

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	Комунальний заклад вищої освіти "Кам'янський медичний коледж" Дніпропетровської обласної ради"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Заводський	за КОАТУУ	02011166
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	1210436900
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	007 - Орган з питань охорони здоров'я		
Періодичність:	річна		
			430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Кам'янський медичний коледж - заклад фахової передвищої освіти. Коледж фінансується з місцевого бюджету. Основною метою діяльності коледжу є підготовка висококваліфікованих фахівців у галузі знань "Охорона здоров'я" згідно з регіональним замовленням і договірними зобов'язаннями, а також надання платних послуг, перелік яких затверджується КМУ. Коледж надає платні послуги згідно постанови КМУ від 27.08.2010 р. № 796 «Про затвердження переліку платних послуг, які можуть надаватися навчальними закладами, іншим установам та закладами системи освіти, що належать до державної і комунальної форми власності»	Департамент охорони здоров'я Дніпропетровської обласної державної адміністрації	138

Дебіторська та кредиторська заборгованості, у тому числі прострочена, за розрахунками з бюджетом на звітну дату та на початок звітного року відсутня.

Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованості, за загальним фондом відсутня. Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства відсутня.

Факт взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет відсутній.

Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались відсутня.

Протокол про порушення бюджетного законодавства не складався.

На початок звітної періоду за загальним фондом обліковується видатки майбутніх періодів в сумі 28948 грн. - передплата періодичних видань на I півріччя 2020 р.

На звітну дату видатки майбутніх періодів в сумі 23697 грн. - передплата періодичних видань на I півріччя 2021 р.

На початок звітної періоду дебіторська заборгованість за доходами становить 308678,02 грн., яка складається з поточної заборгованості за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

Дебіторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 525732,27 грн., яка складається з поточної заборгованості за навчання та за проживання студентів у гуртожитку, в тому числі прострочена дебіторська заборгованість 7167,83 грн., виникла в зв'язку з достроковим відрахуванням студентів з коледжу за невиконання умов договору. Для погашення просроченої заборгованості адміністрація Кам'янського медичного коледжу проводить претензійну роботу.

На початок звітної періоду кредиторська заборгованість за доходами становить 354 070,50 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку.

Кредиторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 331942,06 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку, в тому числі 578,81 грн прострочена кредиторська заборгованість, виникла в зв'язку з достроковим відрахуванням студентів з коледжу, які не звернулися за поверненням коштів за ненадані згідно укладених договорів послуги.

На початок звітної періоду та на звітну дату в формі №1-дс розбіжність між рядками 1001 "Первісна вартість" та 1400 "Внесений капітал" - 749 539 грн., яка складається з суми індексації житлового фонду - 720 777 грн. та основних засобів отриманих як благодійна допомога - 28 762 грн.

На звітну дату в формі №1-дс розбіжність між рядками 1001 "Первісна вартість" та 1400 "Внесений капітал" - 752 443 грн., яка складається з суми індексації житлового фонду - 720 777 грн. та основних засобів отриманих як благодійна допомога - 31 666 грн.

В рядку 1140 форми №1-дс відображено поточну дебіторську заборгованість за нарахованою допомогою по тимчасовій непрацездатності за рахунок ФССУ:



- 28090 грн. на початок звітної періоду;
- 35388 грн. на звітну дату.

В рядку 1150 форми №1-дс відображено поточну дебіторську заборгованість :

- 314495 грн. на початок звітної періоду, в тому числі :

-5817 грн. нарахована допомога громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та нарахований єдиний внесок на допомогу;

-308 678 грн. дебіторська заборгованість за доходами, яка складається з поточної заборгованість за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

- 533690 грн. на звітну дату. в тому числі :

-7958 грн. нарахована допомога громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та нарахований єдиний внесок на допомогу;

-525 732 грн. дебіторська заборгованість за доходами, яка складається з поточної заборгованість за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

В рядку 1162 форми №1-дс відображено грошові кошти у нац. валюті на рахунках в казначействі:

- 3 426 765 грн. на початок звітної періоду- залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

- 3 900 528 грн. на звітну дату, в тому числі:

-3900524 грн. на початок звітної періоду- залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

-4 грн. залишок коштів на рахунку у системі електронного адміністрування ПДВ.

В рядку 1540 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість за податками утриманими з допомоги по тимчасовій непрацездатності та допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи:

- 6407 грн. на початок звітної періоду;

- 7236 грн. на звітну дату.

В рядку 1565 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість з сплати єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, нараховане на допомогу громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи:

- 1049 грн. на початок звітної періоду;

- 1435 грн. на звітну дату.

На початок звітної періоду в рядку 1575 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість в сумі 48 338 грн. - кошти, що були внесені замовниками як попередня плата за надання освітніх послуг (виникла внаслідок відрахування осіб зі складу студентів).

На звітну дату в рядку 1575 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість в сумі 36 472 грн. ,в тому числі:

- 36468 грн кошти, що були внесені замовниками як попередня плата за надання освітніх послуг (виникла внаслідок відрахування осіб зі складу студентів);

- 4 грн. залишок коштів на рахунку у системі електронного адміністрування ПДВ.

На початок звітної періоду в рядку 1700 форми №1-дс відображено доходи майбутніх періодів в сумі 305 732 грн. - кошти, що були внесені замовниками як попередня оплата за освітні послуги на 2020 рік..

На звітну дату в рядку 1700 форми №1-дс відображено доходи майбутніх періодів в сумі 295 474 грн. - кошти, що були внесені замовниками як попередня оплата за освітні послуги, які будуть надані у 2021 році.

Коригування фінансового результату протягом звітної періоду на суму 18 617 грн, в т.ч.: 1) відновлено списану дебіторську заборгованість після закінчення строку позовної давності за навчання в зв'язку з її погашенням боржником в сумі - 400,00 грн; 2) проведено списання основних засобів та відображено в бухгалтерському обліку відповідно до Типової кореспонденції (п.1.28) Д. 5111 та К.5512 в сумі 18 217 грн.

В звітному періоді на видатки капітального характеру спрямовано :

- 353 301 грн бюджетних асигнувань загального фонду;
- 422 645 грн.- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку;
- 559 220 грн. спеціального фонду, отриманих як плата за послуги.

Поточні рахунки в інших установах банків окрім державного казначейства не відкривалися.

Керівник

Тетяна ТИМЧЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана МОРОЗОВА

" 12 " січня 2021р.

