

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 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	135

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

Прострочена дебіторська заборгованість 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 дебіторська заборгованість за доходами становить 1 363 904,90 грн., яка складається з поточної заборгованість за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

Дебіторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 1 027 550,50 грн., яка складається з поточної заборгованість 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 557 764,28 грн., попередня плата за надання освітніх послуг та проживання в гуртожитку.

Кредиторська заборгованість за доходами на звітну дату становить 370 125,17 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" - 775 124 грн., яка складається з суми індексації житлового фонду - 720 777 грн. та основних засобів отриманих як благодійна допомога - 54 347 грн.

На звітну дату в формі №1-дс розбіжність між рядками 1001 "Первісна вартість" та 1400 "Внесений капітал" - 783 602 грн., яка складається з суми індексації житлового фонду - 720 777 грн. та основних засобів отриманих як благодійна допомога - 62 825 грн.

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

- 4 756 грн. на початок звітного періоду.



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

- 1 375 289 грн. на початок звітнього періоду, в тому числі :

- 11 383 грн. нарахована допомога громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та нарахований єдиний внесок на допомогу;

- 1 363 906 грн. заборгованість за доходами, яка складається з поточної заборгованість за навчання та за проживання студентів у гуртожитку.

- 1 038 934 грн. на звітну дату, в тому числі :

- 11 383 грн. нарахована допомога громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та нарахований єдиний внесок на допомогу;

- 1 027 551 грн. 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 звітнього періоду 6 552 943 грн., в тому числі:

- 6 542 853 грн. - залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

- 10 086 грн. залишок коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень;

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

- на звітну дату 7 293 042 грн., в тому числі:

- 16 933 грн. залишок коштів за загальним фондом;

- 7 273 306 грн. залишок коштів, отриманих як плата за послуги;

- 2 799 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 платежами до бюджету:

- 2 747 грн. на початок звітнього періоду утриманими з допомоги по тимчасовій непрацездатності та допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;

- 1 819 грн. на звітну дату утриманими з допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

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

- 11 340 грн. на початок звітнього періоду з допомоги по тимчасовій непрацездатності та допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи;

- 7 511 грн. на звітну дату з допомоги громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

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

- 2053 грн. на початок звітнього періоду та на звітну дату.

На початок звітнього періоду в рядку 1575 форми №1-дс відображено поточну кредиторську заборгованість в сумі 70 185 грн., в тому числі:

- 70 181 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 286 558 грн., в тому числі:

- 286 554 грн кошти, що були внесені замовниками як попередня плата за надання освітніх послуг;

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

На початок звітнього періоду в рядку 1700 форми №1-дс відображено доходи майбутніх періодів в сумі 487 583 грн. - кошти, що були внесені замовниками як попередня оплата за освітні послуги на 2023 рік.

На звітну дату в рядку 1700 форми №1-дс відображено доходи майбутніх періодів в сумі 83 571 грн. - кошти, що були внесені замовниками як попередня оплата за освітні послуги на 2024 рік.

Коригування фінансового результату протягом звітнього періоду на суму 6 395 грн, в т.ч.:

- відновлено на баланс списану дебіторську заборгованість після закінчення строку позовної давності за навчання в зв'язку з її погашенням боржником в сумі – 573 грн (Кт.5512);

- проведено списання основних засобів та відображено в бухгалтерському обліку відповідно до Типової кореспонденції (п.1.28) Дт. 5111 та Кт.5512 в сумі 2 552грн.;

- відкориговано фінансовий результат на суму коштів, використаних на придбання основних засобів за рахунок залишку коштів на початок року (Дт. 5512) в сумі 9 520 грн.

В звітному періоді на видатки капітального характеру спрямовано :

- 3 584 грн бюджетних асигнувань загального фонду;

- 74 160 грн. коштів спеціального фонду;

- 10 990 грн. коштів отриманих за іншими джерелами власних надходжень.



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

Керівник

Тетяна ТИМЧЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана МОРОЗОВА

" 07 " липня 2023р.

