

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 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, буд.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	66

АКТИВ - на кінець звітної періоду відбулися зміни в залишках на рахунках :

- ряд.1000 – залишкова вартість змінилась за рахунок списання та придбання матеріальних цінностей;
 - ряд.1001 – первісна вартість основних засобів змінилась списання та придбання матеріальних цінностей;
 - ряд.1002 – знос основних засобів змінився списання та придбання матеріальних цінностей;
 - ряд.1050 – вартість запасів у порівнянні із залишком на початок звітної періоду зменшилась на суму 55305,00 грн. за рахунок використання матеріалів та продуктів харчування на складі;
 - ряд. 1140 – дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування складає 24145,96грн у зв'язку з тим, що Фондом соціального страхування не відшкодовано витрати за тимчасову непрацездатність по лікарняних листах.;
 - ряд. 1150 – інша поточна дебіторська заборгованість – несвоєчасна оплата батьків за утримання дітей в дошкільному закладі збільшилась у порівнянні з початком звітної періоду на суму 1957,00грн.
 - ряд. 1200 - Витрати майбутніх періодів становлять 3933,00 грн.
- ПАСИВ**
- Ряд.1400 –внесений капітал у порівнянні із залишком на початок звітної періоду не змінився;
 - Ряд.1420 – фінансовий результат виконання кошторису складає 3224,00 грн., змінений на суму 21120,41грн, за рахунок списання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів.
 - Ряд.1540 – поточні зобов'язання за платежами до бюджету складає 4708,43грн, у зв'язку з тим, що не погашено заборгованість по лікарняних листах, не профінансовано;
 - Ряд.1545 – поточні зобов'язання за розрахунками за товари, роботи, послуги становить 830,52 грн. Платіжні доручення надані до органів казначейства, але не оплачені згідно з дією постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.;
 - Ряд. 1560 – поточні зобов'язання за розрахунками оплати праці складає 19437,53грн, у зв'язку з тим, що не погашена заборгованість за дні хвороб згідно листів непрацездатності, не профінансовано;
 - Ряд.1575 – інші поточні зобов'язання – попередня оплата батьків за утримання дітей в дошкільному закладі збільшилась у порівнянні з початком звітної періоду на суму 51130,23 грн.;
- Форма 2дс
- Ряд.2010 – бюджетні асигнування становлять 4704944,00грн., змінені на суму 455,62 грн за рахунок цільового фінансування – придбання інших необоротних активів;
 - Ряд.2210 – бюджетні асигнування становлять 4838975,00грн.
 - ряд.2390 – профіцит становить 24344,00 грн.
- Форма № 7м (КТКВК 061010)



Загальний фонд:

Станом на 01.07.2022р. поточна дебіторська заборгованість становить КЕКВ 2210- 3933,00 грн -попередня оплата за періодичні видання на 2022рік, кредиторська заборгованість становить КЕКВ 2240 -830,52грн. Платіжні доручення надані до органів казначейства, але не оплачені згідно з дією постанови КМУ №590 від 09.06.2021р;

Спеціальний фонд: має місце поточна дебіторська заборгованість по доходам в сумі – 10444,90 грн. – заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу; поточна кредиторська заборгованість по доходам в сумі 51130,23 грн. – попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільного закладу.

Форма № 7м (КТКВК 0613140)

Станом на 01.07.2022р. по загальному та спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0617640)

Станом на 01.07.2022р. по загальному та спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня

Додаток 20

Ряд. 012 – допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності та пологах на кінець звітного періоду становить 24145,96 грн поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування Сумського міського відділення УВДФССУ у Сумській області за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю.

Керівник

Олена СИДОРОВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана ЗАЛУЦЬКА

" 07 " липня 2022р.

