

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	ДЕРЖАВНИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД "ЦЕНТР ПРОФЕСІЙНОЇ ОСВІТИ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ, ПОЛІГРАФІЇ ТА ДИЗАЙНУ М. КИЄВА"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Солом'янський	за КАТОТТГ	02544537
Організаційно-правова форма господарювання	Державна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA80000000000980793
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		425
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
<p>Державний навчальний заклад «Центр професійної освіти інформаційних технологій, поліграфії та дизайну м. Києва» є державним професійно-технічним закладом третього атестаційного рівня, що здійснює підготовку робітників високого рівня кваліфікації. Учлище може здійснювати перепідготовку та підвищення кваліфікації працюючих робітників і незайнятого населення.</p> <p>Центр діє на підставі Статуту, що розроблений відповідно до Законів України „Про освіту”, „Про професійно-технічну освіту”.</p> <p>Центр є юридичною особою, що має самостійний баланс, рахунки у УДКСУ у Солом'янському районі м.Києва, печатку, штамп та є неприбутковою організацією.</p>	<p>ДНЗ «ЦПО ППД» підпорядковується Департаменту освіти і науки КМДА та фінансується з міського бюджету м. Києва</p>	109 чол

Додаток 1 БАЛАНС (форма № 1-дс)

на 01.01.2023 року

Ряд.1001 – на звітну дату змінився на +90629,00 грн. – це придбані за рахунок:

- загального фонду інші необоротні матеріальні активи (рах. 1113)- 57718,00,
- Спецфонду (форма 4.2) – 32911,00

Ряд.1002 – на звітну дату змінився на +3658992,00 грн. :

- нараховано знос на введені в експлуатацію ІНМА - 45314,00,
- нараховано річний знос ОЗ – 3613678,00.

Ряд.1002 – на звітну дату змінився на +79,00 грн. – нараховано річний знос нематеріальних активів

Ряд.1050 – змінився на +117067,00 грн. За звітний період запаси:

- придбано на суму – 156588,00 грн.,
- списано на суму – 39521,00 грн.

Ряд.1125 – на звітну дату становить 217555,00 грн. Це заборгованість орендаря ПП «Видавництво «Фенікс» по орендній платі за березень-листопад 2022 року.

Ряд.1140 – на звітну дату становить 3764,00 грн. Це заборгованість ФССЗТВП з виплат по лікарняним листкам, нарахованим за грудень 2022 року.

Ряд.1162 – на звітну дату становить 389678,00 грн.:

- загальний фонд – 0 грн.,
- загальний фонд (субвенція) – 0 грн.,
- спец.фонд плата за послуги – 371134,15 грн.,
- спец.фонд інші джерела власних надходжень – 10224,64 грн.
- інші надходження спец.фонду – 0,00 грн,
- небюджетний рахунок – 8319,13 грн.

Ряд.1400 – змінився на +90629,00 грн. за рахунок придбання ІНМА.

Ряд.1420 – на звітну дату змінився на -3209753,00 грн. за рахунок :

- фінансовий результат за 2022 рік - -3209753,00 грн.,

Ряд.1540 – на звітну дату становить 734,00 грн. це заборгованість з платежів до бюджету по:

- нарахованим лікарняним: ПДФО (677,47грн) та військового збору (56,45грн.)

Ряд.1560 - на звітну дату становить 3030,00 грн. Це заборгованість по виплаті на картки працівникам по нарахованим лікарняним за грудень 2022р.

Ряд.1575 – на звітну дату становить 8319,00 грн. : перерахований орендарями забезпечувальний депозит згідно договорів оренди.



Ряд.1700 – на звітну дату становить 30717,00 грн. - передоплата орендної плати :

- ФОП Бабошкіна А.І. – 17632,72 грн.

- ФОП Винар А.Р. – 6825,63 грн.

- ПП»Видавництво «Фенікс» - 6258,81 грн

Додаток 2 Звіт про фінансові результати за 2022 рік (форма № 2-дс)

За звітний період (фактичні) :

Ряд.2010 – 41891164 грн. = (по ф.2) 37436234,00 (37493952-57718) +4454930

Ряд.2020 – 150505,00 грн. = 150505,00 (по ф.4.1 без оренди)

Ряд.2050 – 276704,00 грн. = 72232 (Ф.4.1 оренда) + 17634 (кредиторська на 01.01.22) –

30717 (кредиторська на 01.01.2023р) + 217555 (дебіторська заборгованість на 01.01.23)

Ряд.2130 – 665,00 грн. = 33576 (форма 4.2) -32911 (придбані ОЗ)

Ряд.2210 – 31162698,00 грн. = (ф.2 факт) (37333456+4454930,00) – 10625688 (ф.2 необмінні операції)

Ряд.2220 – 3740405,00 грн. = (ф.4.1 фактичні) 3723949 + 16456 (форма 4.2)

Ряд.2310 – 10625688,00 грн. = (ф.2) 10625688 (необмінні операції)

Фінансовий результат за 2022 рік становить - -3209753,00 грн.

