

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 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 81592,00 грн. за рахунок використання матеріалів та продуктів харчування на складі;
- ряд. 1140 – дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування складає 39943,86 грн 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 зменшилась у порівнянні з початком звітної періоду на суму 1982,00грн.
- ряд. 1200 - Витрати майбутніх періодів становлять 1966,00 грн.

**ПАСИВ**

- Ряд.1400 –внесений капітал у порівнянні із залишком на початок звітної періоду зменшився на суму 2864,00грн за рахунок списаних необоротних активів;
- Ряд.1420 – фінансовий результат виконання кошторису складає 14155,00 грн., змінений на суму 22098,98 грн, за рахунок списання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів.
- Ряд.1540 – поточні зобов'язання за платежами до бюджету складає 1322,71грн, 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 1128,00 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 38621,15грн, 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 18954,00 грн.;

Форма 2дс

- Ряд.2010 – бюджетні асигнування становлять 6341818,00грн., змінені на суму 455,62 грн за рахунок цільового фінансування – придбання інших необоротних активів;
- Ряд.2130 – Інші доходи від необмінних операцій становлять 6346,00грн., змінені на суму 18778,50 грн за рахунок сум, що вилучаються з доходів звітної періоду і включаються до первісної вартості основних засобів та



інших необоротних матеріальних;

Ряд.2210 – бюджетні асигнування становлять 65160233,00грн.

ряд.2390 – дефіцит становить 36253,00 грн.

Форма № 7м (КТКВК 061010)

Загальний фонд:

Станом на 01.10.2022р. поточна дебіторська заборгованість становить КЕКВ 2210- 1966,50 грн - попередня оплата за періодичні видання на 2022рік, кредиторська заборгованість становить КЕКВ 2240 -1128,00грн. Платіжні доручення надані до органів казначейства, але не оплачені згідно з дією постанови КМУ №590 від 09.06.2021р;

Спеціальний фонд: має місце прострочена дебіторська заборгованість по доходам в сумі – 6505,55 грн. – заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу; прострочена кредиторська заборгованість по доходам в сумі 50668,93 грн. – попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільного закладу.

Форма № 7м (КТКВК 0613140)

Станом на 01.10.2022р. по загальному та спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0617640)

Станом на 01.10.2022р. 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 39943,86 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.

Додаток 16

Станом на 01.10.2022р. виникла прострочена кредиторська заборгованість загального КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» 250,00 грн та заборгованість загального КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» 380,00грн, так як платіжні доручення надані до органів казначейства, але не оплачені згідно з дією постанови КМУ №590 від 09.06.2021р.

Керівник

Олена СИДОРОВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана ЗАЛУЦЬКА

" 12 " жовтня 2022р.

