

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	Комунальний заклад Львівської обласної ради "Навчально-реабілітаційний центр "Світанок"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Червоноград	за КАТОТТГ	20831890
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA46120130010071117
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Комунальний заклад Львівської обласної ради «Навчально-реабілітаційний центр «Світанок» знаходиться в м. Червоноград вул. Івасюка ,10. Основна діяльність центру – забезпечення реалізації права на освіту та розвиток дітей з особливими освітніми потребами, їх інтеграції в суспільство шляхом здійснення комплексної медичної, психологічної реабілітації, здобуття освіти відповідного рівня.	Департамент освіти і науки Львівської обласної ради	91

На утримання КЗ ЛОР НРЦ «Світанок», який фінансується з обласного бюджету по КТКВМБ 0611025 "Надання загальної середньої освіти Навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку» затверджено кошторисом на 2022 рік - 7128711,20 гривень. Надходження коштів та касові видатки протягом 2022 року склали – 6885872,02 гривень. Кредиторська заборгованість на кінець року має динаміку росту і становить 159626,42 ( по 2240 - 151367,42 за послуги мед. огляду працівників, поточний ремонт водостоків і класних кімнат, за встановлення оптичної лінії інтернет-зв'язку та по 2210 - 8259,00 за принтер і акумуляторні ліхтарі)

По КТКВМБ 0611035 "Надання загальної середньої освіти Навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку» для оплати педагогічних працівників, затверджено кошторисом на 2022 рік - 16 252 166,31 гривень. Надходження коштів та касові видатки протягом 2022 року склали – 16 252 166,31 гривень.

По КТКВМБ 0611142 "Інші програми та заходи у сфері освіти» затверджено кошторисом на 2022 рік - 300000 гривень. Надходження коштів та касові видатки протягом 2022 року склали – 121046,20 гривень. Кредиторська заборгованість становить 178868,00 по КЕКВу 2240 за послуги по поточному ремонту харчоблоку. Присутня динаміка росту у порівнянні з початком року.

Залишок коштів на спеціальних рахунках станом на 1 січня 2023 року становить 225231,78 грн.

- рахунок для коштів отриманих, як плата за послуги (плата за зданий металобрухт) – 3532,16
- рахунок для коштів які отримані від інших власних надходжень (гранти і дарунки) – 221699,62

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01 січня 2023 року відсутня, а на 01 січня 2022 року становила 2190,00 (вартість підписки періодичної преси на 1 півріччя 2022 року). Динаміка спостерігається в сторону зменшення.

Заборгованість по спеціальному фонду на 01 січня 2023 року - відсутня.

Станом на 01 січня 2023 року є дебіторська заборгованість за коштами, які повинні бути отримані установою від ФССТВП в сумі 905,96 гривень. Відповідно присутня кредиторська заборгованість по розрахунках з бюджетом в сумі 20,51 гривень та з працівниками установи в сумі 885,45 грн., по виплатах за час тимчасової непрацездатності. Динаміка спостерігається в сторону зменшення.

Балансова вартість основних засобів та ІНМА на 1 січня 2023 року становить 49 270 008,32 грн.

Протягом 2022 року збільшення становило 235 808,02 за рахунок:

- централізованого постачання підручників на суму – 7049,00 гривень
- введення в експлуатацію ІНМА - 228758,57 гривень (з них отримано благодійно 145865,27)

Зменшення основних засобів та ІНМА склало – 191483,27 і відбулося за рахунок:

- списання ІНМА, які прийшли в стан непридатний до використання – 191483,27 гривень

Залишок незавершених капітальних інвестицій на кінець року становить 174452 гривні, а фонд цільового фінансування становить 166193,00 різниця в сумі 8259,00 складає кредиторська заборгованість по отриманих ІНМА.



Згідно нових правил нарахування амортизації та положення про ведення бух. обліку в установі , амортизація проводиться в кінці року.

