

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2021 року

Установа	<u>Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №23 "Золотий ключик" м.Суми, Сумської області</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Ковпаківський</u>	за КОАТУУ	31499822
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	5910136600
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів			430

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 звітної періоду:

Ряд.1001 – первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 59453,00 грн. За рахунок придбання основних засобів за кошти загального фонду на суму 2827,00 грн., спеціального фонду на суму 49980,00 грн., благодійних надходжень в натуральній формі на суму 7700,00 грн., та списання на суму 1054,00 грн.

Ряд.1002 –знос на кінець звітної періоду у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 4695,00 грн. за рахунок нарахованого зносу на придбані та отримані за рахунок благодійних надходжень в натуральній формі основні засоби в сумі 5749,00 грн., а також зменшення за рахунок списання основних засобів на суму 1054,00 грн.

Ряд. 1050-на кінець звітної періоду сума запасів у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 18436,00 на грн. За рахунок придбання на суму 636873,00 грн., та списання на суму 618437,00 грн.

Ряд. 1140 – заборгованість ФСС по лікарняним листам перед працівниками установи в сумі 41560,00 грн.

Ряд. 1150 - на кінець звітної періоду на балансі установи рахується інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 9534,00 грн. по батьківській платі, яка виникла у вересні 2021 року та буде сплачена в наступному місяці. В порівнянні з залишком на початок року вона збільшилась на 5,00 грн.

Пасив:

Ряд. 1400 –внесений капітал на кінець звітної періоду у порівнянні із залишком на початок року збільшилась на 59453,00 грн. За рахунок придбання основних засобів за кошти загального фонду на суму 2827,00 грн., спеціального фонду на суму 49980,00 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 звітної періоду рядок 1001.

Ряд. 1420 – фінансовий результат на кінець звітної періоду в порівнянні з залишком на початок року вона зменшилась на 24257,00 грн. Він відрізняється від фінансового результату виконання кошторису 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.

Ряд. 1540- заборгованість по податках за лікарняними листами за рахунок ФСС в сумі 8104,00 грн.

Ряд.1560 – заборгованість по лікарняним листам за рахунок ФСС в сумі 33456,00 грн.

Ряд. 1575 – на кінець звітної періоду інші поточні зобов'язання складають 29956,00 грн., попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільному закладі, яка буде зарахована в жовтні 2021 року. В порівнянні з залишком на початок року вона зменшилась на 2160,00 грн.



Додаток №2 Звіт про фінансові результати

Ряд.2010 відрізняється від суми Ф.2 ЗФ, ф.4.3СФ, на 2827,00 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 01.10.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

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

Станом на 01.10.2021р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

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

Станом на 01.10.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

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

Станом на 01.10.2021 р. поточна дебіторська заборгованість по доходах складає в сумі 9534,30 грн. - заборгованість виникла за несвоєчасною сплатою батьківської плати за відвідування дітей в дошкільному закладі за вересень 2021 року; поточна кредиторська заборгованість по доходах в сумі 29955,71 грн. - попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільному закладі, яка буде зарахована в жовтні 2021 року.

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

Станом на 01.10.2021 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

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

Станом на 01.10.2021 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 41560,07 грн.- заборгованість ФСС по лікарняним листам, кредиторська заборгованість в сумі 41560,07 грн. – заборгованість перед працівниками установи по лікарняним листам ФСС.

Керівник

Надія ГРИМАЙЛО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Ольга КІЗЕНКО

" 05 " жовтня 2021р.

