит за звітний період менше ніж ряд 1400 Додатку 1 Баланс на 514,00 грн. за рахунок повернутого залишку на початок року в сумі 540,00 грн. та за рахунок ліквідації основних засобів та інших необоротних активів на суму 1054,00 грн.

Форма № 7м (КТКВК 0611010) - загальний фонд:

Станом на 01.07.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0613140) - загальний фонд:

Станом на 01.07.2021р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0617640) - загальний фонд:

Станом на 01.07.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0611010) - спеціальний фонд :

Станом на 01.07.2021 р. поточна дебіторська заборгованість по доходах складає в сумі 9669,35 грн. - заборгованість виникла за несвоєчасною сплатою батьківської плати за відвідування дітей в дошкільному закладі за червень 2021 року; поточна кредиторська заборгованість по доходах в сумі 28399,01 грн. - попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільному закладі, яка буде зарахована в липні 2021 року.

Форма № 7м (КТКВК 0613140) - спеціальний фонд :

Станом на 01.07.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0617640) - спеціальний фонд :

Станом на 01.07.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Додаток 20 Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» - на кінець звітного періоду рахується дебіторська заборгованість в сумі 61535,45 грн.- заборгованість ФСС по лікарняним листам, кредиторська заборгованість в сумі 95564,39 грн. – заборгованість перед працівниками установи по лікарняним листам ФСС. Кредиторська заборгованість більша від дебіторської на суму 34028,94грн. за рахунок залишку коштів на реєстраційному рахунку в казначействі, які надійшли від ФСС в останній день звітного періоду.

Керівник *Наталія КОСЕНКО*

Головний бухгалтер (керівник ССП) *Ольга КІЗЕНКО*

" 06 " липня 2021р.