

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	Комунальний позашкільний навчальний заклад "Київська Мала академія наук учнівської молоді"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Печерський	за КАТОТТГ	37318438
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA80000000000624772
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
Створення умов для підтримки обдарованої учнівської молоді та її подальшої творчості та наукової роботи	Департамент освіти та науки виконавчого органу Київської міської ради (КМДА)	132

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Форма №1-дс Баланс

Код рядка 1001

«Первісна вартість» графа 4 відображена вартість основних засобів на кінець звітного періоду 23100999,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона змінилась на 629697,46 грн., а саме за рахунок:

- придбання НМА за рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету на суму 751313,00 грн. (КЕКВ 2210);

- надходження ІНМА від благодійного фонду	44950,00 грн.;
-вибуття(списання) основних засобів	37377,96 грн.;
- інших необоротних активів	129187,58 грн.;

Код рядка 1002

Зміни зносу (амортизації) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів 01.01.2024 р. відбулись на 2381083, 00 грн.

-- за рахунок нарахування річної амортизації на основні фонди	2084930,22 грн.
-за рахунок нарахування 50% зносу (амортизації)при введенні в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів; придбаних за рахунок загального фонду	375656,50 грн.;
-за рахунок нарахування 50%зносу (амортизації) при введенні в експлуатацію ІНМА отриманих на безоплатній основі	22475,00 грн.;
-донарахування зносу (амортизації) при списанні необоротних матеріальних активів	64587,50 грн. (50%)
-вибуття зносу (амортизації) при списанні основних засобів та НМА	166565,88 грн.

Запаси:

Код рядка.1050

Станом на 01.01.2024 р. на балансі обліковуються товарно-матеріальні цінності у сумі 2068720,75:

Паливо-мастильні матеріали	67868,03	грн.;
Запасні частини	696546,16	грн.;
МШП	1152602,56	грн.;
Активи для розподілу, передачі	151704,00	грн.

II Фінансові активи.

Код рядка 1162 графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках відкритих в органах УДКСУ у Печерському р-ні м. Києва станом на 01.01.2024 р. в грн. в т. ч. на:

- спеціальному рахунку для надходження плати за послуги що надаються Київською МАН 27151,00 грн.
- депозитному рахунку 83200,00 грн. для виплати нарахованих в минулих (2021-2023 рр.), але станом на 01.01.2024 р. не виплачених стипендій вихованцям Київської МАН (КЕКВ 2730



Пасив

Код рядка.1400 графа 4 Відображена сума (внесеного капіталу) 23078524,00 грн., який зменшений на 22475,00 грн. як нарахований дохід у вигляді 50% амортизації на безоплатно отримані ІНМА від благодійного фонду та відображено у формі 2-дс код рядка 2130

Код рядка 1420

Фінансовий результат на 01.01.2024 р. – 6680768,00 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 2023 рік. – збільшення дефіциту бюджету на суму – 1749086,00 грн.. (фінансові результати 4 кварталу 2023 р. код рядка 2390 Форма 2дс.

Загальна сума змін фінансового результату виконання бюджету – 1582520,00 грн., що відповідає коду рядка 4300 графа 5 форми № 4 д с

. Поточні зобов'язання :

Код рядка 1575 графа 4

Відображено інші поточні зобов'язання 83200,00 грн. в т. ч.

-залишок коштів у сумі 83200 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 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»

Код рядка 2010

«Бюджетні асигнування» - відображена сума 30794124,40 грн. що включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду на виконання бюджетної програми «Надання позашкільної освіти позашкільними навчальними закладами» за 2023 рік., які відображені у графі 7 « Надійшло коштів за звітний період (рік) 30794124,40 грн. Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2д,2м) за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування що включаються до вартості на придбання інших необоротних матеріальних активів на суму 751313,00 грн . (КЕКВ 2210) код рядка 2010 форми 2-дс 30042811,40 грн.

Витрати

Код рядка 2210

Витрати за обмінними операціями на виконання бюджетної програми «Надання позашкільної освіти позашкільними навчальними закладами» за 2023 рік. грн. за загальним фондом місцевого бюджету із них:

- витрати на оплату праці	КЕКВ 2111	22233766,75	грн.;
- відрахування на соціальні заходи	КЕКВ 2120	4957573,00	грн.;
- матеріальні витрати	КЕКВ 2210, 2240 ,2271-2273	2007073, 01	грн.;
- амортизація		2547649,00	грн.;
- інші витрати (витрати на відрядження)	КЕКВ 2250	109884,05	грн.;

Код рядка 2390

Фінансовий результат за 4 квартал 2023 рік. -1749086,00(дефіцит) за рахунок фінансування на поточні видатки та понесених витрат на виконання бюджетної програми.

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

Код рядка 3000 графа 3 Бюджетні асигнування 30042811,40 грн.

