

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	Управління освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Фонтанська	за КАТОТТГ	43944723
Організаційно-правова форма господарювання	Орган місцевого самоврядування	за КОПФГ	UA51100350000087099
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		420
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Управління освіти є виконавчим органом Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області. Утворено на підставі рішення сесії Фонтанської сільської ради від 10-VIII від 11.12.2020 року. Управління освіти здійснює реалізацію державної політики сільської ради в сфері освіти. На балансі Управління освіти функціонують 14 установ: 5 ЗСЗО та 6 ЗДО, 1 - Управління освіти. Крім цього, до мережі Управління освіти відносяться розпорядник нижчого рівня - КЗ "Мистецька школа" та одержувач - Товариство з обмеженою відповідальністю "Ліцей" з дошкільним відділенням, початковою школою та гімназією "Інтерактив"	Фонтанська сільська рада Одеського району Одеської області	513

БАЛАНС на 01 січня 2024 року.

Станом на 01.01.2024 Основні засоби первісна вартість на початок року 83666294,43 грн на звітню дату збільшилась та становить 99 055 215 грн дорівнює рядку 1400. По фінансові звітності відображено значне збільшення показників по основним засобам за рахунок збільшення балансової вартості після проведених капітальних ремонтних робіт, а також Відображена вартість безоплатно отриманих основних засобів, яка збільшилась на суму- 4071845,04 грн. за операціями внутрішнього переміщення в межах органу Управління капітального будівництва Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області та Управлінням освіти Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на підставі наказу №555 від 19 квітня 2023 р. по об'єктам будівлі :

-Крижанівської НВК «ЗОШ I-III ступенів -ліцею ДНЗ» дизельна електростанція для резервного електропостачання споживачів 2 категорії з надійності електропостачання будівлі на суму 148054,84 грн. , обладнання для захисту від потрапляння блискавки в будівлю на суму 637638,04 грн. , обладнання для звукового оповіщення при пожежі в будівлі на суму 768725,67 грн.

-Олександрівської ЗОШ I-III ступенів обладнання для захисту від потрапляння блискавки в будівлю на суму 399302,69 грн. , обладнання для звукового оповіщення при пожежі в будівлі на суму 1172493,31 грн.

-Новодофінівської загальноосвітньої школи I-II ступенів обладнання для захисту від потрапляння блискавки в будівлю на суму 272716,19 грн. , обладнання для звукового оповіщення при пожежі в будівлі на суму 393104,61 грн.

-Світлівської ЗОШ I-III ступенів обладнання для звукового оповіщення при пожежі в будівлі на суму 188739,28 грн. , обладнання для захисту від потрапляння блискавки в будівлю на суму 91070,41 грн

Генератор дизельний EnerSol -10EBA в сумі 238592,00 грн для ЗДО «Капітошка» ; Фонтанський навчальний виховний комплекс «Загальноосвітня школа I-III ступенів-гімназії»; Олександрівський заклад загальної середньої освіти ; ЗДО «Карамелька»

Нарахування амортизації по основних засобах проводиться раз на рік , в кінці року та на інших необоротних матеріальних активах при введенні в експлуатацію 50% , списання з балансу 50% балансової вартості засобів. За 2023 рік нараховано знос в терміни встановлені діючим законодавством. Р.1030 Капітальні інвестиції в основні засоби на початок року 5277531,33 на звітню дату зменшилися в зв'язку введення об'єктів в експлуатацію основних засобів та становить 3266695 грн. дорівнює рядку 1450 (цільове фінансування)."

Р.1050 Запаси на початок року 3605023 грн на звітню дату становить 4 163 729 грн(засоби дезінфекцій , малоцінні та швидкозношувальні предмети, пально мастильні матеріали, новорічні подарунки, продукти харчування)

Станом на 01.01.2024р. числиться дебіторська заборгованість за ФССЗТВП у розмірі 15 396грн. ; Відповідно до абзацу п'ятого пункту другого Постанови КМУ від 04.12.2019р № 1070 «Деякі питання здійснення



розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти» (зі змінами) та пункту 15.1 Постанови КМУ від 22.07.2020 № 641 « Про встановлення карантину запровадження посиленіх протиепідемічних заходів на території із значних поширенням гострої респіраторної хвороби COVID -19, (зі змінами, внесеними постановою КМУ від 23.12.2021р. № 1358, від 20 грудня 2022 р № 1413), з метою забезпечення проведення розрахунків за природній газ відповідно до укладеного договору №14-4325/23-БО-Т від 30.10.2023р. попередня оплата за газопостачання 461 853 грн. По доходам дебіторська заборгованість по КПКВ 0611010 за доходами, а саме: за батьківської плати за утримання дітей у дитячих дошкільних закладах на суму 23472,60 грн. (рядок 1150 Балансу). Залишок коштів на реєстраційних рахунках склали по спец.ф. 388383 грн. Внесений капітал 99055215 грн., що відповідає ряд 1001 Балансу. Цільове фінансування відповідає складає 3266695 грн, що відповідає ряд.1030 Балансу. Станом на 01.01.2024 числиться кредиторська заборг. лікарняних листів до виплати 15 396 грн. Станом на 01.01.2024р. є кредиторська заборгованість по доходам 250101КПКВ 0611010 - 11076,46 грн. (батьківська переплата за відвідування садків);

за	товари	214	262	грн.
----	--------	-----	-----	------

Фінансовий результат на початок року - -16899558,04 грн. на звітну дату становить - 20870853грн. Різниця складає - -3971295 грн., який відображаються у ряд.1420 на звітну дату не дорівнює сумі ряд. 1420 гр.3 ф.№1-дс і ряд. 2390 ф. №2-дс. оскільки на ці дані впливає коригування (зміни) фінансового результату за попередній звітний період і накопиченого фінансового результату (сальдо субрах .5512), Корегування фінан. звіт. за попередній звітний період у ф.2-дс в окремому рядку ніяк не відображається. Також було затронуто Д-т 5511 при віднесення на фін.рез.звітного періоду нараховану амортизацію при списанні ОЗ. Було також затронуто 5511 по К -ту при віднесенні до накопиченого фінансового результату суму внесеного капіталу при списання ОЗ, перенесення вартості з матеріалів на ОЗ, які були придбаня у попередні роки та числились не на відповідних рахунків відповідно до цільового призначення.

У формі 2-ДС відображено: Дохід у рядку 2020 - це надходження по коду 25010100,25010200 у розмірі 247532 грн; у рядку 2130 відображено дохід 2075131 грн по коду 25020200 (у т.ч. натуральні надходження 2074678 грн.) По витратам : у рядку 2220 відображені витрати по балансовому рах 8113 (списання продуктів харчування за рахунок батьківської плати) – 214668 грн. у рядку 2310 відображеня витрати , які були проведені по КЕКВ 2730, 2800 -3101828 грн (матеріальна допомога та оплата путівок для дітей у літній табір, оплата по судовим рішенням). У рядку 2500 відображені витрати по КПКВ 06110160, 0611010, 0611021, 0611031, 06111141, 06111142, 0611200, 0611210, 0613133, 0613140, 0617130, 0618110 ; у рядку 2510 відображені витрати 1810 грн по КПКВ 0613142 (виплата дітям сиротам по досягненню їми 18 річчя).

Звіт про надходження та використання коштів загального фонду (форма 2). Усі касові видатки в межах затверджених КПКВ. асигнувань по 14

По 02 спеціальному фонду надані (форма 4-1 м):КПКВ 0611010 надходження від батьківській плати 209599,42грн. ; КПКВ 0611021(оренда приміщень) – 37 932,71 грн.

По 03 сп.ф. (форма 4-2 дм) КПКВ 0611010 – 28 027,70 грн. (натуральні надходження - бокси); КПКВ 0611021 – 2 047 103,38 (натуральні надходження подарунок від Департаменту : ноутбуки, планшети).

По 01 спец.ф (форма 4-3 дм) КПКВ 0611010 – витрати скалили 542460,00 грн.,придбання основних засобів . КПКВ 0611021 – 2031550,89 грн. Закупки, Капітальний ремонт укриття у закладах освіти . КПКВ 0611271, 0611272 - закупка по НУШ (співфінансування 15091 грн. та субвенція 135819 грн.). КПК 0617321 Капітальне будівництво уктирря - 3696675 грн. КПКВ 0618110- на суму 238 592 грн закупка генераторів.

Звіт про рух грошових коштів за 2023р. у рядку 3005 відображені нарахування батьківської плати; ряд 3045 – благодійні надходження; ряд 3110 – касові витрати по 4-1 формі; ряд 3130 – витрати по КЕКВ 2730 ряд 3090 та 3180 – лікарняні від ФССЗТВП. Ряд 3230 – проводки по К-т 5411 та ряд 3250 Д-т по рах 5411



Додаток №20 на кінець звітної періоду відображено сума, як по Д-т так і по К-ту 15 396,18 грн. заборгованість за ФССЗТВП через що не виплата Управлінням освіти лікарняних листів.

Керівник

Оксана МАРІНЕСКУ

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Надія ГІБАЛО

" 12 " січня 2024р.

