

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №25 "Білосніжка" м. Суми, Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Ковпаківський	за КАТОТТГ	31499602
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:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла—садок) №25 "Білосніжка" 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: 40020, м. Суми, вул. Лесі Українки, буд. 2/1 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	47

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

ряд.1000 – залишкова вартість зменшилась, у зв'язку з закупівлею, передачею та отриманням як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 56622,00 грн. та нарахуванням на них зносу;

ряд.1001 – первісна вартість основних засобів збільшилась, у зв'язку з закупівлею, передачею та отриманням як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 56622,00 грн.

ряд.1002 – знос основних засобів збільшився, у зв'язку з закупівлею, передачею та отриманням як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 56622,00 грн.

ряд.1050 – вартість запасів у порівнянні із залишком на початок звітної періоду збільшилась на суму 15387,00 грн., у зв'язку з отриманням благодійної допомоги;

ряд. 1140 – дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування складає 6482,00 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 збільшилась у порівнянні з початком звітної періоду на суму 6579,00 грн.

**ПАСИВ:**

Ряд.1400 –внесений капітал у порівнянні із залишком на початок звітної періоду збільшився за рахунок придбання МНМА та ОЗ на суму 44621,00 грн, які були введені в експлуатацію;

Ряд.1420 – фінансовий результат невиконання кошторису складає 48496,00 грн.

Ряд.1540 – поточні зобов'язання за платежами до бюджету складає 1608,00 грн., 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 2185,00 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 4874,00 грн, 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 2955,00 грн.;

Форма 2дс

Ряд.2010 – з бюджетні асигнування становлять 7607231,00 грн., зменшені на суму 44621,00 грн за рахунок цільового фінансування – придбання інших необоротних активів та основних засобів, повернення фінансування бюджет в сумі 36376,00 грн;

Ряд.2390 – дефіцит становить 48496,00 грн.



Форма № 7м

(КТКВК 061010) Загальний фонд:

кредиторська заборгованість становить 2185,00 грн;

Спеціальний фонд: має місце поточна дебіторська заборгованість по доходам в сумі – 13165,75 грн. – заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу;

поточна кредиторська заборгованість по доходам в сумі 34705,59 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 6482,04 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 МАКССВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Маргарита СТЕПАНЕНКО

" 16 " січня 2023р.