Код рядка 3005 графа 3 власні надходження (форма 4-1)

-надходження за послуги від господарської діяльності , що надаються установою відповідно до законодавства фізичним та юридичним особам 28300,00 грн.(поліграфічні послуги)

Код рядка 3010

-відшкодування на покриття витрат (страхових) пов'язаних з ДТП автомобіля TAYOTA COROLLA, що обліковується на балансі КМАН 58924,00 грн.

Код рядка 3045 графа 3

Наведено суму надходжень ТМЦ що надійшли на безоплатній основі 18250,00 грн.

Код рядка 3090 графа 3 Інші надходження 120988,26 грн. в т. ч

Наведено суму грошей, що надійшли.:



- від ФСС на виплату за листками тимчасової втрати працездатності 95088,26 грн.
- нараховані стипендій учням-членам Київської МАН 25900,00 грн., які направлено на рахунок депонованих стипендій, що будуть у майбутніх періодах.

Код рядка 3100

- Витрати на виконання бюджетних програм 29869027,00 грн. -Наведено суму грошей, сплачених
- Виплата заробітної плати (КЕКВ 2111) 22233766,67 грн.;
- Нарахування на оплату праці (КЕКВ 2120) 4957573,12 грн.;
- Оплата поставальникам за одержані ТМЦ (КЕКВ 2210) 1487683,23 грн.;
- Оплата послуг (крім комунальних) (КЕКВ 2240) сплачених поставальникам і підрядникам за прийняті роботи та надані послуги 984369,34 грн.;
- Оплата комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) 205634,88грн.

Код рядка 3110

Витрати на виготовлення продукції (наданих послуг, виконання робіт) -Наведено суму грошей, 84373,00 сплачених;

-Оплата послуг (крім комунальних) (КЕКВ 2240) сплачених поставальникам за прийняті роботи та надані послуги 66122,97 грн.

Наведено суму надходжень ТМЦ що надійшли на безоплатній основі 18250,00 грн.

Код рядка 3120 Інші витрати

-Наведено суму грошей, сплачених працівникам КМАН на відрядження 109884,05 грн.

Код рядка 3130 Інші витрати за необхідними операціями

-Наведено суму грошей ,що надійшли на виплату стипендій переможцям конкурсів вихованцям- учням Київської МАН 63900,00 грн. згідно наказу (КЕКВ 2730)

Код рядка 3135 графа 3

Наведено суму грошей 30,00 грн. (списання чекової книжки)

-Код рядка 3180 Інші витрати

-Наведено суму грошей, сплачених

-На виплату матеріального забезпечення за листками тимчасової втрати працездатності 95088,26

- Сплату стипендій (фактичну) переможцям конкурсів вихованцям- учням Київської МАН 46200,00 грн.

Код рядка 3230 Надходження цільового фінансування

-Наведено суму грошей що надійшли на придбання обладнання з терміном корисного використання більше одного року або операційного циклу) за рахунок загального фонду місцевого бюджету 796263,00 грн.

Код рядка 3250 витрати на придбання ОЗ

-Наведено суму грошей, сплачених на придбання обладнання з терміном корисного використання більше одного року або операційного циклу) 796263,00грн.за рахунок загального фонду місцевого бюджету

Форма № 4-дс « Звіт про власний капітал»

Внесений капітал

Код рядка 4000 графа 3 залишок на початку року внесеного капіталу 22471302,00 грн.

Код рядка 4290 графа 3 наведено зміни внесеного капіталу відбулися за рахунок 607222 грн.

-придбання інших малоцінних необоротних активів на суму 751313,00, грн.;

-надходження на безоплатній основі ІНМА від благодійного фонду 44950,00 грн.;

- вибуття (списання ОЗ та НМА) 166566,00 грн.;

Нарахування доходу від безоплатно отриманих активів(50% амортизації) - 22475,00 грн.;

Код рядка 4310 Залишок внесеного капіталу на кінець року 235780524,00 грн, що відповідає коду рядка 1495 форми 1 д с

Фінансовий результат

-Код рядка 4000 графа 5 залишок на початку року фінансового результату -6680768,00 грн.

Код рядка 4200 графа 5 фінансовий результат звітного періоду (4 квартал 2023р) - 1749876,00 грн. що відповідає коду рядка 2390 графа 3 форми № 2 д с

Код рядка 4220 графа5 інші зміни фінансового результату на кінець звітного періоду

Код рядка 4290 графа 5 Інші зміни фінансового результату 166566,00 грн.

Наведено суми змін:

-вибуття зносу при списанні ОЗ придбаних у 2013р. 37378,00 грн.;

- вибуття зносу при списанні НМА придбаних 2012-2015р 129188,00 грн.

Код рядка 4300 графа 5 Інші зміни фінансових результатів

Наведено суму змін при списання ОЗ та НМА що відбулися у 2023р - 1582520,00 грн.

Код рядка 4310 графа 5

Залишок фінансового результату з урахуванням змін за 2023р. -8263288,00 грн. що відповідає



Форма 5-дс « Примітки до річної звітності»

Розділ 1. Основні засоби :

Код рядка 180 графа 9 Надійшло за рік « Малоцінних необоротних матеріальних активів» на суму 796263,00 грн. в т. ч.;

- обладнання для навчального процесу, комплекти для проведення лабораторних робіт та науково-дослідницьких робіт для відділень та секцій МАН придбаних за рахунок загального фонду місцевого бюджету 751313,00 грн.:

-Комп'ютерне обладнання для відділень та секцій МАН

що надійшло на безоплатній основі

44950,00 грн.

