

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	Відокремлений структурний підрозділ "Гірничо-електромеханічний фаховий коледж Криворізького національного університету"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Покровський	за КАТОТТГ	37861959
Організаційно-правова форма господарювання	Філія (інший відокремлений підрозділ)	за КОПФГ	UA12060170010439451
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	220 - Міністерство освіти і науки України		610
Періодичність:	річна		

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	201 шт.од.

Бюджетна звітність

1. 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.

2. Надходження по спеціальному фонду відображаються у формі 4-1д та по кодам находжень за 2022 рік складають:

- 25010100 – 490651,56 грн.;
- 25010200 – 48979,50 грн.;
- 25010300 – 5658,09 грн.;
- 25010400 – 1648,50 грн.

3. 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 2022 рік 360814,53 грн., у тому числі:

- Отримання благодійних внесків, грантів та дарунків – 329938,53 грн.
- надходження коштів фізичних осіб – 30876,00 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 868346,86 грн.

Розбіжність утворилася в наслідок того, що за 2022 рік:

- списані виробничі запаси на суму 133183,44 грн., які було придбано в минулих роках;
- списані основні засоби на суму 1717,84 грн. придбані в минулих роках.

- при введені в експлуатацію інших необоротних активів придбаних в минулих роках нараховано амортизацію в сумі 64191,78 грн.

- в грудні 2022 року були придбані виробничі запаси на суму 249608,30 грн., які станом на 01.01.2023 р. залишились на складі коледжу;

- в грудні 2022 року були придбані інші необоротні активи на суму 3850,00 грн., які станом на 01.01.2023 р. залишились на складі коледжу;



- нараховано річну амортизацію на суму 922712,10 грн.

Ф № 2-д КПК 2201190

Перевищення касових витрат над фактичними та навпаки відсутнє.

Ф № 2-д КПК 2201700

Перевищення касових витрат над фактичними та навпаки відсутнє.

Спеціальний фонд

Ф № 4-1д

Перевищення фактичних видатків над касовими у сумі 43279,43 грн.

Розбіжність утворилася в наслідок того, що за 2022 рік були придбані виробничі запасів на суму 38779,79 грн., а фактично використано матеріальних цінностей на суму 76034,75 грн. та при введенні в експлуатацію інших необоротних активів була нараховано амортизацію в сумі 4827,47 грн. та нараховано річну амортизацію на суму 1197,00 грн.

Ф № 4-2д

Перевищення касових видатків над фактичними у сумі 260723,35 грн. розбіжність утворилася в наслідок того, що за 2022 рік були придбано (благодійні внески) основних засобів на суму 3006,00 грн., інших необоротних активів – 175890,38 грн. та придбані виробничі запасів на суму 156542,15 грн., при введенні в експлуатацію інших необоротних активів була нараховано амортизацію в сумі 16269,39 грн., списано виробничі запаси на суму 53355,99 грн. та нараховано річну амортизацію на суму 5089,80 грн.

4. Дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2023 року надається у ф. № 7д, додаток № 7.

4.1. Дебіторська та кредиторська заборгованість по видаткам за коштами загального фонду станом на 01.01.2023 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 01.01.2023 р. відсутня.

4.3. Дебіторська та кредиторська заборгованість по доходам за коштами спеціального фонду станом на 01.01.2023 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 01.01.2023 р.

В рядку 012 «допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологам, на поховання» на початок звітнього року відображена сума за лікарняні листи працівників за грудень 2021 року в сумі 74172,82 грн.

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 2022 рік становить – 41634501,00 грн., фактично використано 41630369,18 грн., залишок невикористаних асигнувань – 4131,82 грн. перераховано в дохід бюджету.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201190 за 2022 рік становить – 7823400,00 грн., фактично використано – 7823400 грн., залишку невикористаних асигнувань немає.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201700 за 2022 рік становить – 125750,00 грн., фактично використано – 125750,00 грн., залишку невикористаних асигнувань немає.

Фінансова звітність

Баланс (форма 1-дс)

Зміни залишку основних засобів рядок 1001 «первісна вартість» складають 84064526,00 грн., зміни сталися в наслідок того, що за 2022 рік:

- введено в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів на суму 136026,00 грн. придбаних в минулому році;

- списані основні засоби на суму 3292,00 грн. придбані в минулих роках;

- введено в експлуатацію основні засоби (бібліотечний фонд, за рахунок благодійних внесків) на суму 3006,00 грн.;

- введенні в експлуатацію інші необоротні матеріальні активи (благодійні внески) на суму 29324,00 грн.;

- проведена дооцінка вартості земельної ділянки на суму 83899462,00 грн.

