

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	<u>Відокремлений структурний підрозділ "Харківський фаховий коледж харчової промисловості Державного біотехнологічного університету"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Холодногірський</u>	за КАТОТГГ	44489368
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Філія (інший відокремлений підрозділ)</u>	за КОПФГ	UA63120270010877312
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	<b>220 - Міністерство освіти і науки України</b>		610
Періодичність:	<b>річна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Основною діяльністю коледжу є підготовка студентів за денною та заочною формами навчання згідно з державним замовленням і договірними зобов'язаннями для харчової промисловості України з присвоєнням освітньо – кваліфікаційного рівня молодшого спеціаліста та кваліфікованого робітника.	Державний біотехнологічний університет	92

В формі № 1-дс "Баланс" код рядка 1150 інша поточна дебіторська заборгованість відображена дебіторська заборгованість по розрахунках з іншими дебіторами в сумі 587413,00 грн.

В формі № 1-дс "Баланс" розбіжність між розміром внесеного капіталу код рядка 1400 та первісною вартістю основних засобів становить 954449,00 грн., це сума індексації вартості житлового фонду проведеної в вересні 2018 року.

В формі № 1-дс код рядка 1420 фінансовий результат на кінець звітної періоду відображена сума - 7103310,00 грн., тобто фінансовий результат на початок року + фінансовий результат на звітну дату по формі 2-дс код рядка 2390 та фінансовий результат на кінець звітної періоду сума різниці становить 122778,00 грн., це вибуття ТМЦ придбаних в минулих роках в сумі 68024,00 грн., та 54754,00 грн. це сума коштів отриманого залишку (68023,64 + 54754,76) (- 6589841,64 – 636246,37 = 7226088,01- 7103309,61 = 122778,40).

В формі № 1-дс "Баланс" код рядка 1575 інші поточні зобов'язання відображена кредиторська заборгованість по розрахунках з іншими дебіторами в сумі 318329,00 грн.

В формі 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2010 – бюджетні асигнування відображені кошти в сумі 24316535,46 грн., в тому числі це кошти які надійшли із загального фонду бюджету згідно форми 2-д «Звіт про надходження і використання коштів загального фонду» по КПК 2201420 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» в сумі 17650664,00 грн., згідно форми 2-д «Звіт про надходження і використання коштів загального фонду» по КПК 2201190 «Виплата академічних стипендій студентам (курсантам), аспірантам, докторантам закладів фахової передвищої та вищої освіти» в сумі 3165974,00 грн. та згідно форми 4-3д «Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду» по КПК 2201420 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти» в сумі 3499897,46 грн.

В формі 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2020 - доходи по ККД 25010100+25010200 нараховано доходів від наданих послуг ( виконаних робіт) в сумі 1536351,40 грн. У формі 4-1 «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» отримано доходів по ККД 25010100+25010200 в сумі 1836327,01 грн. Різниця між нарахованими доходами та коштами, які надійшли, становить 299975,61 грн. , а саме : дебіторська заборгованість за звітний період зменшилась на 157449,83 грн. ( Д-т на звітну дату 587412,99 грн. – Д-т на початок року 744862,82 грн.) , кредиторська заборгованість за звітний період збільшилась на 126495,78 грн. ( К-т початок року 191833,29 грн – К-т на звітну дату 318329,07 грн.), 31.05.2023 р. було повернення помилково зарахованих коштів за навчання Ключник А.О., які надійшли 21.12.2022 р. в сумі 8000,00 грн., 18.08.2023 р. було повернення помилково зарахованих коштів за навчання Хмаров М.Ю., які надійшли 11.12.2022 р. в сумі 8030,00 грн., (перераховано залишок) ( Д-т – 157449,83 + К-т – 126495,78 + Д-т – 16030,00) = 299975,61 грн.)

В формі 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2130 - доходи по ККД 25020100 нараховано доходів - благодійні внески, гранти та дарунки в сумі 535902,44 грн. У формі 4-2 «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» отримано доходів по ККД 25020100 в сумі 778051,00 грн. Різниця між нарахованими доходами та коштами, які надійшли, становить 242148,56 грн. , це цільове фінансування на придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів.



