

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Установа | Комунальний заклад освіти "Томаківський професійний аграрний ліцей" Дніпропетровської обласної ради" | за ЄДРПОУ | КОДИ |
| Територія | Томаківка | за КАТОТТГ | 02541852 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Комунальна організація (установа, заклад) | за КОПФГ | UA12080130010022918 |
| 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 |
| Комунальний заклад освіти « Томаківський професійний аграрний ліцей» Дніпропетровської обласної ради , розташований за адресою : Дніпропетровська область , Нікопольський район , смт Томаківка вулиця Шосейна 10 , основний вид діяльності підготовка робітничих кадрів за рахунок державного та регіонального замовлення . | Дніпропетровська обласна рада , Департамент освіти і науки Дніпропетровської ОДА | 49 |

Фінансову та бюджетну звітність за 2023 рік складено відповідно до діючих нормативно-правових актів, що стосується ведення бухгалтерського обліку в установі та подання звітності. Форма ведення бухгалтерського обліку у навчальному закладі : меморіально-ордерна.

Згідно витягу із рішення « Питання діяльності окремих обласних комунальних підприємств та закладів, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області » Дніпропетровської обласної ради № 205-12 VIII від 28.07.2022 року, урахувавши висновки й рекомендації постійної комісії обласної ради з питань діяльності комунальних підприємств, обласна рада прийняла рішення припинити Державний професійно - технічний навчальний заклад " Томаківський професійний аграрний ліцей" (ідентифікаційний код 02541852, місце знаходження: вул. Шосейна, буд.10 смт. Томаківка, Дніпропетровська обл., 53500 Україна) у результаті реорганізації шляхом перетворення в Комунальний заклад освіти "Томаківський професійний аграрний ліцей " Дніпропетровської обласної ради " за результатами комісії з реорганізації проведено заходи, щодо передачі майна з державної в комунальну власність, за підсумками роботи внесено зміни в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 31.08.2023 року № 100230145000006207 . Процедура реорганізації навчального закладу завершена змінено форму власності та назву установи.

До Комунального закладу освіти " Томаківський професійний аграрний ліцей" Дніпропетровської обласної ради " переходить все майно, кошти власних надходжень, усі права та обов'язки Державного професійно- технічного навчального закладу " Томаківський професійний аграрний ліцей" відповідно до статуту Затвердженого Рішенням Дніпропетровської обласної ради від 03.02.2023 року № 265-15 VIII.

Майно, яке потребує державної перереєстрації : земельні ділянки, будівлі, станом на 01.01.2024 року , знаходяться в процесі переоформлення, відображенні в фінансовій звітності ДБ на звітну дату.

Основним джерелом фінансування КЗО «Томаківський професійний аграрний ліцей» ДОР є місцевий (обласний) бюджет.

Виконання загального фонду закладом освіти за 2023 рік.

На утримання закладу за 2023 рік профінансовано по КПКВК 0611091 – 9 377 728 грн 51 коп., що склало 94 % від планових призначень за 2023 рік. Причиною використання бюджетних асигнувань не в повному обсязі є економія бюджетних коштів.

по КПКВК 0611092 – 1162639,00 грн. , що склало 100 % від планових призначень за 2023 рік.

Всі отримані кошти використані згідно кошторисних призначень по кодах економічної класифікації та згідно доведених лімітів. Заробітна плата працівникам нараховувалась та виплачувалась вчасно , стипендія учням виплачувалась вчасно згідно фінансування, оплата за комунальні платежі перераховувалась згідно фінансування. Відповідно до виписок органів казначейства в закладі освіти суми відкритих асигнувань складають 0,00 грн. Протоколи про порушення бюджетного законодавства, складеного органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу не склалися.

Виконання спеціального фонду закладом освіти за 2023 рік . За звітний період навчальний заклад отримав доходи у сумі 2978802,82 грн, (форма 4-1;4-2) в тому числі:



- кошти отримані як плата за послуги, що надається бюджетними установами 1242278,36 грн.
- від господарської діяльності – 1507876,89 грн;
- кошти отримані за іншими джерелами власних надходжень 228647,57 грн, в тому числі: - благодійні гранти, дарунки – 228647,57 грн. а саме :
- ноутбуки для вчителів 7 шт. на суму 137154,15 грн.
- генератор бензиновий 1 шт. на суму 49426,30 грн .
- ноутбуки для здобувачів освіти (з аксесуарами) 4 шт. на суму 37257,52 грн.
- бочка пластикова 1 шт. на суму 4809,60 грн.

