

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	<b>Комунальний позашкільний навчальний заклад "Київська Мала академія наук учнівської молоді"</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<b>Печерський</b>	за КАТОТТГ	37318438
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	UA800000000000624772
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		430
Періодичність:	<b>річна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Створення умов для підтримки обдарованої учнівської молоді та її подальшої творчості та наукової роботи	Департамент освіти та науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)	130

## Форма 1 дс Баланс

Р.1001 «Первісна вартість» графа 4 відображена первісна вартість вартості основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на кінець звітного періоду (року) 22471301,63 грн. Змін первісної вартості на кінець звітного періоду не відбулося у зв'язку з відсутністю операцій пов'язаних з надходженням на вибуттям активів.

Р.1002 Зміни зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів 01.01.2023 р. відбулись на 2115183,21 грн.

- за рахунок нарахування річної амортизації основних засобів 2115183,21 грн.

## Р.1050

Станом на 01.01.2023 р. на балансі обліковуються товарно-матеріальні цінності у сумі 1327736,57:

- Паливо-мастильні матеріали 10163,78 грн.;
- Запасні частини 456342,16 грн.;
- МШП 776730,08 грн.;
- Активи для розподілу, передачі 84500,55 грн.

## II Фінансові активи.

Р.1140 графа 4 відображена дебіторська заборгованість за розрахунками з ФСС (нараховано за листками тимчасової втрати працездатності в сумі 7045,80 грн., станом на 01.01.2023р. кошти за наданими заявками на фінансування від ФСС не надійшли.

Р.1161 графа 4 Відображена сума грошових документів, що знаходяться в касі чекова книжка на суму 30,00 грн. станом на 01.01.2023 р.;

Р.1162 графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках відкритих в органах УДКСУ у Печерському р-ні м. Києва станом на 01.01.2023 р. в грн. в т. ч. на:

- спеціальному рахунку (для надходження плати за послуги що надаються Київською МАН в межах функціональних повноважень 6050,00 грн.
- депозитному рахунку для виплати нарахованих в минулих (2019-2021 рр.), але станом на 01.01.2023 р. не виплачених стипендій (КЕКВ 2730); 103500 грн.

## Пасив

Р.1400 графа 4 Відображена сума (власного капіталу) грн що відповідає 22471301,63 графі 4 рядка 1001 активу балансу 22471301,63 грн.

Р.1420 Фінансовий результат на 01.01.2023 р. – 4235528,00 грн.( дефіцит)

Зміни фінансового результату відбулись внаслідок операцій пов'язаних з надходженням бюджетних асигнувань та понесених поточних витрат на виконання бюджетної програми 0611070 « Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми» за 2022 рік. – збільшення дефіциту бюджету

на суму -2437240,00 грн. (фінансові результати 4 кварталу 2022 р. код рядка 2390 Форма 2дс)

Фінансовий результат виконання кошторису бюджету станом на 01.01.2023р - 6680768 грн., ( дефіцит) ,що відповідає коду рядка 4310 графи 5 форми № 4 д с



Поточні зобов'язання :

Р.1540 графа 4 Відображені поточні зобов'язання за платіжками до бюджету із нарахованого матеріального забезпечення за листками тимчасової втрати працездатності в сумі 1373,93 грн.

- прибутковий податок з громадян 1268,24 грн.
- військовий збір 1,5% 105,69 грн.

Р. 1545 Відображена кредиторська (прострочена поточного року) заборгованість за товари, роботи ,14032,74 Договір в добровільного страхування орендованого майна за адресом вул. Панаса Мирного,19 від 12.05.2022р. № 15/2022р. з ПАТ НАСК « ОРАНТА». Надійшло фінансування 26.10.2022р в сумі 14032,74 грн. Платіжне доручення № 278 від 28.10.2022р . на суму 14032,74 грн. надіслано до УКДСУ у Печерському районі Розрахунки з постачальником не проведені станом на 01.01.2023р.

Р.1560 графа Відображена сума нарахованого в грудні 2022 р. матеріального забезпечення за листками тимчасової втрати працездатності 5671,87 грн., але станом на 01.01.2023р не виплачена у зв'язку з відсутністю фінансування від ФСС.

Р.1575 графа 4 Відображено інші поточні зобов'язання 103500,00 грн. в т. ч.

-залишок коштів у сумі 103500,00 грн. – депоновані стипендії переможцям ІІ (міського) етапу Всеукраїнського конкурсу-захисту науково дослідницьких робіт учнів-членів Київської Малої академії наук учнівської молоді (Київського територіального відділення Малої академії наук), який склався на підставі підсумків засідань журі секцій конкурсу, протоколів захисту робіт, наказу Департаменту освіти і науки, молоді та спорту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації від, та № 30-аг від 30.04.2019, № 16 а. г. від 30.04.2020р. що відображено в графі 6 Довідки про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7

Форма № 2-дс « Звіт про фінансові результати»

Р.2010 «Бюджетні асигнування» - відображена сума 25182689,98 грн. що включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду на виконання бюджетної програми «Надання позашкільної освіти позашкільними навчальними закладами» за 2022 рік., які відображені у графі 7 « Надійшло коштів за звітний період (рік) 25182689,98 грн. Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м

Витрати

Р. 2210 Витрати за обмінними операціями на виконання бюджетної програми «Надання позашкільної освіти позашкільними навчальними закладами» за 2022 рік. грн. за загальним фондом місцевого бюджету 27538810 ,00 грн. із них:

