

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 року

Установа	Комунальний заклад освіти "Томаківський професійний аграрний ліцей" Дніпропетровської обласної ради"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Томаківка	за КАТОТТГ	02541852
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA12080130010022918
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 006 - Орган з питань освіти і науки			430
Періодичність: квартальна (проміжна)			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Комунальний заклад освіти « Томаківський професійний аграрний ліцей» Дніпропетровської обласної ради , розташований за адресою : Дніпропетровська область ,Нікопольський район , смт Томаківка вулиця Шосейна 10 , основний вид діяльності підготовка робітничих кадрів за рахунок державного та регіонального замовлення	Дніпропетровська обласна рада, Департамент освіти і науки ДОДА	49

Комунальний заклад освіти « Томаківський професійний аграрний ліцей» Дніпропетровської обласної ради , розташований за адресою : Дніпропетровська область ,Нікопольський район , смт Томаківка вулиця Шосейна 10 , основний вид діяльності підготовка робітничих кадрів за рахунок державного та регіонального замовлення .

Фінансову та бюджетну звітність за дев'ять місяців 2024 року складено відповідно до діючих нормативно-правових актів, що стосується ведення бухгалтерського обліку в установі та подання звітності. Форма ведення бухгалтерського обліку у навчальному закладі : меморіальна-ордерна.

Згідно витягу із рішення « Питання діяльності окремих обласних комунальних підприємств та закладів, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області » Дніпропетровської обласної ради № 205-12 VIII від 28.07.2022 року, ураховуючи висновки й рекомендації постійної комісії обласної ради з питань діяльності комунальних підприємств, обласна рада прийняла рішення припинити Державний професійно - технічний навчальний заклад " Томаківський професійний аграрний ліцей" (ідентифікаційний код 02541852, місце знаходження: вул. Шосейна, буд.10 смт. Томаківка, Дніпропетровська обл., 53500 Україна) у результаті реорганізації шляхом перетворення в Комунальний заклад освіти "Томаківський професійний аграрний ліцей " Дніпропетровської обласної ради " за результатами комісії з реорганізації проведено заходи, щодо передачі майна з державної в комунальну власність, за підсумками роботи внесено зміни в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 31.08.2023 року № 1002301450000006207 . Процедура реорганізації навчального закладу завершена змінено форму власності та назву установи.

До Комунального закладу освіти " Томаківський професійний аграрний ліцей" Дніпропетровської обласної ради " переходить все майно, кошти власних надходжень, усі права та обов'язки Державного професійно- технічного навчального закладу " Томаківський професійний аграрний ліцей" відповідно до статуту Затвердженого Рішенням Дніпропетровської обласної ради від 03.02.2023року № 265-15 VIII.

Майно, яке потребує державної перереєстрації : земельні ділянки, будівлі, станом на 01.10.2024 року , знаходяться в процесі переоформлення, відображенні в фінансовій звітності ДБ на звітну дату.

Основним джерелом фінансування КЗО «Томаківський професійний аграрний ліцей » ДОР є місцевий (обласний) бюджет.

Виконання загального фонду закладом освіти за дев'ять місяців 2024 року.

На утримання закладу затверджено кошторисом по КПКВК 0611091 на рік – 11 869 928,00 профінансовано за дев'ять місяців 2024 року – 8429283 грн 17 коп., касові видатки 8425684,17 що склало 99 % від планових призначень на звітний період. Причиною використання бюджетних асигнувань не в повному обсязі є економія бюджетних коштів. Залишок на рахунку 3599,00

Затверджено кошторисом по КПКВК 0611092 – 1 468 026,00 надійшло – 1077221,00 грн. касові видатки – 1077221,00 що склало 100 % від планових призначень за дев'ять місяців 2024 року.

Залишки на рахунках 0,00

Затверджено кошторисом по КПКВК 0611094 – 2393866,00 надійшло – 0,00 грн. касові видатки – 0,00



що склало 0 % від планових призначень за дев'ять місяців 2024 року.

