

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2024 року

Установа	Відокремлений структурний підрозділ "Гірничо-електромеханічний фаховий коледж Криворізького національного університету"	за ЄДРПОУ
Територія	Покровський	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	Філія (інший відокремлений підрозділ)	за КОПФГ

Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету **220 - Міністерство освіти і науки України**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

КОДИ
37861959
UA12060170010439451
610

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
1. Коледж є вищим навчальним закладом I рівня акредитації, який включений в організаційну структуру Криворізького національного університету, як структурний підрозділ без статусу юридичної особи. 2. В своїй діяльності коледж керується Положенням, затвердженим Вченою Радою Криворізького національного університету. 3. Ліцензією Державної акредитаційної комісії від 29.10.2014 р. АЕ № 527440 засвідчено право Гірничо-електромеханічного коледжу Криворізького національного університету на підготовку на денній та заочній формі навчання фахівців кваліфікаційного рівня «Молодший спеціаліст». 4. Коледж веде свою фінансову діяльність тільки з рахунків Державної казначейської служби України. Обслуговується коледж у відділенні Державної казначейської служби в Покровському районі м. Кривого Рогу. 5. Бухгалтерський облік ведеться по меморіально – ордерній формі по загальному та спеціальному фондам.	Криворізький національний університет	187 шт.од.

Бюджетна звітність

- Виконання кошторису доходів і видатків відображено:
 - по загальному фонду у формі № 2д КПК 2201420;
 - по загальному фонду у формі № 2д КПК 2201190;
 - по загальному фонду у формі № 2д КПК 2201700;
 - по спеціальному фонду у формах № 4-1д, 4-2д КПК 2201420.
- Надходження по спеціальному фонду відображаються у формі 4-1д та по кодам находжень за I квартал 2024 року складають:
 - 25010100 – 174825,30 грн.;
 - 25010200 – 9489,14 грн.;
 - 25010300 – 2017,39 грн.;
 - 25010400 – 0,00 грн.
- Благодійні внески і дарунки від юридичних і фізичних осіб у натуральній формі та кошти на виконання окремих доручень відображаються у формі 4-2д.
Всього надійшло за I квартал 2024 року 69884,33 грн., у тому числі:
 - Отримання благодійних внесків, грантів та дарунків – 38743,33 грн.
 - надходження коштів фізичних осіб – 31141,00 грн.Розбіжність між фактичними та касовими видатками.
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар.
Загальний фонд
Ф №2-д КПК 2201420
Перевищення фактичних видатків над касовими у сумі 14754,95 грн.
Розбіжність утворилася в наслідок того, що за I квартал 2024 року:
 - списані виробничі запаси на суму 10676,20 грн., які було придбано в минулих роках;
 - при введені в експлуатацію інших необоротних активів придбаних в минулих роках нараховано амортизацію в сумі 4078,75 грн.Ф № 2-д КПК 2201190
Перевищення касових витрат над фактичними та навпаки відсутнє.
Ф № 2-д КПК 2201700
В зв'язку з відсутністю показників форма не надається.



Спеціальний фонд

Ф № 4-1д

Перевищення касових витрат над фактичними та навпаки відсутнє.

Ф № 4-2д

Перевищення фактичних видатків над касовими у сумі 2649,42 грн. розбіжність утворилася в наслідок того, що за I квартал 2024 року були придбано (благодійні внески) інших необоротних активів – 38743,33 грн., при введенні в експлуатацію інших необоротних активів була нараховано амортизацію в сумі 41392,75 грн.

4. Дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.04.2024 року надається у ф. № 7д, додаток № 7.

4.1. Дебіторська та кредиторська заборгованість по видаткам за коштами загального фонду станом на 01.04.2024 р. відсутня, в зв'язку з цим додаток № 7 по КПК 2201420, КПК 2201190 та КПК 2201700 не надається.

4.2. Дебіторська та кредиторська заборгованість по видаткам за коштами спеціального фонду станом на 01.04.2024 р. відсутня.

4.3. Дебіторська та кредиторська заборгованість по доходам за коштами спеціального фонду станом на 01.04.2024 р. відображена в додатку № 7 по КПК 2201420.

5. Додаток 20. Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображені у формі № 7д «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» станом на 01.04.2024 р.

В рядку 044 «розрахунки з депонентами» відображена депонована заробітна плата (відшкодуванні відповідно до ст. 57 Закону України «Про освіту») в сумі 1584,45 грн.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201420 за I квартал 2024 року становить – 8209350,00 грн., фактично використано 8209298,63 грн., залишок невикористаних асигнувань – 51,37 грн. буде використаний в квітні 2024 року.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201190 за I квартал 2024 року становить – 2091600,00 грн., фактично використано – 1959149,00 грн., залишок невикористаних асигнувань – 132451,00 грн. буде використаний в квітні 2024 року.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201700 за I квартал 2024 року становить – 34484,00 грн., фактично використано 17482,00 грн., залишок невикористаних асигнувань – 17002,00 грн. буде використаний в квітні 2024 року.