Зміни в рядку 1002 «знос» складають 1012713,00 грн., за 2022 рік нараховано знос на суму 85288,00 грн. при введенні в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів та списано знос при вибутті основних засобів на суму 1574,00 грн. та нараховано річну амортизацію на суму 928999,00 грн.

В рядку 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» відображений рух інших необоротних матеріальних активів на суму 14391,00 грн. придбаних в минулих роках та в грудні 2022 року.

В рядку 1050 «Запаси» відображено рух виробничих запасів та малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму 182357,00 грн., за 2022 рік для навчальних потреб коледжу було придбано запасів на суму 444931,00 грн. та витрачено запасів на суму 262574,00 грн.

Розбіжність між внесеним капіталом на початок року та внесеним капіталом на кінець звітнього періоду складає 168356,00 грн. введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні активи придбані в минулих



роках на суму 136026,00 грн. та передані благодійні внески на суму 32330,00 грн.

Рядок 1410 «Капітал у дооцінках» на початок звітної періоду складає 10074379,00 грн., на кінець звітної періоду складає 93973841,00 грн. розбіжність складає 83899462,00 грн. дооцінка вартості земельної ділянки.

Рядок 1450 «Цільове фінансування» на початок звітної періоду 242211,00 грн., на кінець звітної періоду 256602,00 грн. розбіжність на суму 14391,00 грн.:

- придбано в 2022 році (благодійні внески) основних засобів на суму 3006,00 грн., інших необоротних активів – 175891,00 грн.;

- в грудні 2022 року придбані інші необоротні активи на суму 3850,00 грн. за рахунок бюджетних коштів;

- введени в експлуатацію інші необоротні матеріальні активи придбані в грудні 2021 року на суму 136026,00 грн.;

- введено в експлуатацію основні засоби (бібліотечний фонд, за рахунок благодійних внесків) на суму 3006,00 грн.;

- введени в експлуатацію інші необоротні матеріальні активи (благодійні внески) на суму 29324,00 грн.

Рядок 1140 «Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування» на початок звітної періоду дорівнює 74172,82 грн., нараховані лікарняні листи за грудень 2021 року.

Рядок 1140 «Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування» на кінець звітної періоду відсутня.

Рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» на початок звітної періоду дорівнює 183552,11 грн. та складається з 79164,43 грн. (код доходу 25010100), 97729,97 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 167850,18 грн. та складається з 75926,55 грн. (код доходу 25010100), 85265,93 грн. (код доходу 25010200) та 6657,70 грн. (код доходу 2510400 за рішенням суду).

Кредиторська заборгованість на початок звітної періоду за платежами до бюджету рядок 1540 складає 9327,37 грн., та рядок 1560 «Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці» - 64845,45 грн. оплата за лікарняні листи працівників за грудень 2021 року.

Кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду за платежами до бюджету рядок 1540 та рядок 1560 «Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці» відсутня.

Рядок 1545 «За розрахунками за товари, роботи, послуги» на початок звітної періоду складає 111066,86 грн. та складається з 61768,58 грн. (код доходу 2510100), 47769,23 грн. (код доходу 2510200) та 1529,05 грн. (код доходу 25010300).

Рядок 1545 «За розрахунками за товари, роботи, послуги» на кінець звітної періоду складає 96882,43 грн. та складається з 78287,62 грн. (код доходу 2510100), 17065,76 грн. (код доходу 2510200) та 1529,05 грн. (код доходу 25010300).

Різниця в сумі 987883,00 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 987883,00 грн.

Звіт про фінансові результати (форма 2-дс)

Доходи за бюджетними асигнуваннями відображені в рядку 2010 в сумі 49575669,00 грн. менші ніж отримані за даними бюджетної звітності на суму 3850,00 грн..

Доходи нараховані від надання послуг (виконання робіт) за рядком 2020 в сумі 538114,00 грн. відповідають даним бюджетної звітності за 2022 рік.

Доходи від продажу активів в рядку 2030 в сумі 1649,00 грн. відповідають даним бюджетної звітності за 2022 рік.

Інші доходи від обмінних операцій нараховані за рядком 2050 в сумі 5658,00 грн. дорівнюють даним бюджетної звітності.

Інші доходи від необмінних операцій нараховані за рядком 2130 в сумі 181918,00 грн. не дорівнює даним бюджетної звітності на суму 178897,00 грн. - безоплатно отримані основні засоби та інші необоротні матеріальні активи .

Звіт про рух грошових коштів (форма 3-дс)

В формі 3-дс наведений рух коштів у результаті операційної діяльності коледжу.

