

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 року

Установа	Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №17 "Радість" м. Суми, Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Зарічний	за КАТОТТГ	21123675
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA59080270010111002
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
Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) № 17 «Радість» м. Суми, Сумської області створений на підставі рішення Сумської міської ради № 3015-МР від 23 вересня 2009 року. Головною метою дошкільного закладу є забезпечення реалізації прав громадян на здобуття дошкільної освіти, задоволення потреб громадян у нагляді, догляді та оздоровлення дітей, створення умов для їх фізичного, розумового і духовного розвитку	Управління освіти і науки Сумської міської ради	63

## Форма № 1 -дс «Баланс»

ряд.1001 – первісна вартість основних засобів у порівнянні з початком року збільшилася на суму 8569,00 грн. у зв'язку з придбанням інших необоротних матеріальних активів в сумі 14059,00 грн. за рахунок спеціального фонду (гранти та дарунки) та списання (вибуття) як непридатних до подальшого використання МНМА -5490,00 грн.;

ряд.1002 – знос збільшився на 4277,00 грн. у зв'язку з нарахуванням зносу інших необоротних матеріальних активів за рахунок придбання в сумі 7030,00 грн., за рахунок вибуття в сумі- 2753,00 грн..

ряд. 1050 - вартість запасів збільшилася на кінець звітного періоду у порівнянні з початком року на суму 31 289,00 грн., за рахунок придбання продуктів харчування та запасів та залишку в коморі закладу.

ряд.1150 - дебіторська заборгованість батьків по батьківській платі за харчування дітей.

ПАСИВ – на кінець звітного періоду відбулися зміни в залишках на рахунках:

ряд. 1400- вартість внесеного капіталу збільшилася на суму придбання інших необоротних матеріальних активів в сумі 14059,00 грн. та списання інших необоротних матеріальних активів в сумі 5490,00 грн.

ряд. 1420 – фінансовий результат збільшився на суму 75 765 грн. за рахунок перевищення видатків, проведених у звітному періоді, над бюджетними асигнуваннями та доходами спеціального фонду (форма 2-дс, ряд. 2390) в сумі 81255,00 грн. та віднесення до накопичених фінансових результатів інших необоротних матеріальних активів в сумі 5490,00 грн.

ряд. 1540- заборгованість з зобов'язання по військовому збору з працівника, та податку з доходів фізичних осіб утриманих з працівників по допомозі у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності.

ряд. 1545- кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги в сумі 22308,00 грн., в т.ч. КЕКВ 2240-4500,00 грн.; КЕКВ -2210-10215,90 грн.; КЕКВ -2273- 1083,62 грн. КЕКВ- 2230- 6508,86 грн.

ряд. 1575 – переплата батьківської плати за харчування дітей.

Ряд. 2130 форми 2-дс «Звіт про фінансові результати» зменшено на суму 14059,00 грн. за рахунок придбання ІНМА по спеціальному фонду (гранти та дарунки).

Форма 7м (КТКВК 0611010)

Загальний фонд : дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку з тим, що платіжні доручення були надані до органів казначейства, але не оплачені, згідно з дією постанови КМУ № 590 від 09.06.2021р., в сумі 22308,00 грн.

Спеціальний фонд:

На кінець звітного періоду має місце:

- дебіторська заборгованість по доходам в сумі 11028,71 грн. – заборгованість батьків за харчування дітей, з неї прострочена заборгованість в сумі 124,70 грн.;

- Кредиторська заборгованість по доходам в сумі 50402,82 грн. –попередня оплата батьків за харчування дітей у дошкільному закладі, з неї прострочена заборгованість - 20606,56 грн.

Форма 7 м ( КТКВК 0617640)



Загальний фонд : дебіторська та кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня.

Додаток 20 Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, №7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами»

ряд. 012 по кредиту - несплачена працівникам закладу допомога по тимчасовій втраті працездатності в сумі 3056,98 грн. та несплачені зобов'язання по військовому збору з працівника, та податку з доходів фізичних осіб утриманих з працівників в сумі 740,52 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Лілія КОБА

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

Ольга МАРЧЕНКО

" 10 " жовтня 2024р.

