

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 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	48

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

ряд.1000 – залишкова вартість збільшилась, у зв'язку отриманням як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 163740,00 грн. та нарахуванням зносу ;

ряд.1001 – первісна вартість основних засобів збільшилась, у зв'язку отриманням як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 163740,00 грн.

ряд.1002 – знос основних засобів збільшився, у зв'язку з отриманням як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 115116,00 грн.

ряд.1050 – вартість запасів у порівнянні із залишком на початок звітної періоду збільшилась на суму 69427,00 грн., у зв'язку з придбанням та отриманням як благодійної допомоги;

ряд. 1140 – дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування складає 996,00 грн у зв'язку з тим, що лікарняний лист по ТВП нараховано, але не відшкодовано.

ряд. 1150 – інша поточна дебіторська заборгованість – несвоєчасна оплата батьків за утримання дітей в дошкільному закладі зменшилась у порівнянні з початком звітної періоду на суму 4965,00 грн.

**ПАСИВ:** Ряд.1400 –внесений капітал у порівнянні із залишком на початок звітної періоду збільшився за рахунок отримання як благодійної допомоги МНМА та ОЗ на суму 163740,00 грн, які були введені в експлуатацію;

Ряд.1420 – фінансовий результат невиконання кошторису складає 49423,00 грн.

Ряд.1540 – поточні зобов'язання за платежами до бюджету складає 194,00 грн., у зв'язку з тим, що не погашено заборгованість по лікарняних листах, не профінансовано;

Ряд. 1560 – поточні зобов'язання за розрахунками оплати праці складає 802,00 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 6985,00 грн.;

Форма 2дс Ряд.2010 – з бюджетні асигнування становлять 7648328,00 грн.

рядок 2130 - загальна сума інших доходів від необмінних операцій складає 179431,00 грн, але зменшені на 163740,00 грн, оскільки відбулась ОЗ та МНМА до власного капіталу.

Ряд.2390 – дефіцит становить 49423,00 грн.

Форма № 7м (КТКВК 061010) Загальний фонд: кредиторська заборгованість відсутня;

Спеціальний фонд: має місце поточна дебіторська заборгованість по доходам в сумі – 8200,97 грн. – заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу, в тому числі прострочена дебіторська заборгованість складає – 6340,50 грн; поточна кредиторська заборгованість по доходам в сумі 41690,97 грн. –



попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільного закладу, в тому числі прострочена кредиторська заборгованість – 23123,64 грн.

Форма № 7м (КТКВК 0613140) Станом на 01.01.2024р. спеціальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Форма № 7м (КТКВК 0617640) Станом на 01.01.2024р. по загальному фонду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня

Додаток 20 Ряд. 012 – допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності та пологах на кінець звітного періоду становить 995,99 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 МАКСИВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Маргарита СТЕПАНЕНКО

" 15 " січня 2024р.

