

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2021 рік

Установа	<b>Комунальний заклад "Кам'янський фаховий медичний коледж" Дніпропетровської обласної ради"</b>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<b>Заводський</b>	за КАТОТТГ	02011166
Організаційно-правова форма господарювання	<b>Комунальна організація (установа, заклад)</b>	за КОПФГ	UA12040150010213957
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>007 - Орган з питань охорони здоров'я</b>		430
Періодичність:	<b>річна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Кам'янський фаховий 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	126

У звітному періоді внесені зміни в облікову політику. Змінено порядок обліку необоротних активів, а саме: до складу малоцінних необоротних матеріальних активів зараховуються предмети вартістю до 11 000 (одинадцять тисяч) гривень включно за одиницю (комплект) без податку на додану вартість, та строк використання яких перевищує один рік.

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 звітного періоду за загальним фондом обліковуються видатки майбутніх періодів в сумі 23 696,99 грн. - передплата періодичних видань на I півріччя 2021 р.

На звітну дату обліковуються видатки майбутніх періодів в сумі 15 963,74 грн. - передплата періодичних видань на I півріччя 2022 р.

На початок звітного періоду дебіторська заборгованість за доходами становить 525 732,27 грн., яка складається з поточної заборгованості за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

Дебіторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 675 907,86 грн., яка складається з поточної заборгованості за навчання та за проживання студентів у гуртожитку, в тому числі прострочена дебіторська заборгованість 11 477,53 грн., виникла в зв'язку з достроковим відрахуванням студентів з коледжу за невиконання умов договору. Для погашення простроченої заборгованості адміністрація Кам'янського медичного коледжу проводить претензійну роботу.

На початок звітного періоду кредиторська заборгованість за доходами становить 331 942,06 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку.

Кредиторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 489 719,60 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку, в тому числі 8671,67 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 звітного періоду 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.



На звітну дату в формі №1-дс розбіжність між рядками 1001 , 1021 "Первісна вартість" та 1400 "Внесений капітал " – 755 748 грн., яка складається з суми індексації житлового фонду - 720 777 грн. та основних засобів отриманих як благодійна допомога – 34 971 грн.

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

- 35 388 грн. на початок звітного періоду;

- 5 829 грн. на звітну дату.

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

- 533 690 грн. на початок звітного періоду, в тому числі :

- 7 958 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.

- 675 908 грн. на звітну дату 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:

- на початок звітного періоду 3 900 528грн., в тому числі:

- 3 900 524 грн. - залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

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

- на звітну дату 4 530 740 грн., в тому числі:

- 4 526 608 грн. залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

- 4 128 грн. залишок коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень;

- 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:

- 7 236 грн. на початок звітного періоду;

- 1137 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:

- 1435 грн. на початок звітного періоду.

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

- 36 468 грн. кошти, що були внесені замовниками як попередня плата за надання освітніх послуг (виникла внаслідок відрядження осіб зі складу студентів);

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

На звітну дату в рядку 1575 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість в сумі 65 401 грн., в тому числі:

- 65 397 грн кошти, що були внесені замовниками як попередня плата за надання освітніх послуг та після відрядження осіб зі складу студентів не може бути визнана доходом майбутніх періодів;

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

На початок звітного періоду 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 на 2021 рік.

На звітну дату в рядку 1700 форми №1-дс відображено доходи майбутніх періодів в сумі 424 323 грн. - кошти, що були внесені замовниками як попередня оплата за освітні послуги на 2022 рік..

Коригування фінансового результату протягом звітного періоду на суму 34 524 грн, в т.ч.:

- проведено списання основних засобів та відображено в бухгалтерському обліку відповідно до Типової кореспонденції (п.1.28) Д. 5111 та К.5512 в сумі 30 996 грн.;

- коригування нарахованої амортизації за минулий звітний період в сумі 122 грн.;

- відновлено списану дебіторську заборгованість після закінчення строку позовної давності за навчання в зв'язку з її погашенням боржником в сумі – 9995,00 грн;

- списано кредиторську заборгованість після закінчення строку позовної давності в сумі 579 грн.;

- за Д.5512 списано безнадійну дебіторську заборгованість після закінчення строку позовної давності за навчання в сумі 7168 грн.

В звітному періоді на видатки капітального характеру спрямовано :

- 233 406 грн бюджетних асигнувань загального фонду;

- 455 400 грн. інших надходжень спеціального фонду;



- 116 213 грн. коштів спеціального фонду.

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

Керівник

Тетяна ТИМЧЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана МОРОЗОВА

" 13 " січня 2022р.

