

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2024 рік

Установа	<u>Комунальний заклад освіти "Першотравенський багатoproфiльний навчально-реабiлітаційний центр "Берегиня" Дніпропетровської обласної ради"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Першотравенськ</u>	за КАТОТТГ	20250549
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ	UA12140210010011011
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
Забезпечення права дитини зі складними порушеннями психофізичного розвитку, порушенням інтелектуального розвитку, порушення інтелектуального розвитку в поєднанні з порушенням опорно-рухового апарату, порушення інтелектуального розвитку в поєднанні з важкими порушеннями мовлення, порушення інтелектуального розвитку в поєднанні з розладами спектра аутизму на здобуття дошкільної та загальної середньої освіти з урахуванням індивідуальних особливостей розвитку.	Департамент освіти і науки Дніпропетровської облдержадміністрації	61

Дебіторська заборгованість складає 0 грн., виникла за рахунок....., в тому числі прострочена 0 грн.. За розрахунками з бюджетом на звітну дату складає 0 грн., порівняно із заборгованістю на початок звітного року збільшилась або зменшилась на суму 0 грн., в зв'язку з

Кредиторська заборгованість по загальному фонду складає 0,00 грн. За розрахунками з бюджетом на звітну дату складає 0,00 грн., порівняно із заборгованістю на початок звітного року збільшилась або зменшилась на суму 0.00 грн., в зв'язку з

Кредиторська заборгованість по спеціальним фонду складає 0,00 грн. За розрахунками з бюджетом на звітну дату складає 0,00 грн., порівняно із заборгованістю на початок звітного року збільшилась або зменшилась на суму 0.00 грн., в зв'язку з

Прострочена дебіторська заборгованість зазначена у рядках «Інше» Довідки про причини виникнення простроченої дебіторської заборгованості загального фонду складає 0 грн., причини виникнення :, та вжиті заходи щодо її стягнення....

Прострочена кредиторська заборгованість зазначена у рядках «Інше» Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду складає 0 грн., причини виникнення :, та вжиті заходи щодо її стягнення....

Прострочена кредиторська заборгованість за КЕКВ 2110 складає 0 грн. причини наявності, за КЕКВ 2270 складає 0 грн. причини наявності

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначена у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» складає 0,00 грн.

Прострочена кредиторська заборгованість складає 0 грн., причини виникненнята підстави для її зменшення (списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності, за рішенням суду тощо) (у річній бюджетній звітності).

Взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет, та вжиті заходи проводилось у сумі 0 грн. по КЕКВ, КПКВ, з причини

Дебіторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались у сумі 0 грн. відображена за бюджетними програмами звітного року по КПКВ по КЕКВ, або причини, з яких це відображення не проведене.

Кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались у сумі 0 грн. відображена за бюджетними програмами звітного року по КПКВ по КЕКВ, або причини, з яких це відображення не проведене.

За звітний період по установі : по загальному фонду загальна сума відкритих асигнувань (профінансованих видатків) складає 19101032,19 грн., касових видатків складає 19101032,19 грн., та наданих кредитів 0 грн., невикористаних відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) складає 0,00 грн., причини



невикористання відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) 0,00 грн., повернення помилково нарахованих коштів, по спеціальному фонду (інші кошти спеціального фонду) загальна сума відкритих асигнувань (профінансованих видатків) складає 156648,00 грн., касових видатків складає 156648,00 грн., та наданих кредитів 0 грн., невикористаних відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) складає 0,00 грн., причини невикористання відкритих асигнувань (залишків коштів на рахунку) по КЕКВ 2111- 0 грн.;2120-0 грн.;..... утворилися за рахунок залишків коштів на початок звітної періоду.....

За звітний період отримано попередження про неналежне виконання бюджетного законодавства щодо взяття та/або реєстрації зобов'язань (фінансових зобов'язань) №6,7, від 03.04.2024 року складені УДКСУ у м.Першотравенську Дніпропетровської області підстава порушення відсутність документів, які підтверджують факт узяття бюджетного фінансового зобов'язання, №3 від 10.10.2024 року складений УДКСУ у м.Першотравенську Дніпропетровської області підстава порушення порядку оформлення кошторисів та інших документів. Дата та місце складання, порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу.

