

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

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: річна		

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 2023 рік складають:
 - 25010100 – 584726,64 грн.;
 - 25010200 – 48298,72 грн.;
 - 25010300 – 7184,87 грн.;
 - 25010400 – 25458,00 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 2023 рік 502132,24 грн., у тому числі:
 - Отримання благодійних внесків, грантів та дарунків – 424318,74 грн.
 - надходження коштів фізичних осіб – 77813,50 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 1099659,69 грн.
Розбіжність утворилася в наслідок того, що за 2023 році:
 - списані виробничі запаси на суму 123089,47 грн., які було придбано в минулих роках;
 - при введені в експлуатацію інших необоротних активів придбаних в минулих роках нараховано амортизацію в сумі 73436,70 грн.
 - в грудні 2023 року були придбані виробничі запаси на суму 11300,00 грн., які станом на 01.01.2023 р. залишились на складі коледжу;
 - в грудні 2023 року були придбані інші необоротні активи на суму 2365,00 грн., які станом на 01.01.2024 р. залишились на складі коледжу;
 - нараховано річну амортизацію на суму 916798,52 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 касових видатків над фактичними у сумі 6739,93 грн.

Розбіжність утворилася в наслідок того, що за 2023 році були придбані виробничі запасів на суму 98917,72 грн., а фактично використано матеріальних цінностей на суму 90544,14 грн. та при введенні в експлуатацію інших необоротних активів була нараховано амортизацію в сумі 436,65 грн. та нараховано річну амортизацію на суму 1197,00 грн.

Ф № 4-2д

Перевищення касових видатків над фактичними у сумі 78583,63 грн. розбіжність утворилася в наслідок того, що за 2023 році було придбано (благодійні внески) інших необоротних активів – 83277,94 грн., основні засоби на суму 166719,00 грн. та крім того придбані виробничі запаси на суму 131895,05 грн., при введенні в експлуатацію інших необоротних активів була нараховано амортизацію в сумі 98854,15 грн. та списано виробничі запаси на суму 204454,21 грн.

4. Дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2024 року надається у ф. № 7д, додаток № 7.

4.1. Дебіторська та кредиторська заборгованість по видаткам за коштами загального фонду станом на 01.01.2024 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 01.01.2024 р. відсутня.

4.3. Дебіторська та кредиторська заборгованість по доходам за коштами спеціального фонду станом на 01.01.2024 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 01.01.2024 р.

В рядку 012 «допомога по тимчасовій непрацездатності, вагітності і пологам, на поховання» на кінець звітного року відображена сума за лікарняні листи працівників за грудень 2023 року в сумі 2320,69 грн., кошти надійшли на рахунок коледжу в останній день проведення платежів 27.12.2023 року. Проведення перерахунку буде зроблене одразу після затвердження кошторису на 2024 рік.

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 2023 рік становить – 35830230,00 грн., фактично використано 35807446,13 грн., залишок невикористаних асигнувань – 22783,87 грн. перераховано в дохід бюджету.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201190 за 2023 рік становить – 7457100,00 грн., фактично використано – 7456816,00 грн., залишок невикористаних асигнувань – 284,00 грн. перераховано в дохід бюджету.

Сума відкритих асигнувань за програмою 2201700 за 2023 рік становить – 762968,00 грн., фактично використано – 762968,00 грн., залишку невикористаних асигнувань немає.

Фінансова звітність

Баланс (форма 1-дс)

Зміни залишку основних засобів рядок 1001 «первісна вартість» складають 269149,00 грн., зміни сталися в наслідок того, що за 2023 рік:

- введено в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів на суму 180309,00 грн. придбаних в минулому році;

- введено в експлуатацію ІНМА та основних засобів на суму 181072,00 грн. придбаних за 2023 рік;

- списано як непридатні ІНМА та основні засоби на суму 92232,00 грн.

Зміни в рядку 1002 «знос» складають 998491,00 грн., за 2023 рік нараховано знос на суму 172727,00 грн. при введенні в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів та списано знос при вибутті основних засобів на суму 92232,00 грн. та нараховано річну амортизацію на суму 917996,00 грн.

В рядку 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» відображений рух основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 109019,00 грн.:

- придбані основні засоби та інші необоротні матеріальні активи на суму 252362,00 грн.

- введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні матеріальні активи придбані в минулих роках та в 2023 році на суму 361381,00 грн.

В рядку 1050 «Запаси» відображено рух виробничих запасів та малоцінних та швидкозношуваних предметів на суму 175975,05 грн., за 2023 році для навчальних потреб коледжу було придбано запасів на суму 242112,77 грн. та витрачено запасів на суму 418087,82 грн.



Розбіжність між внесеним капіталом на початок року та внесеним капіталом на кінець звітної періоду складає 269149,00 грн. введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні активи придбані в минулих роках на суму 180309,00 грн. та основні засоби на суму 141720,00 грн. та інші необоротні активи придбані в поточному році на суму 39352,00 грн. та списані як непридатні ІНМА та основні засоби на суму 92232,00 грн.

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

Рядок 1450 «Цільове фінансування» на початок звітної періоду 256602,00 грн., на кінець звітної періоду 147583,00 грн. розбіжність на суму 109019,00 грн.:

- придбано в 2023 році (благодійні внески) основних засобів на суму 166719,00 грн., інших необоротних активів – 83277,94 грн.;

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

- введено в експлуатацію інших необоротних матеріальних активів на суму 180309,00 грн. придбаних в минулому році;

- введено в експлуатацію ІНМА та основних засобів на суму 181072,00 грн. придбаних за 2023 рік.

Рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» на початок 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)

Рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» на кінець 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).

Кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду за платежами до бюджету рядок 1540 складає 452,53 грн., та рядок 1560 «Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці» - 1868,16 грн. оплата за лікарняні листи працівників за грудень 2023 року.

Рядок 1545 «За розрахунками за товари, роботи, послуги» на початок звітної періоду складає 96882,43 грн. та складається з 78287,62 грн. (код доходу 25010100), 17065,76 грн. (код доходу 25010200) та 1529,05 грн. (код доходу 25010300).

Рядок 1545 «За розрахунками за товари, роботи, послуги» на кінець звітної періоду складає 91143,06 грн. та складається з 76093,79 грн. (код доходу 25010100), 13520,22 грн. (код доходу 25010200) та 1529,05 грн. (код доходу 25010300).

Різниця в сумі 1129355,00 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 1221587,00 грн. та відкоригованого фінансового результату минулого періоду на суму 92232,00 грн. (віднесено до накопиченого фінансового результату первісна вартість основних засобів, 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 44024865,00 грн. менші ніж отримані за даними бюджетної звітності на суму 2365,00 грн.

Доходи нараховані від надання послуг (виконання робіт) за рядком 2020 в сумі 591637,00 грн. відповідають даним бюджетної звітності за 2023 рік.

Доходи від продажу активів в рядку 2030 в сумі 25458,00 грн. відповідають даним бюджетної звітності за 2023 рік.

Інші доходи від обмінних операцій нараховані за рядком 2050 в сумі 7185,00 грн. дорівнюють даним бюджетної звітності.

Інші доходи від необмінних операцій нараховані за рядком 2130 в сумі 252135,00 грн. не дорівнює даним бюджетної звітності на суму 83278,00 грн. - безоплатно отримані інші необоротних матеріальних активів та на суму 166719,00 грн. – безоплатно отриманих основних засобів.

Звіт про рух грошових коштів (форма 3-дс)

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

Рядок 3000 «Бюджетні асигнування» - 44024865,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.2д по КПК 2201420, 2201190 та 2201700 без урахування асигнувань капітального характеру в сумі 2365,00 грн.)

Рядок 3005 «Надходження від надання послуг (виконання робіт)» - 633025,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д сума рядків 020 та 030).

Рядок 3010 «Надходження від продажу активів» - 25458,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д рядок 050).

Рядок 3015 «Інші надходження від обмінних операцій» - 7185,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д рядок 040).

Рядок 3045 «Інші надходження від необмінних операцій» - 502132,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-2д).



Рядок 3090 «Інші надходження» складає 3917870,73 грн.:

- соціальна стипендія студентам пільгових категорій – 3564084,00 грн.
- допомога по тимчасовій непрацездатності – 345341,41 грн.
- допомога і компенсація громадянам, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи – 8445,32 грн.

Рядок 3100 «Витрати на виконання бюджетних програм» - 36568049,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.2д по КПК 2201420 та 2201700 без урахування асигнувань капітального характеру в сумі 2365,00 грн.)

Рядок 3110 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» - 828566,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д та ф.№4-2д без урахування асигнувань капітального характеру в сумі 166719,00 грн. та інших необоротних матеріальних активів на суму 83278,00 грн.)

Рядок 3120 «Інші витрати за обмінними операціями» - 2737,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.№4-1д)

Рядок 3130 «Інші витрати за необмінними операціями» - 7456816,00 грн. (відповідає даним бюджетної звітності ф.2д по КПК 2201190).

Рядок 3180 «Інші витрати» складає 3915550,00 грн.:

- соціальна стипендія студентам пільгових категорій – 3564084,00 грн.
- допомога по тимчасовій непрацездатності – 343020,72 грн.
- допомога і компенсація громадянам, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи – 8445,32 грн.

Рядок 3425 «Залишок коштів на кінець року» - 105597,00 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 269149,00 грн. введені в експлуатацію основні засоби та інші необоротні активи придбані в минулих роках на суму 180309,00 грн. та основні засоби на суму 141720,00 грн. та інші необоротні активи придбані в поточному році на суму 39352,00 грн. та списані як непридатні ІНМА та основні засоби на суму 92232,00 грн.

Різниця фінансового результату в сумі 1221587,00 грн., є різниця між графами 3 та 4 та рядком 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» по звіту форма № 2 – дс у сумі 1221587,00 грн. та відкоригованого фінансового результату минулого періоду на суму 92232,00 грн. (віднесено до накопиченого фінансового результату первісна вартість основних засобів, які придбані в минулих періодах при їх списанні).

«Цільове фінансування» на початок звітного періоду 256602,00 грн., на кінець звітного періоду 147583,00 грн. розбіжність складає 109019,00 грн., вона виникла в наслідок введення в експлуатацію інші необоротні матеріальні активи придбані в минулих роках та за 2023 рік на суму 361381,00 грн. та придбаних ІНМА в 2023 р. на суму 252362,00 грн., частина яких станом на 01.01.2024 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 2023 рік не подається.

У жовтні – листопаді 2023 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 917995,52 грн..

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

Керівник

Віктор ГОРШКОВ

Головний бухгалтер

Олена КОРИНЕВСЬКА

" 12 " січня 2024р.

