

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

Установа	Відокремлений підрозділ "Регіональний центр професійної освіти Державного закладу "Луганський національний університет імені Тараса Шевченка"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Старобільськ	за КАТОТТГ	40180125
Організаційно-правова форма господарювання	Філія (інший відокремлений підрозділ)	за КОПФГ	UA44140110010014704
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 006 - Орган з питань освіти і науки			610
Періодичність: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Регіональний центр є державним професійним навчальним закладом третього атестаційного рівня у складі Луганського національного університету імені Тараса Шевченка (далі за текстом - Університет), що забезпечує реалізацію права громадян на здобуття професійно-технічної та повної загальної середньої освіти. Регіональний центр здійснює підготовку робітників високого рівня кваліфікації, як правило, з числа випускників загальноосвітніх навчальних закладів на основі базової чи повної загальної середньої освіти, а також підготовку, перепідготовку та підвищення кваліфікації робітників і незайнятого населення. Регіональний центр є відокремленим підрозділом ДЗ «ЛНУ ІМЕНІ ТАРАСА ШЕВЧЕНКА» має окремі ознаки/права юридичної особи з питань фінансування та матеріально-технічного забезпечення із збереженням ліцензованого обсягу та державного замовлення на підготовку фахівців з атестованих професій, включений до єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) і поставлений на податковий облік. Веде відокремлений баланс, який є складовою частинною зведеного балансу університету. Має реєстраційні рахунки в органах Державного казначейства, гербову печатку (печатку) та штамп зі своєю назвою. Регіональний центр розташований на наступних площах університету: м. Старобільськ, площа Гоголя, 1; м. Рубіжне, вул. Померанчука, 15; м. Щастя, вул. Донецька, 121, м. Кремінна, пр. Дружби, 1. При здійсненні своєї діяльності Регіональний центр користується матеріально – технічною базою та основними фондами ЛНУ імені Тараса Шевченка. У зв'язку з воєнним положенням в Україні, на виконання наказу МОН України від 14 квітня 2022 року № 337 заклад тимчасово переміщено на підконтрольну територію м. Полтава, вул. Ковалів, 3.	Департамент освіти і науки Луганської ОДА, ДЗ "ЛНУ імені Тараса Шевченка"	21

У зв'язку з оголошенням воєнного стану в Україні та окупацією відділень Регіонального центру, заклад було тимчасово переміщено до м. Полтава з квітня 2022 року.

ФОРМА 1-ДС «Баланс»

Стр.1011 гр.4 – протягом 2023 року вартість основних засобів зросла на 109994,00 грн. за рахунок безоплатної благодійної допомоги, а саме НМА : оргтехніка (ноутбуки, планшет, хром буки) для учасників освітнього процесу. Первісна вартість ОЗ має розходження зі стр.1400 гр.4 – внесений капітал на суму 54997,00 грн нарахований знос 50% на суму натуральних надходжень НМА, що надійшли до установи. Сума дебіторської заборгованості не зазнала змін. Вартість запасів зменшилася на 71358,00 грн. за рахунок додаткових виправлених проводок, списання витрачених будматеріалів, палива за 01-02.2022 року. Сума кредиторської заборгованості зменшилася на 5889,00 грн. – оплачено кредиторську заборгованість з виплати мат допомоги на придбання одягу дітям-сиротам, за 2022 рік. Фінансовий результат склав 560413,00 грн, дефіцит звітної періоду -163101,00 грн.

Форма 2 дс «Звіт про фінансові результати».

Сума отриманих доходів за звітний період склала 10458869,00 грн, з яких стр 2010 10403872,00 – сума бюджетних асигнувань, інші доходи від необмінних операцій склали 54997,00 грн – нарахована сума від отриманих благодійних внесків та дарунків (за мінусом 50% нарахованої амортизації при оприбуткуванні, або Кт рах 7511).

Сума витрат 10621970,00 грн, з яких витрати на виконання бюджетних програм склали 7067336,00 грн (сума фактичних видатків за загальним фондом), 173706,00 грн – сума витрат від виготовлення продукції (фактичні видатки спеціального фонду 118709,00) та нарахована амортизація за звітний рік 54997,00 грн. Витрати за необмінними операціями (стр.2310) 3380928,00грн, витрати які обліковуються на Дт рах. 8511, або КЕКВ 2700.

