

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	Комунальний заклад "Костянтинівський медичний фаховий коледж"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Костянтинівка	за КОАТУУ	02011226
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	1412600000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 007 - Орган з питань охорони здоров'я			430
Періодичність: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Освітні послуги з одержанням освіти на рівні кваліфікаційних вимог до молодшого спеціаліста	Департамент охорони здоров'я	99

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7м) за загальним фондом:

- Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 0,00 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн., за розрахунками з бюджетом – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 0,00 грн. У порівнянні з початком року дебіторська заборгованість, у тому числі прострочена, за розрахунками з бюджетом не змінилась

- Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 0,00 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 0,00 грн.

Розрахунки по спеціальному фонду

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7м) за спеціальним фондом:

- Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 51770.41 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн.. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 51770.41 грн. У тому числі за доходами – 51770.41 грн. нарахована плата здійснюється посеместрово, але частина студентів сплачує щомісячно.

- Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 року склала 2163,74 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 2163,74 грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 0,00 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 0,00 грн. У тому числі: за доходами – 0,00 грн.: одержані аванси на надання послуг - 0,00 грн.; за видатками – 0,00 грн.

З метою недопущення кредиторської та дебіторської заборгованості заклад постійно здійснює контроль та заходи щодо зменшення наявної заборгованості.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 - відсутня.

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства - відсутня.

Факти взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України – відсутні.

Дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались - немає.

Дебіторська заборгованість за операціями які не відносяться до виконання кошторису (Додаток 25) станом на 01.01.2021 року склала – 53 грн.,

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.01.2021 року обліковується залишок – 913036 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установ станом на 01.01.2021 року складає 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.01.2021 складає 0,00 грн. Для проведення операцій з коштами загального фонду заклад має відкриті реєстраційні рахунки - 2 (за КПКВ 0711120) в Казначействі. Залишок коштів на реєстраційних рахунках загального фонду станом на 01.01.2021 року 0,00 грн, тому у графі «Залишок на кінець звітного періоду (року)» звіту форми № 2м «Звіт про надходження та



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	Комунальний заклад "Костянтинівський медичний фаховий коледж"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Костянтинівка	за КОАТУУ	02011226
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	1412600000
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 007 - Орган з питань охорони здоров'я			430
Періодичність: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Освітні послуги з одержанням освіти на рівні кваліфікаційних вимог до молодшого спеціаліста	Департамент охорони здоров'я	99

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7м) за загальним фондом:

- Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 0,00 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн., за розрахунками з бюджетом – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 0,00 грн. У порівнянні з початком року дебіторська заборгованість, у тому числі прострочена, за розрахунками з бюджетом не змінилась

- Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 0,00 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 0,00 грн.

Розрахунки по спеціальному фонду

Згідно «Звіту про заборгованість за бюджетними коштами» (форма № 7м) за спеціальним фондом:

- Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 51770,41 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн.. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 51770,41 грн. У тому числі за доходами – 51770,41 грн. нарахована плата здійснюється посеместрово, але частина студентів сплачує щомісячно.

- Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 року склала 2163,74 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 2163,74 грн. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 0,00 грн., у тому числі прострочена – 0,00 грн. Заборгованість обліковується за КПКВ 0711120 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» – 0,00 грн. У тому числі: за доходами – 0,00 грн.: одержані аванси на надання послуг - 0,00 грн.; за видатками – 0,00 грн.

З метою недопущення кредиторської та дебіторської заборгованості заклад постійно здійснює контроль та заходи щодо зменшення наявної заборгованості.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 - відсутня.

Кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства - відсутня.

Факти взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України – відсутні.

Дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались - немає.

Дебіторська заборгованість за операціями які не відносяться до виконання кошторису (Додаток 25) станом на 01.01.2021 року склала – 53 грн.,

Всього на рахунках, відкритих в Казначействі станом на 01.01.2021 року обліковується залишок – 913036 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установ станом на 01.01.2021 року складає 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.01.2021 складає 0,00 грн. Для проведення операцій з коштами загального фонду заклад має відкриті реєстраційні рахунки - 2 (за КПКВ 0711120) в Казначействі. Залишок коштів на реєстраційних рахунках загального фонду станом на 01.01.2021 року 0,00 грн, тому у графі «Залишок на кінець звітного періоду (року)» звіту форми № 2м «Звіт про надходження та



використання коштів загального фонду» наведено залишок коштів на кінець звітної періоду на реєстраційних рахунках – становить по КПКВ 0711120 – 0.00 грн.

Для проведення операцій з власними надходженнями спеціального фонду заклад має відкриті спеціальні реєстраційні рахунки для проведення операцій із коштами спеціального фонду державного бюджету, а саме: - для операцій з коштами отриманими, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою -7 (КПКВ 0711120). Залишок коштів на 01.01.2021 на спеціальних реєстраційних рахунках відповідно до поданого звіту (форми № 4-1м) за КПКВК 0711120 становить 912982.84 грн.. У графі «Залишок на кінець звітної періоду (року) усього» звіту форми № 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманими за іншими джерелами власних надходжень» наведено залишок коштів на реєстраційних рахунках на кінець звітної періоду у сумі 0,00 грн.