Додаток 3 Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік (форма № 3-дс)

Ряд.3090 – 182711,00 грн:

- надійшло від ФСС з ТВП для виплат по лікарняним листкам – 174392,00 грн.,

- надійшов забезпечувальний депозит згідно договорів оренди – 8319,00 грн.

Ряд.3180 – 174392,00 грн. – виплачені працівникам виплати по лікарняним листкам.

Додаток 4 Звіт про власний капітал за 2022 рік (форма № 4-дс)

Внесений капітал на 01.01.2022р. становить 123302927,00 грн. Він змінився за рахунок:

Інші зміни в капіталі на суму +90629,00 грн:

- придбання основних засобів – + 90629,00 грн.

Капітал у дооцінках становить 64368900,00 грн.

Фінансовий результат на 01.01.23 року становить - -10428800,00 грн. Він змінився за рахунок:

- фінансовий результат 2022 року - -3209753,00 грн.

Додаток 5 Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік

(форма № 5-дс)

I. Основні засоби:

о Кол.9 :Придбано на суму 90629,00 грн

о Кол.12: Нарахована амортизація за рік – 3658992,00 грн.

II. Нематеріальні активи:

- Кол.12 : Нарахована амортизація за рік – 79,00 грн

VI. Зобов'язання :

Поточні: на звітну дату становить 12083,00 грн. :

- 3764,00 грн. це заборгованість з виплат по нарахованим лікарняним за грудень 2022 року (на картки - 3030,00, з платежів до бюджету - 734,00).

- 8319,00 грн. це перерахований згідно договорів оренди забезпечувальний депозит.

Доходи майбутніх періодів : на звітну дату становить 30717,00 грн. Це це переплата орендарів по орендній платі :

- 17632,72 грн. - попередня оплата за оренду приміщень за два останні місяці оренди (травень, червень 2024 року) відповідно до Договору № 3485 від 28.10.2021 року. Орендар ФОП Бабошкіна А.І.

- 2472,38 грн. - попередня оплата за оренду приміщень за останній місяць оренди (серпень 2027 року) відповідно до Договору № 3602 від 26.08.2022 року. Орендар ФОП Винар А.Р.

- 6258,81 грн. - попередня оплата за оренду приміщень за останній місяць оренди відповідно до Договору оренди № 3650 від 21.11.22р. Орендар ПП «Видавництво «Фенікс».

- 4353,25 грн. - попередня оплата за оренду приміщень. Орендар ФОП Винар А.Р.

VII. Дебіторська заборгованість :

Поточна – 221319,00 грн. :

- 3764,00 - заборгованість ФСС з ТВП з виплат по лікарняним листкам, нарахованим за грудень 2022 року. Заборгованість буде погашена по мірі надходження коштів від Фонду.

- 217555,00 - заборгованість орендаря ПП «Видавництво «Фенікс» по орендній платі за березень-листопад 2022 року. Справа передана до суду.

VIII. Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець звітного року:

- 381359,00 грн. – залишок грошових коштів в казначействі на реєстраційних рахунках,

- 8319,00 грн. - залишок грошових коштів в казначействі на інших рахунках (забезпечувальний депозит згідно договорів оренди)



Х. Нестачі і втрати грошових коштів і матеріальних цінностей :
- нестачі і крадіжки на початок року – 11768,00 грн (справа знаходиться на розслідуванні в слідчих органах)

- списано за висновками слідчих органів – 10768,00 грн.

ХІІ. Розшифровка позабалансових рахунків :

- ряд.1321 – на відповідальному зберіганні відеокамери на суму 34500,00 грн. взяті на забалансовий облік

- ряд.1373 – невідшкодовані нестачі в сумі 11768,00 грн. – списано за висновками слідчих органів поліції.

Звіт про надходження та використання коштів

загального фонду (форма 2м) (додаток 1) КПКВ-0611091

Кошторис доходів і видатків на 2022 рік затверджено в сумі 48296348,00 грн.

Надійшло за звітний період – 37493951,98 грн.

Касові видатки склали – 37493951,98 грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду на рахунку загального фонду складає 0 грн.

Фактичні доходи склали – 37436234,62 грн. Різниця між касовими і фактичними доходами –57717,36 грн за рахунок придбання ІНМА сумі 57717,36 грн.

Фактичні видатки склали – 37333455,91 грн. Різниця між касовими та фактичними видатками становить – 160496,07 грн. за рахунок:

- КЕКВ 2210 - +179327,96 грн :

o -156588,00 – придбані у звітному періоді запаси не були використані,

o -57717,36 – придбані ІНМА

o 6118,40 – списані запаси, придбані у попередніх періодах

o 28859,00 – нарахований знос на введені ІНМА

- КЕКВ 2220 - -18831,89 - списання медикаментів, придбаних у попередньому звітному періоді.