У зведеній бюджетній звітності наводиться інформація про ліквідовані, приєднані, створені структурні одиниці.

Поточні рахунки в установах банків відсутні.

Рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість відсутній. АБО Залишки коштів на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість складають 0 грн. (для тих у кого рахунок відкритий)

Щодо показників форм фінансової звітності

Форма 1ДС

Зміна по рядку 1001 : на початок року складає 10385850,00 грн., на звітну дату складає 12555291,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: придбання 0 грн.; введення в експлуатацію на суму 253999,00 грн.(ОЗ-156648,00грн., НМА -97351,00грн.); безоплатного надходження на суму 0,00 грн.; безоплатно отримані НМА 215988грн., безоплатно отримані ОЗ 1546385,00грн., внутрівідомчої передачі на суму 0,00 грн.; введення в експлуатацію підручників які надійшли від розпорядника вищого рівня згідно накладної в сумі 269913,00грн. нарахована ліквідаційна вартість 196925,00грн., нараховано ліквідаційну вартість на ОЗ 100% 2098,00 грн., оприбутковано в наслідок розукомплектації ОЗ 7000,00грн.

Зменшення відбулося за рахунок списання як непридатне на суму 322867,00 грн. (ОЗ-216509,00грн., НМА-106358,00грн.); внутрівідомчої передачі на суму 0 грн.; інше (розшифрувати) на суму 0 грн.

Зміна по рядку 1002 : на початок року складає 5881989,00 грн., на звітну дату складає 6140003,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: нарахування зносу на придбані ОЗ на суму 0 грн.; нарахування зносу на введені в експлуатацію НМА 107994грн. отримані як благодійна допомога , нарахування зносу на введені в експлуатацію НМА за рахунок виведення їх з незавершених капітальних інвестицій 48675,00 грн., нарахування зносу на введені в експлуатацію ОЗ на суму 0,00 грн.; нарахування зносу на безоплатно отримані ОЗ на суму 0,00 грн.; нарахування зносу на отримані по внутрівідомчій передачі ОЗ на суму 0,00 грн.; нарахування зносу (других 50%) при списанні НМА на суму 53179,00грн.; нараховано амортизація на ОЗ за звітний рік в сумі 215508,00 грн.; інше (розшифрувати) на суму 0 грн., нарахування амортизації на ОЗ за звітний рік в сумі 0,00 грн., нарахування зносу на введені в експлуатацію НМА в наслідок розукомплектації ОЗ на суму 3500,00 грн., нарахування зносу (50%) на введенні в експлуатацію підручники які надійшли від розпорядника вищого рівня згідно накладної в сумі 134956,00грн;

Зменшення відбулося за рахунок: списання 100% (100% або 50%+50%) суми зносу при списанні ОЗ на суму 199440,00 грн.; нарахування зносу (других 50%) при списанні НМА на суму 106358,00 грн списання суми зносу при внутрівідомчій передачі на суму 0 грн.; інше (розшифрувати) на суму 0 грн.

Зміна по рядку 1030 : на початок року складає 249827,00 грн., на звітну дату складає 178073,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: придбання ОЗ-156648,00грн. та НМА-25597,00грн.

Зменшення відбулося за рахунок: введення в експлуатацію ОЗ -156648,00грн. та НМА -97351,00 грн.

Зміна по рядку 1400 : на початок року складає 9864033,00 грн., на звітну дату складає 11841729,00 грн.

Збільшення відбулося за рахунок: придбання на суму 0 грн.; введення в експлуатацію на суму 253999,00 грн. (ОЗ-156648,00грн., НМА -97351,00грн.); нараховано ліквідаційна вартість 199023,00грн.; безоплатно отримані НМА 215988,00грн., безоплатно отримані ОЗ 1546385,00грн.; внутрівідомчої передачі на суму 0,00 грн.; введення в експлуатацію підручників які надійшли від розпорядника вищого рівня згідно накладної в сумі 269913,00грн., проведенням виправну проводки Дт 0000, Кт 0000 на суму 0,00 грн. сума індексація первісної вартості житлового фонду, інше (розшифрувати) на суму 0,0 грн., оприбутковано в наслідок розукомплектації ОЗ 7000,00грн.