В формі 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2210 – Витрати на виконання бюджетних програм відображені нараховані фактичні витрати в сумі 21768429,14 грн., а саме: по загальному фонду бюджету в сумі 17650664,00 грн., по спеціальному фонду бюджету 03 фонд (спонсорська допомога) в сумі 617867,68 грн. по спеціальному фонду бюджету 07 фонд (надходження і використання інших надходжень спеціального фонду) в сумі 3499897,46 грн.,

В формі 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2220 – Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт) відображені нараховані фактичні витрати в сумі 2090632,53 грн., а саме: по спеціальному фонду бюджету 02 фонд в сумі 1740490,92 грн. та нарахована амортизація в сумі 350141,61 грн.

В формі 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2310 – Інші витрати за необмінними операціями відображені нараховані фактичні витрати по загальному фонду бюджету по КЕКВ 2720 – стипендії в сумі 3165974,00 грн.

В формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" код рядка 3095 – Усього надходжень від операційної діяльності відображені надходження відповідно форм № 2 д, № 4-1 д, № 4-2 д (за мінусом суми, яка надійшла на придбання основних засобів) в сумі 28289456,00 грн., а саме:

- надходження від обмінних операцій - бюджетні асигнування в сумі 24316535,00 грн., надходження від надання послуг в сумі 1836327,00 грн., надходження від необмінних операцій – інші надходження від необмінних операцій (гранти та дарунки) в сумі 535902,00 грн., інші надходження кошти отримані на виплату лікарняних та соціальної стипендії в сумі 1600692,00 грн.

В формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" код рядка 3190 – Усього витрат від операційної діяльності відображені касові витрати відповідно форм № 2 д, № 4-1 д, № 4-2 д, № 4-3д (за мінусом суми, яка витрачена на придбання основних засобів) в сумі 28149119,00 грн., а саме:

- витрати за обмінними операціями – витрати на виконання бюджетних програм в сумі 21150561,00 грн., витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт) в сумі 2231892,00 грн.;

- витрати за необмінними операціями – інші витрати за необмінними операціями в сумі 3165974,00 грн., інші витрати, це кошти на виплату лікарняних та соціальної стипендії в сумі 1600692,00 грн. Чистий рух коштів від операційної діяльності становить - 140337,00 грн.

В формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" код рядка 3230 – Надходження цільового фінансування відображена сума коштів 242149,00 грн., це кошти які надійшли на придбання основних засобів та МНМА.

В формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" код рядка 3250 – витрати на придбання основних засобів відображена сума коштів 242149,00 грн., це кошти на які придбали основні засоби та МНМА.

В формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" код рядка 3400 – чистий рух коштів за звітний період становить - 140337,00 грн.

В формі № 3-дс "Звіт про рух грошових коштів" код рядка 3425 – залишок коштів на кінець року відображена сума залишків коштів на рахунках, це – 643695,00 грн.

В формі № 4-дс "Звіт про власний капітал" код рядка 4200 гр. 5 – Профіцит/дефіцит за звітний період відображений фінансовий результат діяльності в сумі – 636246,00 грн.

В формі № 4-дс "Звіт про власний капітал" код рядка 4290 гр. 3 – Інші зміни в капіталі відображені зміни в капіталі в сумі 3174579,00 грн. (Придбано основних засобів та МНМА, проведено капітальний ремонт гуртожитку на суму 3242603,00 грн. – вибуло за звітний рік основних засобів та МНМА в сумі 68024,00 грн. = 3242603,00-68024,00 = 3174579,00).

Код рядка 4290 гр. 5 – це зміни у фінансовому результаті, які виникли на протязі року сумі 122778,00 грн., а саме: це вибуття ТМЦ придбаних в минулих роках в сумі 68024,00 грн., та 54754,00 грн. це сума коштів отриманого залишку (68024,00 + 54754,00 = 122778)( – 6589841,64 – 636246,37 = – 7226088,01 – 7103309,61 = 122778,40).