Вартість земельної ділянки, яка знаходиться в постійному користуванні установи за адресою м.Червоноград Івасюка,10 - становить 724197 гривень .

Згідно наказу № 01-06/102-аг від 29.11.2022 року станом на 01 грудня 2022 року було проведено річну інвентаризацію. Результати інвентаризації подано нижче

№ п/п (сума) (сума)	За описом балансовий рахунок		Значиться в описі		
	Фактична наявність		Результат ( сума)		
		+ лишки	- недостачі		
1011 724 197,00	724 197,00	724 197,00			
1013 40 619 001,80	40 619 001,80	40 619 001,80			
1014 3 971 750,24	3 971 750,24	3 971 750,24			
1015 2 379 990,00	2 379 990,00	2 379 990,00			
1016 264 639,00	264 639,00	264 639,00			
1017 377,00 377,00	377,00				
1018 57 537,00	57 537,00	57 537,00			
1112 176 137,32	176 137,32	176 137,32			
1113 1 044 919,22	1 044 919,22	1 044 919,22			
1114 26 539,74	26 539,74	26 539,74			
1118 4920,00	4920,00	4920,00			
1312 136 333,34	136 333,34	136 333,34			
1511 153 769,38	153 769,38	153 769,38			
1512 32 637,67	32 637,67	32 637,67			
1513 41 922,96	41 922,96	41 922,96			
1514 169 923,56	169 923,56	169 923,56			
1515 63 774,63	63 774,63	63 774,63			
1516 647,50	647,50	647,50			
1812 143732,57	143732,57	143732,57			
1816 19 888,00	19 888,00	19 888,00			
Разом	50 032 637,93	50 032 637,93			

Форма 1-дс «Баланс»

- В рядку 1420 «Фінансовий результат» включено суму дефіциту за поточний рік в сумі - 825254,62 грн та зміни в фінансовому результаті минулих років на суму 166256,36 гривень.

- В рядку 1200 відображено суму оплачену за підписку періодичної преси, а саме : станом на 01 січня 2022 року -2190,00 - сума за підписку на 1 півріччя 2022 року

Протягом 2022 року було отримано продукти харчування в межах внутрівідомчих передач від Департаменту освіти на суму 47373,47 гривень . Станом на 01 січня 2023 року вартість по розрахунках складає 26181,66 . Дані розрахунки відображені в рядку 1570 .

Форма 2-ДС Звіт про фінансові результати

-В рядку 2030 вказано суму 951,50 гривень за реалізовані металобрухту та склобою , які надійшли в установу внаслідок ліквідації основних засобів та МЦ які списані як непридатні до використання.

-В рядку 2130 вказано суму благодійних внесків у вигляді натур. надходжень 553763,73грн.

-Витрати становлять - 24592013,77 ( заг. фонд - 24 439 277, 06 та спец. фонд -152 736,71 ) складаються з витрат по наступним КЕКВ.

КЕКВ	Загальний	Спеціальний	Всього
2111	16 646 625,15		16 646 625,15
2120	3 556 563,08		3 556 563,08
2210	285 252,96	31 894,60	317 147,56
2220	7 314,22	5 720,00	13 034,22
2230	417 370,94	115 442,11	532 813,05
2240	832 410,82		832 410,82
2271	1 187 419,71		1 187 419,71
2272	42 660,87		42 660,87
2273	360 916,50		360 916,50
2275	7 386,00		7 386,00
Амортизація та знос	1 086 066,11	9 290,70	1 095 356 ,81



Всього 24 429 986,36 162 347,41 24 592 333,77

Форма 4-ДС Звіт про власний капітал

Фінансовий результат 2021 року виглядає у вигляді дефіциту - 825254,62, а інші зміни в капіталі становлять 166256,36 за рахунок списання

В рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» становлять 44325,75 ( вартість ІНМА , які було придбано та списано з балансу в сумі 191482,27 та отримано бібліотечні фонди та ІНМА 235808,02 )

Обліковою політикою нашої установи не визначено види сегментів , тому форму 6-ДС Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не подається.

