

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
до квартального фінансового звіту  
за 2015 рік

за ДКУД

Коди

Установа ДВНЗ "Чернівецький коледж дизайну та економіки" за ЄДРПОУ  
Територія м. Чернівці за КОАТУУ  
Галузь (вид діяльності) 85.42 за ЗКГНГ  
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету 220 Міністерство освіти і науки України за СПОДУ  
Періодичність: квартальна

00301990
7310136600
92.11.0
08704

Для здійснення діяльності з підготовки фахівців по державному замовленню Міністерство освіти і науки України на 2015 рік виділило на утримання коледжу бюджетних асигнувань в сумі **5 833 391,00 грн.** при затвердженому кошторисі на 2015 рік **5 833 391,00 грн.:**

- На здійснення поточних видатків – 5 833 391,00 грн.

По КПК 2201150 загальний фонд у звіті ф.2 касові видатки більше фактичних видатків на суму **32 159,43 грн.**, за рахунок залишку матеріалів минулих років для поточного ремонту, які списані в поточному році та перерахованих коштів до бюджету за надані комунальні послуги минулих періодів згідно акту ДФІ №03-40/28 від 18.11.2015 року у сумі 33000,00 грн.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01 січня 2016 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01 січня 2016 року відсутня.

Від надання платних послуг навчальний заклад отримав за 2015 рік **918 972,24 грн.** в т.ч.

- Плата за навчання – 765 611,00 грн.;
- Плата за гуртожиток – 125 336,50 грн.;
- Плата за оренду державного майна – 7 897,50 грн.;
- За документи про освіти – 17 952,36 грн.;
- За утилізацію ОЗ які містять драг метали – 540,12 грн.
- За зданий металобрухт – 1 634,76 грн.

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на 01 січня 2016 року склала **92 880,00 грн.** в т.ч.

*По доходах :*

- 92 880,00 грн. по доходах – плата за навчання;

*По видатках:*

Кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2016 року **відсутня.**

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на 01 січня 2016 року склала **32 755,67 грн.** в т.ч.:

*По доходах :*

• 32 640,01 грн. по доходах – плата за навчання, у зв'язку з тим, що студенти проводять попередню оплату за II семестр 2015-2016 навчальних років;

- 115,66 грн. по доходах – плата за оренду буфета, згідно умов договору.

УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ  
ЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ  
У М. ЧЕРНІВЦЯХ  
ПЕРЕВІРЕНО  
ГОЛОВНИЙ КАЗНАЧЕЙ ГУАНТА О. С.

Станом на **01 січня 2015 року** по видатках існувала кредиторська заборгованість в сумі **28 093,99 грн.**, з них:

**28 093,99 грн.** - погашена в січні місяці поточного року.

**По видатках:**

Кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2016 року **відсутня**.

Станом на **01 січня 2015 року** існувала кредиторська заборгованість по допомозі з тимчасової втрати працездатності в сумі **1 389,36 грн.**, яка була погашена в січні 2015 року.

Станом на **01 січня 2016 року** існує дебіторська та кредиторська заборгованість по допомозі з тимчасової втрати працездатності, яка виникла тому, що ФСС з ТВП надіслав кошти 30 грудня 2015 року в сумі **1 535,28 грн.**, з неї:

✓ по коледжу – 1 535,28 грн.

По КПК 2201150 спеціальний фонд у звіті ф.4-1 касові видатки більше фактичних видатків на суму **52 747,79 грн.**, за рахунок кредиторської заборгованостей на початок року та за рахунок придбаних матеріалів і не списаних в поточному році.

По КПК 2201150 спеціальний фонд у звіті ф.4-2 касові видатки більше фактичних видатків на суму **3 090,72 грн.**, за рахунок матеріалів з надходжень в натуральній формі та які не списані в поточному році.

За 2015 рік було взято на баланс та списано з балансу коледжу основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи, що призвело до збільшення та зменшення їх сум по балансу.

За 2015 рік було проведено амортизацію основних засобів на суму **67 102,92 грн.**

По рахунку 331, що в балансі, як інші кошти обліковуються: не номерні талони на бензин, бланки дипломів та додатки до них, студентські квитки, бланки атестатів та додатки до них.

На позабалансовому рахунку 01 «Орендовані необоротні активи» знаходиться сума **485 374,00 грн.** – орендований студентський гуртожиток.