В формі № 5-дс "Примітки до річної фінансової звітності" розділ I Основні засоби рядок 180 гр. 7 відображена сума вибуття основних засобів за 2023 рік. – 68024,00,00 грн.; рядок 180 гр. 9 відображена сума придбання основних засобів за 2023 рік. – 3242603,00 грн.; рядок 180 гр. 12 відображена сума нарахування зносу (амортизації) за 2023 рік. – 350142,00 грн.

В формі № 5-дс "Примітки до річної фінансової звітності" розділ IV Виробничі запаси рядок 500 гр. 3 відображена сума надходження виробничих запасів за 2023 рік. – 343961,00 грн.; рядок 500 гр. 4 відображена сума вибуття виробничих запасів, які витрачені на потреби установи за 2023 рік. – 470427,00 грн.; рядок 500 гр. 6 відображена сума залишку виробничих запасів (Форма № 1-дс "Баланс" код рядка 1050 на кінець звітного періоду) – 229775,00 грн.

В формі № 5-дс "Примітки до річної фінансової звітності" розділ VI Зобов'язання рядок 610 гр. 4 відображена сума поточних зобов'язань на кінець року в сумі 318329,00 грн. (Форма № 1-дс "Баланс" код рядка 1595 гр. 4 на кінець звітного періоду), а саме:

- згідно додатку 7 – Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) по спеціальному фонду по КПК 2201420 (доходи) – 318329,07 грн.;

В формі № 5-дс "Примітки до річної фінансової звітності" розділ VII Дебіторська заборгованість рядок 660 гр. 3 відображена сума поточної дебіторської заборгованості на кінець року в сумі 587413,00 грн. (Форма № 1-дс "



Баланс" код рядка 1140 гр. 4 на кінець звітнього періоду, код рядка 1150 гр. 4 на кінець звітнього періоду) а саме:

- згідно додатку 7 – Звіт про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) по спеціальному фонду по КПК 2201420 (доходи) – 587412,99 грн.;

В формі № 5-дс " Примітки до річної фінансової звітності" розділ VIII Грошові кошти та їх еквіваленти розпорядників бюджетних коштів та державних цільових фондів рядок 672 гр. 4 відображена сума залишку коштів на реєстраційних рахунках на кінець року в сумі 643695,00 грн. , (Форма № 1-дс " Баланс" код рядка 1160 гр. 4 на кінець звітнього періоду) а саме :

- згідно додатку 2 – Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) по КПК 2201420 в сумі – 643644,52 грн.;

- згідно додатку 3 – Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) по КПК 2201420 в сумі – 50,75 грн.

В формі № 5-дс " Примітки до річної фінансової звітності" розділ IX Доходи та витрати рядок 760 гр. 3 відображена сума нарахованих доходів за рік сумі 26388789,00 грн. , (Форма № 2-дс "Звіт про фінансові результати" код рядка 2200 гр. 3 за звітний період), а саме :

- доходи від обмінних операцій - бюджетні асигнування в сумі 24316535,00 грн., доходи від надання послуг в сумі 1536351,00 грн.,

- доходи від необмінних операцій – гранти та дарунки в сумі 535903,00 грн.

Інші витрати код рядка 920 гр. 3 відображена сума інших витрат в сумі 3165974,00 грн., у тому числі:

- за необмінними операціями код рядка 940 гр. 3 в сумі 3165974,00 грн. (КЕКВ 2720 - академічна стипендія).

В формі № 5-дс " Примітки до річної фінансової звітності" розділ XIII Розшифрування позабалансових рахунків в рядку 1330 «Бюджетні зобов'язання» рядок 1331 гр. 4 відображено укладені договори (угоди, контракти) розпорядників бюджетних коштів в сумі 4855720,00 грн.

Додатки до Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування №

5,6,8,11,12,13,14,15,16,18,19,20,21,(ДБ)(форма) Звіт про використання коштів з резервного фонду державного бюджету, (ДБ) (Додаток 1 до Постанови 118) Звіт про використання коштів фонду ліквідації наслідків збройної агресії в установі не використовуються у зв'язку з відсутністю даних і до звіту не додаються.

Керівник

Ольга БОНДАРЕНКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Валентина МІКІШ

" 11 " січня 2024р.

