

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2022 року

Установа	Сумський дошкільний навчальний заклад (центр розвитку дитини) № 36 "Червоненька квіточка" за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Ковпаківський за КАТОТТГ	31787592
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
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	60

Форма №1 "Баланс"

АКТИВ- на кінець звітного періоду відбілися зміни на рахунках:

ряд.1000 - залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.10.2022 р. збільшилась на 16581 грн. за рахунок збільшення первісної вартості ІНМА на суму 37475 грн. та нарахованого зносу на суму 20893 грн.

ряд.1001 - Первісна вартість основних та інших необоротних матеріальних активів збільшилась станом на 01.10.2022 р. на суму 33164 грн за рахунок придбання інших необоротних активів на суму 37475 грн. та списання інших необоротних матеріальних активів на суму 4311 грн.

ряд.1002 - Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.10.2022 р. збільшився на суму 16583 грн за рахунок нарахуванням зносу в розмірі 50 % в сумі 20893 грн. від придбання ІНМА та нарахуванні зносу в сумі 4311 грн. при списанні ІНМА.

ряд.1050 – Вартість запасів станом на 01.10.2022 р. у порівнянні із залишком на початок року зменшилась на суму 20588 грн. в зв'язку з придбанням продуктів харчування на суму 139479 грн, медикаментів на суму 1280 грн., будівельних матеріалів на суму 43802 грн., малоцінних та швидкозношувальних предметів на суму 29868 грн. та витрачання на потреби установи продуктів харчування на суму 170732грн.,медикаментів на суму 1482 грн., будівельних матеріалів на суму 50801 грн, малоцінних та швидкозношувальних предметів на суму 11954 грн., інших виробничих запасів на суму 48 грн.;

ряд.1140 – дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування в порівнянні з залишком на початок року збільшилась на суму 46820 грн. у зв'язку із погашенням заборгованості по лікарняним листам на суму 2811 грн. та виникненням заборгованості Фонду соціального страхування по лікарняним листами працівникам установи на суму 49631 грн.

ряд.1150 – дебіторська заборгованість за спеціальними видами платежів станом на 01.10.2022 р. зменшилась на суму 6459 грн. в порівнянні з початком року–це заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу в зв'язку із сплатою;

ряд.1200 – витрати майбутніх періодів станом на 01.10.2022 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.1420 - Фінансовий результат на кінець звітного періоду (01.10.2022р.) в порівнянні з початком року змінився на суму (-5 161) грн.

Ряд.1540 – Кредиторська заборгованість за платежами до бюджету станом на 01.10.2022р. в порівнянні з залишком на початком року збільшилась на суму 4 288 грн. в зв'язку із її погашенням на суму 144 грн. та виникненням кредиторської заборгованості на суму 4 432 грн, що є заборгованістю фонду соціального страхування військового збору (1,5%) на суму 341 грн. та податку з доходів фізичних осіб (18%) по лікарняним листам на суму 4 091 грн.

Ряд.1545 - Кредиторська заборгованість за розрахунками за товари, роботи, послуги станом на 01.10.2022 р. збільшилась на 14 205 грн. в зв'язку з тим , що платіжні доручення надані до органів казначейства,але не



проплачені згідно з дією Постанови КМУ №590 від 09.06.2021 р.

Ряд.1560 - Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 01.10.2022 р. в порівнянні з залишком на початком року збільшилась на суму 42 532 грн. в зв'язку з її погашенням на суму 2 667 грн. та виникненням кредиторської заборгованості на суму 45 199 грн, що є заборгованістю Фонду соціального страхування по лікарняним листам працівникам установи.

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

Форма 7м (КП КВК 0611010)

Загальний фонд :

На кінець звітного періоду(01.10.2022) має місце :

14 205 грн - кредиторська заборгованість , а саме :

540,00 грн. поточна кредиторська заборгованість та прострочена кредиторська заборгованість в сумі 13665,00 грн., яка виникла в зв'язку з тим, що платіжні доручення надані до органів казначейства,але не проплачені згідно з дією Постанови КМУ №590 від 09.06.2021 р.

На кінець звітного періоду (01.10.2022р.) поточна дебіторська заборгованість відсутня

Спеціальний фонд :

На кінець звітного періоду (01.10.2022) має місце :

268,13 грн . - прострочена дебіторська заборгованість по доходам - заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу . Заборгованість виникла в зв'язку з тим, що батьківська плата не сплачена повністю;

52 029,71 грн. - поточна кредиторська заборгованість по доходам в сумі 988,00 грн. та прострочена 51041,71 грн.- 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

Звіт про фінансовий результат

ряд.2010 – Бюджетні асигнування відрізняються від даних форм № 2-м на суму 27 520 грн. в зв'язку з придбанням ІНМА на суму 27520 грн.

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

ряд.2390 – профіцит/дефіцит станом на 01.10.2022 р. в сумі (- 9472) грн. відрізняється від ряд.1420 балансу - фінансовий результат в сумі (-5 161) грн . в зв'язку з внесенням змін в фінансовий результат минулого року при списаних матеріальних цінностей на суму 4311 грн.

Додаток 16. Довідка про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду.

Рядок 4 «Інше» -13 665,00 грн. прострочена кредиторська заборгованість загального фонду за жалюзі вертикальні за травень 2022 р, яка виникла в зв'язку з тим, що платіжні доручення надані до органів казначейства,але не проплачені згідно з дією Постанови КМУ №590 від 09.06.2021 р.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)

" 11 " жовтня 2022р.



Алла РАДЬКО

Алла БУРГАР

