

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2022 року

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

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	129

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 15 963, 74 грн. - передплата періодичних видань на I півріччя 2022 р.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом на звітну дату становить – 1 688 751,65 грн., в т.ч. розрахунки із заробітної плати -1 673 541,04 грн.;

- розрахунки з членами профспілки за безготівковими перерахуваннями сум членських профспілкових внесків – 15 210,61 грн.

Кредиторська заборгованість за загальним фондом утворилася в зв'язку з затримкою платежів УДКС м. Кам'янського.

На початок звітного періоду дебіторська заборгованість за доходами становить 675 907,86 грн., яка складається з поточної заборгованості за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

Дебіторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 850 096,51 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 коледжу проводить претензійну роботу .

На початок звітного періоду кредиторська заборгованість за доходами становить 489 719,60 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку.

Кредиторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 142 922,73 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку, в тому числі 8 671,67 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" - 755 748 грн., яка складається з суми індексації житлового фонду - 720 777 грн. та основних



засобів отриманих як благодійна допомога – 34 971 грн.

На звітну дату в формі №1-дс розбіжність між рядками 1001 "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:

- 5 829 грн. на початок звітного періоду;

- 5 560 грн. на звітну дату.

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

- 675 908 грн. на початок звітного періоду заборгованість за доходами, яка складається з поточної заборгованість за навчання та за проживання студентів у гуртожитку;

- 850 097 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 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;

- на звітну дату 6 020 358 грн., в тому числі:

- 1 688 752 грн. залишок коштів за загальними фондом;

- 58 901 грн. залишок коштів за загальними фондом освітня субвенція;

- 4 265 672 грн. залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

- 7 029 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:

- 1 137 грн. на початок звітного періоду;

- 1 084 грн. на звітну дату.

В рядку 1560 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість:

- 4 692 грн. на початок звітного періоду за розрахунками з допомоги по тимчасовій непрацездатності ;

- 1 693 228 грн. на звітну дату за розрахунками із заробітної плати , допомоги по тимчасовій непрацездатності та розрахунками з членами профспілки за безготівковими перерахунками сум членських профспілкових внесків.

На початок звітного періоду 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 відрахування осіб зі складу студентів не може бути визнана доходом майбутніх періодів;

- 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 142 927 грн., в тому числі:

- 142 923 грн кошти, що були внесені замовниками як попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку;

- 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 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 648 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 8 372 грн.;

- перенесення в обліку ТМЦ придбаних в минулому звітному періоді з запасів на ІНМА (Д.5512) в сумі 9020 грн.

В звітному періоді на видатки капітального характеру спрямовано :

- 3 900 грн бюджетних асигнувань загального фонду;



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

Керівник

Тетяна ТИМЧЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана МОРОЗОВА

" 07 " липня 2022р.