На позабалансовому рахунку 02 «Активи на відповідальному зберіганні» знаходиться сума **135 940,00 грн.** – списані авторські комп'ютерні програми, ліцензії, сертифікати і на відповідальному зберіганні та використанні індивідуально визначені речі.

На позабалансовому рахунку 07 «Списані активи та зобов'язання» знаходиться сума **50 734,00 грн.** – 071 списана дебіторська заборгованість по платі за навчання та по платі за гуртожиток, по якій минув термін позовної давності в минулих роках.

На позабалансовому рахунку 08 «Бланки суворого обліку» знаходиться сума **6 847,94 грн.** - бланки дипломів та додатки до них, бланки атестатів та додатки до них.

Дані 220 рядка в балансі Інші кошти в сумі **5 805,05 грн.**, та позабалансовий рахунок 08 «Бланки суворого обліку» в сумі **6 847,94 грн.** Різниця між цими даними складає в сумі **1 042,89 грн.**, виникла, через те, що на позабалансовому рахунку рахуються дані з 331 балансового рахунку та з 231 балансового рахунку (бланки старих зразків дипломів та додатків, атестати)

5 серпня 2014 року було передано Автомобіль УАЗ 31512 інвентарний номер 105000018 вартістю 12'920,00 грн. та комплектація транспортного засобу вартістю 821,52 грн. на відповідальне зберігання до Військової частини 2195 Чернівецький прикордонний загін ЄДРПОУ 14321682, згідно Указ Президента України від 21.07.2014 року № 607/2014 "Про часткову мобілізацію"; Зведений наряд Чернівецького міського військового комісаріату від 14.08.2014 " 117ВОб; наряд Чернівецького міського військового комісаріату від

14.08.2014 № 118 ВОБ та Акт про примусове вилучення майна від 15.08.2014 на невизначений термін.

За 2015 рік отримані доходи за здачу на утилізацію основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи, що містять дорогоцінні та кольорові метали в сумі 540,12 грн. та сплачено до бюджету суму 107,47 грн. за вилучені дорогоцінні метали у відсотках згідно Державного бюджету на 2015 рік.

Змінено результат виконання кошторису по спеціальному фонду на суму **625,00** грн. у зв'язку із зменшенням дебіторської заборгованості по платі за навчання по якій минув термін позовної давності та списано дебіторську заборгованість у сумі **19 835,00** грн. у зв'язку із зменшенням дебіторської заборгованості по платі за навчання по якій минув термін позовної давності.

У відповідності до питань програми ревізії з 30 вересня по 18 листопада 2015 року Державною фінансовою інспекцією в Чернівецькій області проведено планову перевірку за період роботи з 01 січня 2012 року по 31 жовтня 2015 року. Порушення виявлені при перевірці, усунуто під час ревізії.

Дані 205 рядка в балансі Витрати майбутніх періодів в сумі 13 233,57 грн. оплата за періодичні видання на 2016 рік.

Дані додатку 15:

До оцінено необоротні активи на суму 1 022 043,00 грн., з них:

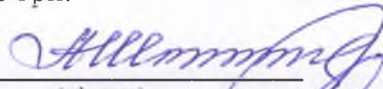
- земельна ділянка згідно індексу інфляції за 2014 рік 968 940 грн.
- всі інші необоротні активи, які мали нуль залишкову вартість на суму 53 103,00 грн.

Інші надходження - це лишки виявлені під час річної інвентаризації на суму 6003,00 грн.

Дані додатку 16:

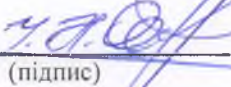
Інші надходження – це дров'яні відходи, оприбутковані після списання та розбирання основних засобів на суму 364, 00 грн.

Директор коледж

  
(підпис)

А. В. Гапей  
(ініціали і прізвище)

Головний бухгалтер,  
керівник бухгалтерської служби

  
(підпис)

Н.О. Чобану  
(ініціали і прізвище)

«12» січня 2016р.

УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ  
КАЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ  
У М. ЧЕРНІВЦЯХ

ПЕРЕВІРЕНО  
ГОЛОВНИЙ КАЗНАЧЕЙ ГУДИМА О.С.  
"12" 2016 ПІДПИС

12 а

