

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	Сумський дошкільний навчальний заклад (центр розвитку дитини) № 36 "Червоненька квіточка" за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Сумської міської ради	31787592
Організаційно-правова форма господарювання	Ковпаківський за КАТОТТГ	UA59080270010287243
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки за КОПФГ	430
Періодичність:	річна	

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
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	Управління освіти і науки Сумської міської ради	62

## Форма №1 "Баланс"

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

ряд.1000 - Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2023 р. зменшилась на 19 218 грн. за рахунок збільшення первісної вартості ІНМА на суму 92 803 грн., списання ІНМА та ОЗ на суму 21 496 грн. та нарахованого зносу на суму 90 525 грн.;

ряд.1001 - Первісна вартість основних та інших необоротних матеріальних активів збільшилась за звітний період на суму 71 307 грн. за рахунок придбання ІНМА на суму 92 803 грн. та списання ОЗ та інших необоротних матеріальних активів на суму 21 496 грн.;

ряд.1002 - Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2023р. збільшився на суму 90 525 грн. за рахунок нарахування зносу в розмірі 50 % в сумі 54 877 грн. при придбанні ІНМА, нарахуванні річної амортизації на суму 56 990 грн., накопиченої амортизації при списанні ІНМА та ОЗ на суму 21 342 грн.;

ряд.1050 – Вартість запасів станом на 01.01.2023 р. у порівнянні із залишком на початок року зменшилась на суму 1 297 грн. в зв'язку з придбанням продуктів харчування на суму 139 480 грн., медикаментів на суму 26 025 грн., будівельних матеріалів на суму 43 970 грн., інших виробничих запасів на суму 150 грн., малоцінних та швидкозношувальних предметів на суму 52 800 грн., активи для розподілу, передачі на суму 17 936 грн. та витрачанням на потреби установи продуктів харчування на суму 171 459 грн, медикаментів на суму 11 258 грн., будівельних матеріалів на суму 50 801 грн., інших виробничих запасів на суму 48 грн., малоцінних та швидкозношувальних предметів на суму 30 156 грн., активи для розподілу, передачі на суму 17 936 грн.;

ряд.1140 – Дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування в порівнянні з залишком на початок року зменшилась на суму 2 811 грн. у зв'язку з погашенням заборгованості Фондом соціального страхування по лікарняним листам працівникам установи;

ряд.1150 – Дебіторська заборгованість за спеціальними видами платежів станом на 01.01.2023 р. зменшилась на суму 6 727 грн. – заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу в зв'язку з її сплатою повністю;

ряд.1200 - Витрати майбутніх періодів станом на 01.01.2023 р. зменшились в порівнянні з залишком на початок року в зв'язку закриттям попередньої оплати за періодичні видання за звітний період в сумі 1212 грн.

## ПАСИВ

Ряд.1400 - Станом на 01.01.2023 р. відбулися зміни в внесеному капіталі на суму 71 307 грн. в зв'язку зі списанням інших необоротних матеріальних активів та ОЗ, придбаних в минулих роках на суму 21 496 грн. та придбанням інших необоротних матеріальних активів на суму 92 803 грн.;

Ряд.1420 - Фінансовий результат на кінець звітної періоду (01.01.2023) в порівнянні з залишком на початок року змінився на суму (-59 085) грн.;

Ряд.1540 – Кредиторська заборгованість за платежами до бюджету станом на 01.01.2023р. в порівнянні з



залишком на початком року зменшилась на суму 144 грн. в зв'язку із її погашенням ;

Ряд.1560 - Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 01.01.2023 р. в порівнянні з залишком на початком року зменшилась на суму 2 667 грн. в зв'язку з її погашенням Фондом соціального страхування по лікарняним листам працівникам установи.

Ряд.1575 - Кредиторська заборгованість за спеціальними видами платежів – попередня оплата батьків за утримання дітей в дошкільному закладі станом на 01.01.2023 р. зменшилась на суму 83 грн. у зв'язку із сплатою за фактичне відвідання ;

Форма 7м (КП КВК 0611010)

Загальний фонд :

На кінець звітної періоду (01.01.2023 р.) поточна дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

Спеціальний фонд :

На кінець звітної періоду (01.01.2023р.) має місце :

52 029,71 грн. - прострочена кредиторська заборгованість по доходам - попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільного закладу. Заборгованість виникла в зв'язку з тим, що батьківська плата за продукти харчування сплачена наперед;

Форма 7м (КП КВК 0613140)

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

Форма 7м (КП КВК 0617640)

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

Форма 7м (КП КВК 0611200)

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

Звіт про фінансовий результат

ряд.2010 - Бюджетні асигнування відрізняються від даних ряд.7 форм №2-м на суму 82 848 грн. в зв'язку з придбанням ІНМА на суму 82 848 грн та поверненням вилучених доходів при оприбуткуванні ІНМА .

ряд.2030 –Доходи від продажу активів в сумі 25722 грн є доходом від реалізації продуктів харчування.

ряд.2130-Інші доходи від необмінних операцій відрізняються від даних ряд.8 форм №4-2-м на суму 9 955 грн в зв'язку з придбанням ІНМА на суму 9 955 грн. та поверненням вилучених доходів.

ряд.2250-в рядку «Інші витрати за обмінними операціями» в сумі 155 грн. відображені витрати на списання залишкової вартості при списанні ОЗ .

ряд.2390 –профіцит/дефіцит за звітний період (2022рік) в сумі (-80 581) грн. відрізняється від ряд.1420 балансу - фінансовий результат в сумі ( -59 085) грн. станом на 01.01.2023 в зв'язку з внесенням змін в фінансовий результат минулого року при списанні ОЗ та інших матеріальних активів на суму 21 496 грн.

Звіт про власний капітал

ряд.4290 –інші зміни в капіталі по станом на 01.01.2023 р.

(гр.3-Внесений капітал) змінився на суму 71 307 грн в зв'язку з тим, що були придбані інших необоротних матеріальних активів на суму 92 803 грн. та списання ІНМА та ОЗ на суму 21 496 гривень.

гр.5(Фінансовий результат) в порівнянні з залишком на початок року змінився на суму 21496 грн. в зв'язку з списанням матеріальних цінностей з залишку минулого року на суму 21496 грн.

Примітки до річної фінансової звітності

Розділ. I Основні засоби

Ряд.180 гр 9 складається з (ряд.186) придбання ІНМА в сумі 86 538 грн та з (ряд.189) - отримання грантів і дарунків, що відповідає придбанню ІНМА в сумі 6 265 грн.

Розділ. IX Доходи та витрати

Рядок.930-Інші витрати за обмінними операціями в сумі 155 грн відповідає витратам на списання залишкової вартості при списанні ОЗ .

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССФ)

" 11 " січня 2023р.



Алла РАДЬКО

Алла БУРГАР