Залишки на рахунках 0,00

Всі отримані кошти використані згідно кошторисних призначень по кодах економічної класифікації та згідно доведених лімітів. Заробітна плата працівникам нараховувалась та виплачувалась вчасно, стипендія учням виплачувалась вчасно згідно фінансування, оплата за комунальні платежі перераховувалась згідно фінансування. Відповідно до виписок органів казначейства в закладі освіти суми відкритих асигнувань складають 0,00 грн. Протоколи про порушення бюджетного законодавства, складеного органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу не складалися.

Виконання спеціального фонду закладом освіти за дев'ять місяців 2024 року.

Затверджено кошторисом по КПКВК 0611091 – 4 083 351,00 (форма 4-1)

- 63932,64 (форма 4-2)

За звітний період навчальний заклад отримав надходження у сумі 2 505014,46 грн, (форма 4-1) в тому числі:

- кошти отримані як плата за послуги, що надається бюджетними установами 819639,00 грн.

- від господарської діяльності – 1685375,46 грн;

- кошти отримані за іншими джерелами власних надходжень 63932,64 грн, в тому числі: - благодійні гранти, дарунки на суму 63932,64 грн. а саме:

- Ноутбук з гарнітурною -2 шт. x 9859,46 = 19718,92

- Ноутбук 11 шт. x 28,52 = 313,72

- Посуд на суму 13937,00

- Плакати навчальні 27 шт. на суму 29963,00

Кошти спеціального фонду протягом звітного року використані згідно кошторисних призначень по кодах економічної класифікації.

На кінець звітного періоду заклад має залишки на реєстраційних рахунках за спеціальним фондом 240908,55 грн., благодійних внесків – 0,00грн.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (загального фонду) на початок року та на звітну дату відсутня.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (спеціального фонду) на початок року та на звітну дату відсутня.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (загального фонду)

Станом на 01.10.2024 року за загальним фондом кредиторська заборгованість за видатками відсутня.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (спеціального фонду)

Станом на 01.10.2024 року за спеціальним фондом кредиторська заборгованість за видатками відсутня.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

На формування фінансового результату за дев'ять місяців 2024 року вплинула дохідна частина загальна сума доходів 12053168, 00 грн (р. 2200 Ф 2ДС) та витратна частина 11825943 грн (р. 2380 Ф 2ДС).

Різниця доходів зменшена в (р.2020 ф 2дс) та надійшло (ф-4-1 р.010) становить на суму 2250,00 придбання по КЕКВ 2210 ОЗ (вентилятор)

від необмінних операцій (р 2130 ф 2дс) та надійшло (ф 4-2м р 020) становить суму 20032,64 грн (вартість отриманих основних засобів ноутбуків).

Нараховано амортизація 50 % на придбання -11 141,00 відображено в колонці 2850 (ф.2ДС)

Фінансовий результат за звітний період на 01.10.2024 – 227225,00 ф.2ДС р.2390

Фінансовий результат між ф. 1ДС р.1420 та ф.2ДС р.2390 на кінець звітного періоду = 192262,00 грн

Розбіжностей не встановлено.

(початок року ф. 1ДС р.1420 та (-34963,00) + (227225,00) = кінець звітного періоду р.1420 ф. 1ДС отримано фінансовий результат на звітну дату (+192262,00)

БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ

Розбіжність по ув'язці доходів між ф. 4-1м та ф.7м відсутня.

Навчальний заклад з 11.05.2019 року внесений до реєстру платників податку на додану вартість. В системі електронного адміністрування податку на додану вартість відкритий електронний рахунок UA 518999980385189001000000782; МФО 8999998;

Обліковується на позабалансовому рахунку 073 невідшкодовані втрати 2516,00 пояснюється крадіжкою ноутбука, справа знаходиться в слідчих органах.



Керівник (уповноважена посадова особа)

Валерій ФІЛЬ

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов'язків
бухгалтерської служби)

Олена ДОВЖЕНКО

" 08 " жовтня 2024р.

