

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

| | | | |
|---|--|------------|---------------------|
| Установа | <u>Вище професійне училище №92 м. Сєвєродонецька</u> | за ЄДРПОУ | КОДИ |
| Територія | <u>Сєвєродонецька</u> | за КАТОТТГ | 02541190 |
| Організаційно-правова форма господарювання | <u>Державна організація (установа, заклад)</u> | за КОПФГ | UA44120110000010163 |
| Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів | 006 - Орган з питань освіти і науки | | 425 |
| Періодичність: | річна | | |

| Короткий опис основної діяльності установи | Найменування органу, якому підпорядкована установа | Середня чисельність працівників |
|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Вище професійне училище № 92 м.Сєвєродонецька є державним учбовим закладом та діє на підставі Статуту ВПУ № 92. Основними завданнями ВПУ №92 є: - підготовка кваліфікованих робітничих кадрів та молодших спеціалістів із числа молоді; - підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації робітників. | Департамент освіти і науки Луганської облдержадміністрації. | Середня чисельність працівників станом на 01.01.2024 року становить 38 осіб. |

Облік грошових коштів: Всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.01.2024 року обліковується залишок 30755.26 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.01.2024 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.01.2024 складає 13,60 грн. (документи про освіту — свідоцтва).

У графі 9 “Залишок на кінець звітного періоду (року) - усього” звіту форми № 2м “Звіт про надходження та використання коштів загального фонду” ТПКВК 0611091 наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 0.00 грн., який складається із: залишку коштів на реєстраційних рахунках, відкритих в Державній казначейській службі України в сумі 0.00 грн.

У графі 9 “Залишок на кінець звітного періоду (року) - усього” звіту форми № 2м “Звіт про надходження та використання коштів загального фонду” ТПКВК 0611092 наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 0.00 грн., який складається із: залишку коштів на реєстраційних рахунках, відкритих в Державній казначейській службі України в сумі 0.00 грн.

У графі 14 “Залишок на кінець звітного періоду (року) - усього” звіту форми № 4-1м “Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги” наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 28555.26 грн., який складається із: залишку коштів на спеціальних реєстраційних рахунках, відкритих в Державній казначейській службі України в сумі 28555.26 грн.

У графі 11 “Залишок на кінець звітного періоду (року) - усього” звіту форми № 4-2м “Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень” наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 2200,00 грн., який складається із: залишку коштів на спеціальних реєстраційних рахунках, відкритих в Державній казначейській службі України в сумі 2200,00 грн.

Власні надходження: У графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1м) відображена сума 0.00 грн., яка складається із: суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю – 0.00 грн; від додаткової (господарської) діяльності – 0.00 грн; від реалізації майна – 0,00 грн.

У графі 8 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) відображена сума 295364.76 грн., яка складається із: суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень – 295364.76 грн., а саме:

1) від Ukraine House DC Foundation, Inc (за сприяння Фондації Олени Зеленської у межах ініціативи Глобальної бізнес-коаліції для освіти та проекту «Цифровий актив для України» компанії HP та Microsoft) ноутбуків у кількості 15 шт. за ціною 16786.00 на загальну суму 251790.00 грн. по КЕКВ 2210;

2) від Дитячого фонду ООН (ЮНІСЕФ) при сприянні НМЦ ПТО у Луганській області хромбуків у кількості 6 шт. за ціною 5462.46 на загальну суму 32774.76 грн. по КЕКВ 2210;

3) від Посольства Республіки Вірменія в Україні в особі Надзвичайного і Повноважного Посла пана Владіміра Карапетяна ноутбука у кількості 1 шт. за ціною 10800.00 грн. по КЕКВ 2210.

Облік доходів: Загальна сума доходів склала 9856875 грн., та знайшла відображення у рядках форми 2-дс “Звіт про фінансові результати”: - 2010 «Бюджетні асигнування» - 9709193 грн. - 2020 «Доходи від надання



послуг (виконання робіт)» - 0.00 грн. - 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» - 147682 грн.

Облік витрат: Загальна сума фактичних витрат склала 9856875 грн., та знайшла відображення у рядках форми 2-дс «Звіт про фінансові результати»: - 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм», - 6533612 грн. - 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» – 0.00 грн. - 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» — 3323263 грн., - стипендії та соціальні заохочення учням-сиротам (Субрахунок 8511 «Витрати за необмінними операціями»).

Облік розрахунків: Розрахунки по загальному фонду: Згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м) за загальним фондом: Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду: Згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7м) за спеціальним фондом: дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня. кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року склала 17333.93 грн. в тому числі: - за видатками по КЕКВ 2800 – 17333,93 грн. В порівнянні з початком року кредиторська заборгованість по КЕКВ 2800 не збільшилась. Причинами виникнення кредиторської заборгованості є заблоковані рахунки ТОВ «ЛСО» по сплаті пені.

Фінансовий результат: У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітної періоду у сумі -2145967 грн., який складається: - із накопиченого фінансового результату минулого періоду – -2145967 грн. - фінансового результату виконання кошторису звітної періоду – 0.00 грн. (Сума наведена в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» розділу І. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансові результати»).

В формі № 2-дс «Звіт про фінансові результати» надходження від грантів та дарунків із Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у сумі 295364.76 грн. відображена у рядку 2130, як доходи зменшені на вартість основних засобів 295365 та збільшені на суму 50 % амортизації 147682 грн.

Керівник

Катерина КУДРЯ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Наталія КАРНАУХОВА

" 05 " січня 2024р.

