

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2022 року

Установа	Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №23 "Золотий ключик" м.Суми, Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Ковпаківський	за КАТОТТГ	31499822
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA59080270010287243
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430

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 збільшилась у порівнянні із залишком на початок року на суму 456,00 грн. за рахунок придбання інших необоротних матеріальних активів в сумі 456,00 грн.

Ряд.1002 – знос основних засобів збільшився на суму 228,00 грн. рахунок нарахування зносу на придбані ПНМА.

Ряд.1050 - вартість запасів станом на 01.04.22р. у порівнянні із залишком на початок року зменшилась на суму 4421,00 грн. за рахунок використання залишку запасів у коморі.

Ряд. 1140 – дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування збільшилась на 7616,00 грн. в зв'язку з нарахуванням лікарняних.

Ряд. 1150 - на кінець звітної періоду на балансі установи рахується інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 19205,00 грн. по батьківській платі, яка виникла в березні 2022 року та буде сплачена наступного місяця. В порівнянні з початком року вона збільшилась на 10717,00 грн.

Ряд. 1200 – витрати майбутніх періодів 7866,00 грн.- попередня оплата за періодичні видання на 2022 рік.

Пасив:

Ряд. 1400 – станом на 01.04.2022 року внесений капітал збільшився на 456,00 грн. за рахунок придбання інших необоротних матеріальних активів в сумі 4477,00 грн.

Ряд. 1420 – фінансовий результат на кінець звітної періоду в порівнянні з залишком на початок року збільшився на 13426,00 грн.

Ряд.1540 – кредиторська заборгованість за платежами до бюджету збільшилась на 1485,00 грн.- невідшкодовані кошти ФСС з ТВП по лікарняним листам.

Ряд.1545 - кредиторська заборгованість за розрахунками за товари, роботи, послуги збільшилась на 2132,00 грн. – платіжні доручення надані до органів казначейства, але не оплачені згідно з дією постанови КМУ №590 від 09.06.2021 р.

Ряд. 1560 - кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці збільшилась на 6131,00 грн.- невідшкодовані кошти ФСС з ТВП по лікарняним листам.

Ряд. 1575 – на кінець звітної періоду інші поточні зобов'язання складають 50129,00 грн., переплата батьків за відвідування дітей дошкільному закладі за березень 2022 року, яка буде зарахована в квітні місяці 2022 року. В порівнянні з залишком на початок року вона збільшилась на 18414,00 грн.

Додаток №2 Звіт про фінансові результати

Ряд.2010 відрізняється від суми Ф.2 ЗФ, ф.4.3СФ, на 456,00 грн. за рахунок асигнувань, що обліковуються як



цільове фінансування і спрямовані на поповнення внесеного капіталу

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

Станом на 01.04.2022 р. Поточна дебіторська заборгованість становить КЕКВ 2210 – 7866,00 грн. – попередня оплата за періодичні видання на 2022 рік.

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

Станом на 01.04.2022 р. Прострочена кредиторська заборгованість становить- КЕКВ 2240 -2132,01 грн. - платіжні доручення надані до органів казначейства, але не оплачені згідно з дією постанови КМУ №590 від 09.06.2021 р.

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

Станом на 01. 04.2022 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

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

Станом на 01. 04.2022 р. дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

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

Станом на 01.04.2022р. поточна дебіторська заборгованість по доходах складає 19204,79 грн. - заборгованість виникла за несвоєчасною сплатою батьківської плати за відвідування дітей в дошкільному закладі за березень 2022 року; поточна кредиторська заборгованість по доходах в сумі 50128,57 грн. - переплата батьків за відвідування дітей дошкільному закладі за березень 2022 року, яка буде зарахована в квітні місяці 2022 року.

Додаток 20 Д-т 12323,30 грн. невідшкодовані кошти ФСС з ТВП на звітну дату.

К-т -12323,30 грн. заборгованість перед працівниками установи по лікарняним листам на звітну дату.

Керівник

Надія ГРИМАЙЛО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Ольга КІЗЕНКО

" 08 " квітня 2022р.