- |                                    |                            |             |      |
|------------------------------------|----------------------------|-------------|------|
| - витрати на оплату праці          | КЕКВ 2111                  | 20066016,00 | грн. |
| - відрахування на соціальні заходи | КЕКВ 2120                  | 4499459,45  | грн. |
| - матеріальні витрати              | КЕКВ 2210, 2240 ,2271-2273 | 858151,52   | грн. |
| - амортизація                      |                            | 2115183,21  | грн. |

Р. 2310 Інші витрати за необмінними операціями. Витрати пов'язані з нарахуванням та виплатою одноразових стипендій стипендії переможцям ІІ (міського) етапу Всеукраїнського конкурсу-захисту науково дослідницьких робіт учнів-членів Київської Малої академії наук учнівської молоді» 84750,00 грн. (КЕКВ 2730) « Інші виплати населенню»

Р.2390 Фінансовий результат за 4 квартал 2022 рік – 2437240,00 грн. (дефіцит) за рахунок фінансування на

Форма № 3-дс « Звіт про рух грошових коштів»

Код рядка 3000 графа 3 Бюджетні асигнування 25182689,98 грн.(на виконання бюджетної програми «Надання позашкільної освіти позашкільними навчальними закладами»);

Код рядка 3090 графа Інші надходження 84760,40 грн. в т. ч.:

- надходження від ФСС на виплату за листками тимчасової втрати працездатності 45760,40
- операцій по нарахуванню та виплаті стипендій учням-членам Київської МАН 39000,00 грн.

Код рядка 3180 графа 3 Інші видатки 117862,46 грн в т. ч.

- видатки на виплату за листками тимчасової втрати працездатності 56512,46 грн.
- операцій по нарахуванню виплаті стипендій учням-членам Київської МАН ; 61350,00 грн.

Форма 4-дс « Звіт про власний капітал»

Код рядка 4000 залишок на початку року внесеного капіталу графа 3 22371302,00 грн.

Код рядка 4000 графа 5 залишок на початку року фінансового результату -4243528,00 грн.

Код рядка 4090 графа 5 фінансовий результат звітного періоду - 2437240,00,00 грн. що відповідає коду рядка 2390 графа 3 форми № 2 д с

.Код рядка 4310 графа 5 фінансовий результат), що відповідає коду рядка 1420 графа 4 форми № 1 БАЛАНС 6680768,00 грн.

Форма 5дс « Примітки до річної звітності»



Розділ 2 Основні засоби:

Нараховано амортизація (річна) 2115183,21 грн. в т.ч.

Машини та обладнання 1474325,00 грн.

Транспортні засоби 210543,00 грн.

Інші основні засоби 430315,21 грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи

Розділ 4 Виробничі запаси

Код рядка 350 графа 3

-Надходження за рік 105169,00 грн.

-Витрачено на забезпечення навчального процесу та обслуговування діяльності КМАН 413193,00 грн., залишок виробничих запасів станом на 01.01.2023 р., 1327737,00 грн. що відповідає коду рядка 1050 Форми 1 Баланс.

Розділ 6. Зобов'язання

Код рядка 610 графа 4 відображені зобов'язання 124579,00 грн., що відповідають коду рядка 1595 Форми 1 Баланс в т. ч.

-7045,80 грн. по розрахунках нарахованого матеріального забезпечення зумовленого тимчасовою втратою працездатності за грудень 2022 р., (код рядка форми №1 1540+ 1560

та розрахунків з стипендіатами КМАН 103500,00 грн. (код рядка форми №1 1575)

Розділ 7 Дебіторська заборгованість

Код рядка 660 графа 3 відображена дебіторська заборгованість по розрахунках з ФСС по нарахованому матеріальному забезпеченню зумовленому тимчасовою втратою працездатності працівників КМАН за грудень 2022р. в сумі 7045,80 грн. що відповідає коду рядка 1140 Форми 1 Баланс.

Розділ 8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Код рядка 671 графа 2 відображена сума 30,00 грн.( вартість чекової книжки, що знаходиться в касі КМАН.;

Код рядка 672 графа 2 відображена сума 6050,00 грн. залишку коштів спеціального фонду, які надійшли , як плата за послуги, що надаються КМАН відповідно до законодавства.

Код рядка 673 графа 2 відображена сума 103500,00 грн. відображена сума депонованої стипендії, яка буде виплачуватися за відповідно до законодавства у наступних періодах.

Розділ 13. Розшифрування позабалансових рахунків

Код рядка 1320 графа 4 надійшло 1000,00 грн.(отримано у тимчасове користування від фізичної особи на безоплатній основі ТМЦ для господарської діяльності.

Форма № 2- м « Звіт про надходження та використання коштів загального фонду»

Графа 7 « Надійшло коштів за звітний період (рік) 25182689,98 грн., графа , 8 « Касові видатки за звітний період» 25182689,98 грн.,

4-1м « Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги

Графа 7 « Надійшло коштів за звітний період 0 грн. « Касові видатки 0,залишок коштів 6050 грн. ( плата за послуги з проведення тренінгів).

№ 4-2дм « про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами

власних надходжень.

Отримано від фізичної особи (благодійника)Володимира МІЩЕНКА товарно-матеріальні цінності ( витратні матеріали) на суму 3630,00 грн. для забезпечення проведення науково-дослідницьких робіт у секціях Київської МАН.

Керівник

Ірина ПОЛІЩУК

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Галина ЛУГОВСЬКА

" 10 " січня 2023р.