Зменшення відбулося за рахунок: списання на суму первісної вартості або залишкової вартості ОЗ 199440,00 грн.; списання на суму первісної вартості або залишкової вартості НМА 106358 ,00 грн.; 50% нарахованого зносу на отриману благодійну допомогу 107994,00 грн.; внутрівідомчої передачі на суму 0 грн. ;списано ліквідаційна вартість при списанні ОЗ 17068,00 грн., інше (розшифрувати) на суму 12278,00 грн. нараховано 50%



при списанні НМА отриманих як благодійна допомога, на суму 0,00грн. нараховано амортизацію на отримані ОЗ як благодійна допомога на суму 71474,00грн.

Різниця між рядками 1001 та 1400 на суму 50% нарахованої амортизації на благодійну допомогу в сумі 713562,00 грн., та 0,00 грн. нараховано 50% при списанні НМА отриманих як благодійна допомога і 0,00 грн. нараховано 50% при списанні НМА отриманих як благодійна допомога минулий рік.

Дані графи 3 рядка 2390 форми 2ДС складає 26288,00 грн..

Зміна по рядку 1420 : на початок року складає (-) 4611337,00 грн., на звітну дату складає

(-) 4262182,00 грн.

Збільшення у сумі 322867,00грн. відбулося за рахунок, в т.ч. : відображення суми залишку коштів минулого бюджетного періоду, що була отримана у звітному періоді — 0,00 рн., списання сум кредиторської заборгованості, строк позовної давності якої минув — 0 грн., відображення нарахованої суми зносу (амортизації) на необоротні активи, що безоплатно передані - 0 грн., відображення сум дооцінки об'єкта ОЗ при їх вибутті — 0 грн., нарахована амортизація на безоплатно отримані ОЗ (натуральна форма)- 0,00 грн.; списання 100% (100% або 50%+50%) суми зносу при списанні ОЗ на суму 0,00 грн.; віднесення до накопичених фінансових результатів первісної або залишкової вартості ОЗ (НМА) при їх списанні — 322867,00 грн. (ОЗ-216509,00грн., НМА-106358,00грн.), коригування суми фінансового результату минулого періоду 0,00грн. інше (розшифрувати) на суму 0,00грн. кредиторська заборгованість по цільовому фінансуванню.

Зменшення у сумі 0,00 грн. відбулося за рахунок, в т.ч. : відображення суми залишку коштів минулого бюджетного періоду, що була перерахована у звітному періоді — 0 грн. , списання сум дебіторської заборгованості після закінчення строку позовної давності - 0 грн., перерахування до державного бюджету коштів, які надійшли у поточному бюджетному періоді як повернення дебіторської заборгованості, яка виникла у попередніх бюджетних періодах - 0 грн., коригування результату виконання кошторису з одночасним збільшенням доходів на суму коштів, як повернення дебіторської заборгованості, яка виникла у попередніх бюджетних періодах за рахунок власних надходжень — 0 грн., відображення нарахованої суми зносу (амортизації) на ОЗ, що отримані безоплатно за операціями з внутрішнього переміщення - 0 грн., списання запасів, придбаних у попередні звітні роки, які відчужуються шляхом реалізації — 0 грн., коригування результату виконання кошторису на суму поточних витрат, здійснених у попередніх звітних періодах, що включаються до первісної вартості об'єкта ОЗ – 0,00 грн., відображення нарахованої суми зносу (амортизації) на ОЗ за звітний період – 563812,00 грн., коригування суми фінансового результату минулого періоду 0,00грн. інше (розшифрувати).