Звіт про надходження та використання коштів

загального фонду (форма 2м) (додаток 1) КПКВ-0611092

Кошторис доходів і видатків на 2022 рік затверджено в сумі 4454930,00 грн.

Надійшло за звітний період – 4454930 грн.

Касові видатки склали – 4454930 грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду на рахунку загального фонду складає 0 грн.

Фактичні доходи склали – 4454930 грн.

Фактичні видатки склали – 4454930 грн.

Звіт про надходження та використання коштів,

отриманих як плата за послуги (форма № 4-1м)

Кошторис доходів і видатків на 2022 рік затверджено в сумі 282700,00 грн.

Залишок коштів на 1.01.2022 року на рахунку складає – 244019,86 грн.

Надійшло за звітний період –222736,75 грн.:

- послуги, що надаються бюджетними установами –0,00 грн.,

- від додаткової (господарської) діяльності –150504,50 грн.,

- від оренди майна бюджетних установ – 72232,25 грн.

Касові видатки склали – 95622,46 грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду на рахунку складає 371134,15 грн.

Нараховано доходів за звітний період – 427208,33 грн. Різниця з касовими надходженням – -204471,58 грн. Ця різниця за рахунок зміни заборгованості по орендній платі:

- +17633,72 грн - Кредиторська на початок року

- -30717,16 грн – кредиторська на кінець звітного періоду

- +217555,02 грн. - Дебіторська заборгованість на кінець

Фактичні видатки становлять – 3723948,97 грн. Різниця з касовими - -3628326,51 грн.

Це КЕКВ 2210:

- 14569,51 грн -списані матеріали, придбані в попередньому звітному періоді,

- 3613757 грн – нараховано річна амортизація на основні засоби

Звіт про надходження та використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м)



Кошторис доходів і видатків на 2022 рік затверджено в сумі 43135,32 грн.

Залишок коштів на 1.01.2022 року на рахунку складає -9559,64 грн.

Надійшло за звітний період - 33576,32 грн.

Касові видатки за звітний період -32911,32 грн.,

Залишок коштів на кінець звітного періоду на рахунку складає 10224,64грн.

Фактичні надходження - 665,00грн. Різниця - 32911,32 грн за рахунок отримання безкоштовно:

о 31843,32грн - рах.1113 (КЕКВ2210)

о 1068,00 грн - рах. 1112 (КЕКВ 3110)

Фактичні видатки - 16455,66 грн :

о 15921,66 грн. (КЕКВ2210) нарахований знос на рах.1113

о 534,00 грн. (КЕКВ 3110) нарахований знос на рах. 1112.

Звіт про надходження та використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м)

Кошторис доходів і видатків на 2022 рік затверджено в сумі 0,00 грн.

Залишок коштів на 1.01.2022 року на рахунку складає - 0,00 грн.

Надійшло за звітний період - 0 грн.

Касові видатки склали - 0 грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду на рахунку складає 0 грн.

Звіт про заборгованість за бюджетними коштами

(форма 7м) (додаток 7) на 1 січня 2023 року

По спеціальному фонду (плата за послуги) :

Доходи:

Дебіторська заборгованість на звітну дату становить 21755,02 грн. Це заборгованість орендаря ПП «Видавництво «Фенікс» по орендній платі за березень - листопад 2022 року.

Кредиторська заборгованість на звітну дату становить 30717,16 грн. Це попередня оплата за оренду приміщень за останні місяці оренди:

- 17632,72 грн. - попередня оплата за оренду приміщень за два останні місяці оренди (травень, червень 2024 року) відповідно до Договору № 3485 від 28.10.2021 року. Орендар ФОП Бабошкіна А.І.

- 2472,38 грн. - попередня оплата за оренду приміщень за останній місяць оренди (серпень 2027 року) відповідно до Договору № 3602 від 26.08.2022 року. Орендар ФОП Винар А.Р.

- 6258,81 грн. - попередня оплата за оренду приміщень за останній місяць оренди відповідно до Договору оренди №3650 від 21.11.22р. Орендар ПП «Видавництво «Фенікс».

-4353,25 грн. - попередня оплата за оренду приміщень. Орендар ФОП Винар А.Р

Додаток 20 «Довідка про дебіторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, №7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» на 01 січня 2023 р.

На кінець звітного періоду заборгованість складає :

- дебіторська заборгованість:

ряд.012 - це заборгованість Фонду соціального страхування з ТВП по нарахованим лікарняним листкам з тимчасової непрацездатності:

о на початок року - 21227,79 грн.,

о на кінець звітного періоду - 3763,65грн.

- кредиторська заборгованість :

ряд.012- це заборгованість перед працівниками по нарахованим лікарняним листкам з тимчасової непрацездатності:

о на початок року - 21227,79 грн.,

о на кінець звітного періоду -3763,65 грн.

ряд.032 - це перерахований орендарями забезпечувальний депозит згідно договорів оренди.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССП)

" 16 " січня 2023р.



Алла ГОНЧАРЕНКО

Ірина ЖИЛА