Код рядка 180 графа 8 вибуло за рік

-наведено суми при вибутті первісної вартості ОЗ придбаних у 2013р.

37378,00 грн.;

- наведено суми при вибутті первісної вартості НМА придбаних 2012-2015

129188,00 грн.

Код рядка 180 графа 7 вибуло зносу за рік.

-наведено суми зносу ОЗ придбаних у 2013р .

37378,00 грн.;

-наведено суми зносу НМА придбаних 2012-2015

129188,00 грн.;

Код рядка 180 графа 12 нараховано за рік амортизації
гр.3 коду рядка 2850 форми 2дс

2547639,00 грн., що відповідає

Код рядка 180 графа 15 залишок первісної вартості на кінець року
графі 3 код рядка 1001 форми 1дс.

23100999,00 грн., що відповідає

Код рядка 180 графа 16 залишок зносу на кінець року

10381635,00 грн.

що відповідає графі 3 код рядка 100 форми 1дс.

Розділ 4 Виробничі запаси

Код рядка 500 графа 3 Надходження за рік 1665347,64 грн.

-витрачено на забезпечення навчального процесу та обслуговування діяльності Київської МАН 924363,46 грн., залишок виробничих запасів станом на 01.01.2024 р., 2068720,65 грн. що відповідає коду рядка 1050 графі 4
Форми №1 Баланс.

Розділ 6. Зобов'язання

Код рядка 610 графа 4 відображені зобов'язання на суму 83200,00 грн. ,що відповідають коду рядка 1575
графі 4 Форми №1 Баланс в т. ч.

- розрахунків за виплатами стипендій (депонованих) КМАН 83200,00 грн.

Розділ 8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Код рядка 672 графа 2 відображена сума 27151,00 грн. залишку коштів спеціального фонду, які надійшли у 2023р. як плата за послуги, що надаються КМАН відповідно до законодавства.

Код рядка 673 графа 2 відображена сума 83200,00 грн. відображена сума депонованої стипендії ,яка буде виплачуватися за відповідно до законодавства у наступних періодах.

Розділ 9 Доходи і витрати

Код рядка 780 графа 3 Доходи від обмінних і необмінних операцій, визнані протягом звітного періоду ;

Доходи від обмінних операцій

30 130 035,00 грн. Код рядка графа 3

Доходи від необмінних операцій (гранти та дарунки)

40725,00 грн. в т. ч

-Надходження на безоплатній основі активів (ТМЦ)

18250,00 грн.;

-Нарахування доходу від безоплатно отримані НМА 50%(амортизація)

22475,00 грн.

Код рядка 930

-наведено суми витрат на відрядження працівників КМАН

109884,00 грн.

Код рядка 940 графа 3

-наведено суми витрат нарахованих стипендій переможцям конкурсів КМАН

63900,00 грн.

Розділ 10 Роз шифровка забалансових рахунків

Код рядка 1400 графа 4

Наведено суму надходжень ТМЦ (від працівника за заявою особистого стільця)

1200,00 грн.

Код рядка 1400 графа 5 вибуло

-Наведено вибуття (повернення ТМЦ)

4997,00 грн.;

-Наведено вибуття (списання чекової книжки)

30,00 грн.

БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ

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

Графа 7 « Надійшло коштів за звітний період (рік) 30794124,40 грн., графа , 8 « Касові видатки за звітний період» 30794124,40 грн.,

Форма № 4-1м Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги



Графа 9 « Надійшло коштів за звітний період	87223,97 грн. в т .ч.
-плата за послуги від господарської діяльності	28300,00 грн.
- відшкодування на покриття витрат (страхових) пов'язаних з ДТП автомобіля TAYOTA COROLLA, що обліковується на балансі КМАН на суму	58923,97 грн.;
Графа 10 « Касові видатки за звітний період»	66122,97 грн.;
залишок коштів на кінець звітного періоду (року)	27151,00 грн.;
Форма № 4-2м Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень	
Код рядка 020 графа 8 Надійшло коштів	
Наведено надходження від благодійних внесків ,грантів, дарунків у натуральній формі в сумі 63200,00 грн .в т. ч.	
Надходження ІНМА (комп'ютерне обладнання у к-сті 20 од.)	44950,00 грн.;
ТМЦ (пледи та матраци)	18250,00 грн.;
Форма 7 Звіт про заборгованість за бюджетними коштами	
Наведена сума простроченої кредиторської заборгованості за послуги страхування ТОВ Страхова компанія ОРАНТА в сумі 14032,74 грн. яка була погашена 21.03.2023р.	

Керівник

Ірина ПОЛИЩУК

Головний бухгалтер

Галина ЛУГОВСЬКА

" 15 " січня 2024р.