Форма 2ДС ДОХОДИ

У рядку 2010 відображена сума 19077036,00 грн., із них: отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 19101032,00 грн.; отримано бюджетних асигнувань спеціальному фонду в звітному періоді – 156648,00 грн. за мінусом: вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ –180644,00 грн. (КЕКВ 2210 – 23996,00 грн., КЕКВ 3110 -156648,0 грн.) отримано бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді – 0,00 грн. за мінусом: вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ –0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0грн., КЕКВ 3110-0,00 грн.)

У рядку 2020 відображена сума 0 грн., в тому числі: плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю – 0 грн. ,від додаткової (господарської) діяльності — 0 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн. (КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 3110 — 0 грн.) ; оприбуткування запасів, раніше не врахованих в балансі та надлишків, які будуть використовуватись для потреб установи — 0 грн.

У рядку 2030 відображена сума 435,00 грн., в тому числі: дохід від реалізації активів –435,00 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітного періоду (суми внесеного капіталу) на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн. (КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 3110 - 0 грн.)

У рядку 2050 відображена сума 8862,00грн., в тому числі: доходи від оренди майна –10462,00 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітного періоду (суми внесеного капіталу) на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 1600,00 грн. (КЕКВ 2210 – 1600,00 грн., КЕКВ 3110 - 0 грн.), доходи від операцій з дооцінки активів — 0 грн., доходи від операцій з відновлення корисності ОЗ — 0 грн.

У рядку 2110 відображена сума 0 грн. , із них: по формі 4.4 отримано бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді – 0 грн. за мінусом: вилученого з трансфертів цільового фінансування на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ – 0 грн.(КЕКВ 2210 – 0грн., КЕКВ 3110 - 0грн.) , інше (розшифрувати).

У рядку 2130 відображена сума 729390,00 грн., в тому числі: благодійні внески, гранти та дарунки +2242271,00грн., кошти отримані від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших розпорядників бюджетних коштів для виконання цільових заходів +57746,00 грн за мінусом: доходів від безоплатно отриманих активів, послуг (робіт) вилучених з доходу звітного періоду (суми внесеного капіталу) на суму витрат, що включаються до вартості об'єкта ОЗ –1762372,57грн. (КЕКВ 2210 – 215987,75грн., КЕКВ 3110 —1546384,82 грн.) ; нарахована 50% амортизація на списанні НМА (натуральна форма) як благодійна допомога +12278,00 грн.; нарахована амортизація на безоплатно отримані НМА (натуральна форма) як благодійна допомога +107994 грн.; ,



інше (розшифрувати) на суму 0,00 грн. нараховано 50% при списанні НМА отриманих як благодійна допомога, доходи від списання сум кредиторської заборгованості строк позовної давності якої минув — 0 грн.; сум депонентської заборгованості — 0 грн. нараховано амортизацію на отримані ОЗ як благодійна допомога на суму +71474,00грн.

Форма 2ДС ВИТРАТИ

У рядку 2250 відображена сума 31293,00 грн., в тому числі: КЕКВ 2250 “Видатки на відрядження” - 14225,00грн., витрати за КЕКВ 3000 “Капітальні видатки” крім придбання - 0 грн.; втрати від зменшення корисності активів – 0,00 грн., витрати від операцій з уцінки активів — 0 грн., вибуття (списання) ОЗ на суму залишкової (ліквідаційної) вартості при нестачі або внутрівідомчій передачі—17068,00 грн.

У рядку 2300 відображена сума 0 грн., в тому числі: витрати за КЕКВ 2600 “Поточні трансферти” – 0 грн., витрати за КЕКВ 3200 “Капітальні трансферти” - 0 грн., інше (розшифрувати).

У рядку 2310 відображена сума 140225,00 грн., в тому числі: витрати за КЕКВ 2700 “Соціальне забезпечення” – 140225,00 грн. , витрати за витрати за КЕКВ 2800 “Інші поточні видатки” – 0,00 грн .

Керівник (уповноважена посадова особа)

Любов МАРКОВА

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов'язків
бухгалтерської служби)

Інна ОВСІЧКО

" 13 " січня 2025р.