Дефіцит (фінансовий результат) дорівнює -163101,00 грн. .

ФОРМА 3ДС «Звіт про рух грошових коштів».

Надходження коштів за рік склали 10514397,00 грн, з яких 10403872,00 бюджетні асигнування, 109994,00 грн - від отримання благодійних внесків, грантів та дарунків 531,00 грн надходження коштів ФСС ТВП.

Загальна сума витрат становить 10612029,00 грн, з яких 7022944,00 – на виконання бюджетних програм, 57218,00 на виготовлення продукції (ф.4-1), витрати готівки в касі- 40414,00 грн. – списано вартість талонів пмм, строк ви використання яких закінчився), 3490922,00 – витрати по КЕКВ 2700 плюс ф.4-2; 531,00- оплата



лікарняних за рахунок Фонду.

Залишок коштів на початок року склав 395268,00 грн., з яких рахунки в казначействі – 353235,00 , вартість цінних паперів в касі – 42033,00 грн.

Залишок коштів на кінець року склав 297636,00грн, з яких в касі - 1619,00 грн вартість цінних паперів, на рахунках в казначействі – 296017,00 грн.

ФОРМА 4-ДС «ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ»

Вартість внесеного капіталу установи на початок року 7707198,00 грн, протягом 2023 року внесений капітал змінився на суму нарахованої амортизації 50% безоплатно отриманих НМА – гранти та дарунки..

Дефіцит бюджету за звітний період склав -163101,00 грн. стр.4200 гр.5. Фінансовий результат на кінець року 560413,00 грн.

ФОРМА 5-ДС «Примітки до річної звітності»

Залишок первісної вартості основних засобів (розділ 1)на початок року 7980068,00 грн, знос 2566300,00 грн. Протягом 2023 року первісна вартість оз зросла на 109994,00 грн – вартість безоплатно отриманих НМА , нарахований знос – 50% 54997,00 грн.

Згідно пункта 22 Положень (стандартами) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» , затвердженого наказом Міністерства України від 27.04.2000 р. № 92, відповідно до п. 3 розділу IV НС Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 121, та наказу по установі № 1 від 02.01.2023 року нарахування амортизації (за 2023 фінансовий рік) на об'єкти основних засобів, доступ до яких обмежений у зв'язку з перебуванням на тимчасово окупованій території припинено.

Виробничі запаси (розділ4) за звітний період було проведено додаткову проводку за 2022 рік – списання витрачених матеріалів на потреби установи в сумі 71358,00 грн.

залишок на кінець року 2864774,00 грн що відображено у стр.500 гр.6 та у формі 1-ДС «Баланс» стр.1050 гр.4.

Зобов'язання (розділ 6) на звітну дату 349693,00 грн., з яких 7490,67 грн – за доходами ліквідованих навчальних закладів, що знаходяться на непідконтрольній території. Сума простроченої кредиторської заборгованості непідконтрольної території 349693,00 грн. Протягом 2023 року було оплачено суму 5889,00 грн – поточна заборгованість загального фонду установи з виплати матеріальної допомоги на поповнення гардеробу дітям пільгової категорії відповідно до постанови КМУ №226 від 05.04.1994 року, зареєстрована по КЕКВ 2210 у 202 році. Оплачена за рахунок коштів додаткового фінансування (службове розпорядження ДФ від 21.02.2023 №19) .

Дебіторська заборгованість (розділ 7) в сумі 41126,00 грн, з яких 13070,32 грн- прострочена ліквідованих навчальних закладів, що знаходяться на непідконтрольній території, 8344,89 грн – поточна з наданих послуг з оренди державного майна, 32781,22 грн з послуг проживання у гуртожитку.

Укладених та виконаних договорів протягом 2023 року не було.

На позабалансовому рахунку відображено вартість цінних паперів (талони пмм) на початок року 42033,25 грн, вибуття бланків суворой звітності – 40414,00 грн. списання за терміном придатності талонів пмм, залишок - 1619,0 грн (документи про освіту).

Заборгованість з виплати допомоги по тимчасовій непрацездатності за поточний рік та на початок звітного року відсутня, додаток 20 " Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі 7м, 7д " не додається до звіту за відсутністю даних.

Керівник

Микола КУРИЛО

Головний бухгалтер

Тетяна ТИХОМИРОВА

" 15 " січня 2024р.

