

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	<u>Комунальний заклад "Заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №18 "Оленка" Кам'янської міської ради</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Заводський</u>	за КАТОТТГ	25956828
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	UA12040150010213957
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання дошкільної освіти	Департамент з гуманітарних питань Кам'янської міської ради	Середня чисельність працівників - 25 чоловік

Згідно кошторису за 2023 рік отримано бюджетних асигнувань на загальну суму 4107826,23 грн. Залишок коштів на кінець звітного періоду складає 0,00 грн. Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.24 р. По КЕКВ2230-11961,67грн., КЕКВ2271-127919,70 грн., КЕКВ2272- 817,52 грн., КЕКВ2273-24148,87грн., КЕКВ2275-737,64 грн. З початку року на спец рахунок по КЕКВ 2230 коштів надійшло на суму 69178,17 грн., надійшли кошти за металобрухт від списання майна у сумі 484,80 грн., залишок коштів на звітну дату становить 7979,64 грн. Кредиторська заборгованість перед постачальниками за продукти харчування по спеціальному фонду відсутня. Кредиторська заборгованість по спец рахунку по ф.7 (доходи- Батьківська плата за харчування дітей та харчування працівників) По КЕКВ 2230 на звітну дату складає 13984,41 грн. В 2023році закладу була безкоштовно передані матеріали (гуманітарна допомога) на суму – 105014,79 грн., які були оприбутковані та витрачені на потребу установи, також були отримані в якості гуманітарної допомоги основні засоби на суму 99420,00 грн., які були оприбутковані на Рах.1014. Станом на 01.01.2024року в установі заборгованість по виплаті лікарняних листків за рахунок фонду соціального страхування відсутня. В основних засобах в порівнянні з минулим роком за 2023рік відбулися зміни, а саме: збільшились на 306719,70 грн., а саме: Рах 1011 – 306719,70 грн. (грошова дооцінка земельної ділянки), та Рах.1014 – 98420,00 грн.(дві мобільні зарядні станції, проектор інтерактивний), Рах 1812- 1000,00 грн.(навчально-розвивальні матеріали) За 2023рік в порівнянні з минулим роком зменшились основні засоби на суму 56270,38грн. у зв'язку з тим, що матеріальні цінності були списані згідно наказу №03/01 від 16.01.2023р., наказу № 03/16 від 06.03.2023р., та рішення № 769-27/VIII від 23.12.2022р. а саме: Рах. – 1013 – 2435,00 грн., Рах.1014 – 14370,00 грн.,Рах.1016 – 4949,00 грн., Рах. 1113 – 23446,48 грн., Рах.- 1114 -11069,90 грн. Рядок 2210 в 2ДС складає фактичні видатки ф2, донарахована амортизація при списанні майна -17846,59 грн. Рядок 2210 в 2ДС складає фактичні видатки ф2, донарахована амортизація при списанні майна-17846,59грн. та нарахована амортизація (річний знос) за звітний рік – 22500,64грн. Також У формі 1-дс (баланс) рядок 1000 має розбіжність з рядком 1400 на суму дооцінки земельної ділянки та нараховану амортизацію. Бухгалтерський облік в установі ведеться відповідно до нормативно правових актів та Порядку щодо організації бухгалтерського обліку та облікової політики в установі. Зміни про обрану облікову політику затверджуються також наказами по установі та доводяться під особистий підпис кожному працівнику бухгалтерської служби. Відкритих рахунків в інших установах банку не має.Фінансовий результат та профіцит/дефіцит за звітний період має розбіжність на суму – 56270,58 грн.(списані матеріальні цінності через Фонд комунального майна). У формі 2-дс «Звіт про фінансові результати», що відображений у рядку 1420 (фінансовий результат) форми 1-дс «Баланс» не дорівнює сумі рядка 1420 гр. 3 «Балансу» та рядка12390 ф. 2-дс «Звіт про фінансові результати на суму – 56270,58 грн.(списання майна).

Керівник

Лілія ЧУМАЧЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Людмила ЖУГАН

" 11 " січня 2024р.