Кошти спеціального фонду протягом звітного року використані згідно кошторисних призначень по кодам економічної класифікації . На кінець звітного періоду заклад має залишки на реєстраційних рахунках за спеціальним фондом 377732,34 грн., благодійних внесків – 0,00грн.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (загального фонду)

Дебіторська заборгованість, яка утворилась по загальному фонду КПКВК 0611091 на 01.01.2023 року по КЕКВ 2274 в сумі 331077,74 , пояснюється попередньою оплатою у розмірі 100% планової вартості за спожитий природний газ в грудні 2022 року з ТОВ «Нафтогаз Трейдинг» сплата проведена згідно дозволу від головного розпорядника коштів наказ № 508/0/212-22 від 21.12.2022 року « Про внесення змін до передньої оплати» згідно постанови КМУ №1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів , робіт і послуг що закуповуються за бюджетні кошти (із змінами)» , КМУ від 22.07.2020 № 641» термін попередньої оплати з постачальником ТОВ «Нафтогаз Трейдинг » дозволяється терміном не більше 12 місяців . Остаточний розрахунок за грудень 2022 року проведено в січні 2023 року.

Станом на звітну дату за загальним фондом дебіторська заборгованість відсутня.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (спеціального фонду) Станом на 01.01.2024 року за спеціальним фондом дебіторська заборгованість відсутня.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (загального фонду)

Станом на 01.01.2024 року за загальним фондом кредиторська заборгованість за видатками відсутня.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (спеціального фонду)

Станом на 01.01.2024 року заборгованість спеціального фонду відсутня. Заборгованість на початок року у сумі 32182,21 грн по КЕКВ 2800 погашена у повному обсязі.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Форма 1-ДС « Баланс»

На початок звітного періоду на 01.01.2023 року основні засоби відсутні.

На звітну дату станом 01.01.2024 року основні засоби (первісна вартість)(рядок 1001 форма 1ДС) в сумі 4547711,00

Знос рядок 1002(форма 1ДС) – 1563945,00

Форма 2ДС

На формування фінансового результату на 01 січня 2024 року вплинула доходна частина загальна сума доходів 13286333,00 грн (р 2200 Ф 2дс) та витратна частина 13776144,00 грн. (р 2380 Ф 2 дс). Різниця доходів зменшена в (р.2020 ф 2дс) та надійшло (ф-4-1 р.010) становить на суму 9000,00 придбання по КЕКВ 2210 ОЗ (принтер)

від необмінних операцій (р 2130 ф 2дс) та надійшло (ф 4-2м р 020) становить суму 223837,57 грн (вартість отриманих основних засобів ноутбуки , генератор.

Фінансовий результат на 01.01.2024 року рядок 2390 форма 2ДС – (-594680,00) грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду форма 1ДС (-34963,00 грн.)

Розбіжність по ув'язці форм 1ДС та 2ДС не встановлено.

Форма 1ДС р.1420 на початок року 2018793 + 2ДС р 2390 (-594680) – (знос)- 1459076,00 отримано в рядку 1420 форма 1ДС отримано фінансовий результат на звітну дату (-34963,00)

Форма 4 ДС рядок 4290; 4300; 4310; колонка 3 відображено часткову передачу ОЗ державного бюджету внесеного капіталу в сумі 4 547 711,00 грн .

Рядок 4200 колонка 5 відображено фінансовий результат по формі 2ДС рядок 2390 (-594680,00)

Рядок 4290 колонка 5 відображено суму зносу ОЗ (-1459076,00)

Рядок 4310 колонка 9 відображено суму власного капіталу з врахуванням передачі ОЗ в сумі 4 512 748,00

Форма 5 ДС розділ I колонка 9 відображено придбання за рахунок коштів та благодійних дарунків в сумі 292029,00

Нарахована за звітний період амортизація за 2023 рік рядок 180 колонка 12 в сумі 104869,00

Колонка 13 відображена первісна вартість ОЗ ,які передані до обласного бюджету в 4255682,00

Колонка 14 відображено знос на основні засоби які передані в результаті реорганізації в 1 459 076,00

Колонка 15 відображено ОЗ первісна вартість яких на звітну дату = 4547711,00

Колонка 16 відображено знос на звітну дату на суму 1563945,00



- З рядка 180 графи 9 збільшення ОЗ за рахунок :
- придбання (186) на суму 9000,00
 - безкоштовно отриманні за операціями внутрішньо відомчої передачі (188) підручники на суму 59191,00
 - за рахунок грантів та дарунків 223838,00

БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ

Розбіжність по ув'язці доходів між ф. 4-1м та ф.7м відсутня.

Навчальний заклад з 11.05.2019 року внесений до реєстру платників податку на додану вартість. В системі електронного адміністрування податку на додану вартість відкритий електроний рахунок UA 518999980385189001000000782; МФО 899998;

Обліковується на позабалансовому рахунку 073 невідшкодовані втрати 2516,00 пояснюється крадіжкою ноутбука , справа знаходиться в слідчих органах.

Керівник

Валерій ФІЛЬ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Олена ДОВЖЕНКО

" 11 " січня 2024р.