Фінансова звітність

Баланс (форма 1-дс)

Зміни залишку основних засобів рядок 1001 «первісна вартість» складають 85910,00 грн., зміни сталися в наслідок того, що за I квартал 2024 року:

- введено в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів на суму 86027,00 грн. придбаних в минулому році.

- списано як непридатні ІНМА на суму 116,80 грн.

Зміни в рядку 1002 «знос» складають 45355,00 грн., за I квартал 2024 року нараховано знос на суму 45471,50 грн. при введенні в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів та списано знос при вибутті основних засобів на суму 116,80 грн.

В рядку 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» відображений рух основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 47284,00 грн.:

- придбані інші необоротні матеріальні активи на суму 38743,33 грн.

- введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні матеріальні активи придбані в минулих роках та за I квартал 2024 року на суму 86026,83 грн.

В рядку 1050 «Запаси» відображено рух виробничих запасів та малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму 10676,00 грн., за I квартал 2024 року для навчальних потреб коледжу було витрачено запасів на суму 10676,20 грн.

Розбіжність між внесеним капіталом на початок року та внесеним капіталом на кінець звітнього періоду складає 85910,00 грн. введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні активи придбані в минулих роках на суму 47283,50 грн. та інші необоротні активи придбані в поточному році на суму 38743,33 грн. та списані як непридатні ІНМА на суму 116,80 грн.

Рядок 1410 «Капітал у дооцінках» на початок звітнього періоду складає 93973841,00 грн., на кінець звітнього періоду складає 93973841,00 грн. розбіжність відсутня.

Рядок 1450 «Цільове фінансування» на початок звітнього періоду 147583,00 грн., на кінець звітнього періоду 100299,00 грн. розбіжність на суму 47284,00 грн.:

- придбано в I кварталі 2024 року (благодійні внески) інші необоротні активів на суму 38743,33 грн.;

- введено в експлуатацію придбані в грудні 2023 року інші необоротні активи на суму 2365,00 грн. за рахунок бюджетних коштів;

- введено в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів на суму 44918,50 грн. придбаних в минулому році;

- введено в експлуатацію ІНМА на суму 38743,33 грн. придбаних в I кварталі 2024 року.



Рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» на початок звітної періоду дорівнює 120722,19 грн. та складається з 52555,43 грн. (код доходу 25010100), 61509,06 грн. (код доходу 25010200) та 6657,70 грн. (код доходу 2510400 за рішенням суду).

Рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» на кінець звітної періоду дорівнює 137199,47 грн. та складається з 65690,89 грн. (код доходу 25010100), 64850,88 грн. (код доходу 25010200) та 6657,70 грн. (код доходу 2510400 за рішенням суду).

Рядок 1545 «За розрахунками за товари, роботи, послуги» на початок звітної періоду складає 91143,06 грн. та складається з 76093,79 грн. (код доходу 2510100), 13520,22 грн. (код доходу 2510200) та 1529,05 грн. (код доходу 25010300).

Рядок 1545 «За розрахунками за товари, роботи, послуги» на кінець звітної періоду складає 90361,86 грн. та складається з 74899,72 грн. (код доходу 2510100), 13933,08 грн. (код доходу 2510200) та 1529,06 грн. (код доходу 25010300).

Різниця в сумі 58622,00 грн. між фінансовим результатом в звіті за формою № 1- дс «Баланс», що відображено в рядку 1420 «Фінансовий результат», що є різниця між графами 3 та 4 та рядком 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» по звіту форма № 2 – дс у сумі 58505,00 грн. та відкоригованого фінансового результату минулого періоду на суму 116,80 грн. (віднесено до накопиченого фінансового результату первісна вартість ІНМА, які придбані в минулих періодах при їх списанні).

Звіт про фінансові результати (форма 2-дс)

Доходи за бюджетними асигнуваннями відображені в рядку 2010 в сумі 10185930,00 грн. відповідають даним бюджетної звітності за I квартал 2024 року.

Доходи нараховані від надання послуг (виконання робіт) за рядком 2020 в сумі 201573,00 грн. відповідають даним бюджетної звітності за I квартал 2024 року.

Інші доходи від обмінних операцій нараховані за рядком 2050 в сумі 2017,00 грн. дорівнюють даним бюджетної звітності.

Інші доходи від необмінних операцій нараховані за рядком 2130 в сумі 31141,00 грн. не дорівнює даним бюджетної звітності на суму 38743,33 грн. - безоплатно отримані інші необоротних матеріальних активів.

Амортизація основних засобів згідно затвердженого Положення про облікову політику буде нарахована на річну дату балансу.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Віктор ГОРШКОВ

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

Олена КОРИНЕВСЬКА

" 03 " квітня 2024р.