Рядок 3000 «Бюджетні асигнування» - 49575669 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.2д по КПК 2201420, 2201190 та 2201700 без урахування асигнувань капітального характеру в сумі 3850,00 грн.)

Рядок 3005 «Надходження від надання послуг (виконання робіт)» - 539631,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д сума рядків 020 та 030).

Рядок 3010 «Надходження від продажу активів» - 1649,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д рядок 050).

Рядок 3015 «Інші надходження від обмінних операцій» - 5658,00 грн. (відповідає даним бюджетної



звітності ф.№4-1д рядок 040).

Рядок 3045 «Інші надходження від необмінних операцій» - 360814,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-2д)

Рядок 3090 «Інші надходження» складає 3745671,89 грн.:

- соціальна стипендія студентам пільгових категорій – 3311583,78 грн.
- допомога по тимчасовій непрацездатності – 426057,59 грн.
- допомога і компенсація громадянам, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи – 8030,52 грн..

Рядок 3100 «Витрати на виконання бюджетних програм» - 41752269,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.2д по КПК 2201420 та 2201700 без урахування асигнувань капітального характеру в сумі 3850,00 грн.)

Рядок 3110 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» - 879091,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д та ф.№4-2д без урахування асигнувань капітального характеру в сумі 178897,00 грн.)

Рядок 3120 «Інші витрати за обмінними операціями» - 2482,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д)

Рядок 3130 «Інші витрати за необмінними операціями» - 7823400,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.2д по КПК 2201190).

Рядок 3135 «Витрати грошових коштів за внутрішніми операціями» - видатки з каси коледжу грошових документів в національній валюті – 1,00 грн.

Рядок 3180 «Інші витрати» складає 3745671,89 грн.:

- соціальна стипендія студентам пільгових категорій – 3311583,78 грн.
- допомога по тимчасовій непрацездатності – 426057,59 грн.
- допомога і компенсація громадянам, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи – 8030,52 грн..

Рядок 3425 «Залишок коштів на кінець року» - 16776,00 грн. відповідає даним рядку 1160 Балансу.

Звіт про власний капітал (форма 4-дс)

Розбіжність між внесеним капіталом на початок року та внесеним капіталом на кінець звітного періоду складає 168356,00 грн. введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні активи придбаних в минулих роках на суму 136026,00 грн. та передані благодійні внески на суму 32330,00 грн.

«Капітал у дооцінках» на початок звітного періоду складає 10074379,00 грн., на кінець звітного періоду складає 93973841,00 грн. розбіжність складає 83899462,00 грн. дооцінка вартості земельної ділянки.

Різниця фінансового результату в сумі 987883,00 грн., є різниця між графами 3 та 4 та рядком 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» по звіту форма № 2 – дс у сумі 987883,00 грн.

«Цільове фінансування» на початок звітного періоду 242211,00 грн., на кінець звітного періоду 256602,00 грн. розбіжність складає 14391,00 грн., вона виникла в наслідок введення в експлуатацію інші необоротні матеріальні активи придбані в минулих роках та за 2022 рік на суму 168356,00 грн. та придбаних ІНМА в грудні 2022 р. на суму 182745,00 грн., частина яких станом на 01.01.2023 р. залишилися на складі коледжу.

Примітки до річної фінансової звітності (форма 5-дс)

Недостачі та крадіжки грошових коштів і матеріальних цінностей на початок звітного року та кінець звітного року не змінився та складає 46131,47 грн., що складається з 6657,70 грн. та 39473,77 грн.

6657,70 грн. відображені в Балансі рядок 1150, 39474,00 грн. відображена на позабалансовому рахунку 073 «Не відшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей розпорядників бюджетних коштів».

Форма 6-дс «Фінансова звітність за сегментами» (додаток 6) за 2022 рік не подається.

У жовтні – листопаді 2022 року проведена річна інвентаризація матеріальних цінностей, які знаходяться на балансі коледжу та в підзвіті матеріально-відповідальних осіб, в ході інвентаризації надлишків та нестач матеріальних цінностей не виявлено.

Амортизація основних засобів згідно затвердженого Положення про облікову політику нарахована на річну дату балансу та складає 928998,90 грн..



Електронна версія фінансової та бюджетної звітності подана через систему «Фінзвіт – BtGoD» відповідає електронній версії АС «Е-Звітність» поданої до органів Державної казначейської служби України.

Керівник

Віктор ГОРШКОВ

Головний бухгалтер

Олена КОРИНЕВСЬКА

" 18 " січня 2023р.