Крім того, заклад має відкриті інші рахунки в органах Казначейства, а саме: рахунок для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів ФСС на випадок тимчасової втрати працездатності. Залишок коштів на цьому рахунку станом на 01.01.2021 р. складає 0.00 грн

Поточні рахунки, відкриті в установах банків – відсутні.

На рахунках у системі електронного адміністрування податку на додану вартість 53.40 грн.

Облік доходів

Надійшло доходів за звітний період бюджетних форм складають 21905534.70 грн.: - «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» (форма № 2м) за КПКВК 0711130 відображена сума 17788352.78 грн. , .: - «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» (форма № 2м) за КПКВК 0711120 відображена сума -4117182.00 грн: «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1м) відображена сума 1499566.85 грн.: -«Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1м) за КПКВК 071130 відображена сума 1073431.01 грн.; .: -«Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1м) за КПКВК 071120 відображена сума 426135.84 грн. В тому числі: 1) за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю -721975.67 грн., від додаткової (господарської) діяльності діяльністю -770696.98 грн. 2) від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 6894.20 грн. 3) від оренди майна бюджетних установ - 0,00 грн.

- «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами» (форма № 4-2м) за КПКВК 071120 відображена сума 152371.00 грн. - затверджена на звітний рік. Надійшло доходів за звітний період 152371.00 грн

- «Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду» (форма № 4-3м) за КПКВК 071120 відображена сума 192960 грн. - затверджена на звітний рік. Надійшло доходів за звітний період 192960.00 грн

Показники, які відображені в частині I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс):

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування ” частини I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 21532325 грн., із них: - отримано бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді – 21532325 грн. за мінусом: вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 373210 грн. (КЕКВ 2210 – 373210 грн., КЕКВ 3110 - 160800 грн.);

У рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» частини I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 1091783 грн.. за мінусом: вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 607195 грн. (КЕКВ 2210 – 412135.00 грн., КЕКВ 3110 -34800.00 грн.);

У рядку 2030 “Доходи від продажу активів” відображена сума 6894 грн., в тому числі: - дохід від реалізації активів – 6894 грн. за мінусом: вилученого з доходу звітної періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0 грн. (КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 3110 - 0 грн.).

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 0,00 грн., в тому числі: - благодійні внески, гранти та дарунки -0,00 грн.

Облік витрат

Касові витрати за звітний період зведених бюджетних форм складають 22553305.78 грн.:

- форма № 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» КПКВК 071120 - 4117182.00 грн.;

- форма № 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» КПКВК 071130 - 17788352.78 грн.;

- форма № 4-1м «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» КПКВК 071120 – 143710.99 грн.;



- форма № 4-1м «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» КПКВК 071130 – 1587291.01 грн.;
- форма № 4-2м «Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами» КПКВК 071120 – 152371.00 грн.;
- форма № 4-3м «Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду» -192960,00 грн.(придбання ОЗ з ПДВ);

- 1) Витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) – 19767846 грн.:
- у рядку 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» -18191262 грн.;
 - витрати на оплату праці – 11741200 грн.,
 - відрахування на соціальні заходи – 2407223.3 грн.,
 - матеріальні витрати – 3701847 грн.,
 - амортизація – 352949 грн.
- у рядку 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» - 1558193 грн.:
- витрати на оплату праці – 815649.84 грн.,
 - відрахування на соціальні заходи – 168773.80 грн.,
 - матеріальні витрати – 339664 грн.,
 - амортизація – 222148,00 грн..
- у рядку 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» - 18390грн. (КЕКВ 2250 “Видатки на відрядження” – 18390 грн.)
- у рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» 3679582 грн. (КЕКВ 2700 “Соціальне забезпечення” – 3679582 грн.).

Фінансовий результат Фінансовий результат станом на 01.01.2020 року – 6766297 грн. (графа 3 рядка 1420 “Фінансовий результат” Пасиву Балансу (форма № 1-дс). Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – -816425 грн. (рядок 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I.

Фінансовий результат станом на 01.01.2021 - -7582722 грн. Станом на 01.01.2021 року вартість нефінансових активів становить 5419245 грн., у тому числі : - основні засоби(первісна вартість) – 25637962 грн., знос – 21353233 грн., - нематеріальні активи (первісна вартість)– 60941 грн., знос – 36100 грн; - незавершені капітальні інвестиції – 902900 грн; -запаси 206776 грн. Зміни вартості основних засобів (рядок балансу 1001): протягом звітного періоду збільшились на 900154 грн. Зміни відбулись внаслідок придбання основних засобів.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства не складались.

Відхилення показників "на початок звітного року" бюджетної звітності від аналогічних показників "на кінець звітного (періоду) року" річної бюджетної звітності за минулий рік відсутні.

У зведеній бюджетній звітності відсутня інформація про ліквідовані, приєднані, створені структурні одиниці.

Керівник

Ганна ГОЛІВА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Ольга МЕЛАНЧЕНКО

" 14 " січня 2021р.