Форма 2-м" Звіт про виконання загального фонду кошторису установи" КТКВМК 0611025,0611142

КЕКВ 2210 „Предмети та матеріали , обладнання , інвентар”

- Надходження та касові видатки по даному коду становлять – 336294,96 грн. ( в тому числі 2090 – цільове використання )

Витрати майбутніх періодів станом на 01,01,2022 року становить - 2190,00 гривень ,а на 01 січня 2023 року - відсутні ( підписка періодичної преси).

КЕКВ 2220 „Медикаменти та перев'язувальні матеріали”

- Касові видатки становлять – 14998,38 грн. ( в тому числі 7360,00 – цільове використання)

Фактичні видатки склали - 7314,22 гривень

КЕКВ 2230 „Продукти харчування”

- касові видатки становлять – 444 169,28 грн.

- фактичні видатки становлять – 417370,94 гривень

КЕКВ 2240 „Оплата послуг (крім комунальних)”

Надходження ,касові видатки становлять 486043,40 гривень.

КЕКВ 2270 „Оплата комунальних послуг та енергоносіїв”

КЕКВ 2271 „Оплата тепlopостачання”

- Касові та фактичні видатки становлять – 1187419,71 грн.

КЕКВ 2272 „Оплата водопостачання та водовідведення”

- Касові та фактичні видатки складають 42660,87грн.

КЕКВ 2273 „Оплата електроенергії”

- Касові та фактичні видатки становлять – 360 916,50 грн

КЕКВ 2275 «Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг

- Касові видатки становлять – 62347,00 грн ,а фактичні склали -7386,00.

По даному коду придбано паливо для роботи генератора на суму 51961,00

Форма 4-1 м „Звіт про надходження та використання коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами”

На протязі 2022 року по даних надходженнях було отримано кошти від реалізації металобрухту та склобою, в сумі 951,50 гривень.

Касові і фактичні видатки відсутні.

Форма 4-2м „Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень бюджетних установ”

Надходження становили –778 763,73 грн , в т.ч. грошові кошти в сумі 225000,00грн та благодійна допомога від громади м.Червонограда у натуральному вигляді – 553763,73 грн.

Код 2210 „Предмети та матеріали, обладнання, інвентар”

- Надходження склали – 396505,88 грн.(господарські товари, засоби особистої гігієни, одяг)

Вартість по даному коду інвестиційних надходжень становить 233867,83

- Фактичні видатки – 31574,60

Код 2220 „Медикаменти та перев'язувальні матеріали”

- Надходження склали – 14748,00 грн.(лікарські засоби)

- Фактичні видатки становлять – 5720,00

Код 2230 „Продукти харчування”

- Надходження склали – 130 731,57 грн.

- Фактичні видатки становлять – 115442, 11 гривень

Код 3110 Придбання обладнання і предметів довгострокового користування”

-Надходження склали – 28402,78 ( інвестиційні надходження -28402,78)



На позабалансових рахунках установи знаходяться на обліку наступні статті:

- 07 «Списані активи та зобов'язання» - загальна сума -40010,83 , а саме;  
- вартість викраденого майна на суму 5030,00 гривень в вересні 2016 року. Справа за №12016140150001857 знаходиться в провадженні до моменту встановлення осіб , що вчинили даний злочин. На даний час місцезнаходження майна не встановлено.

- вартість майна, яке було викрадено в школі – інтернаті на суму 34980,83 гривень. Винних осіб на даний момент не встановлено справи знаходяться в відповідних органах.

Станом на 01 січня 2023 року відкритих поточних рахунків в установах банків не має.

Протоколів порушення бюджетного законодавства протягом 2022 року не складалось.

КЗ ЛОР НРЦ «Світанок» не зареєстровано в органах податкової інспекції, як платник податку на додану вартість.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)



Ніна СТАЩАК

Олена ШЕЛЕМЕХ

" 20 " січня 2023р.

