

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до **квартального фінансового звіту**
за **2017 рік**

за ДКУД

Коди

Установа ДВНЗ "Чернівецький коледж дизайну та економіки" за ЄДРНОУ
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, річна.

	00301990
	7310136600
	92.11.0
	08704

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу управління, до сфери управління якого належить установа	Середня чисельність працівників	Примітка
1	2	3	4
Основними напрямками діяльності є підготовка за державним замовленням і договірними зобов'язаннями фахівців освітньо-кваліфікаційного рівня молодший спеціаліст	Міністерство освіти і науки України	96	

Для здійснення діяльності з підготовки фахівців по державному замовленню Міністерство освіти і науки України на 2016 рік виділило на утримання коледжу бюджетних асигнувань в сумі **6 114 421,00 грн.** при затвердженому кошторисі на 2016 рік **6 114 421,00 грн.:**

- На здійснення поточних видатків – 6 114 421,00 грн.

По КПК 2201150 загальний фонд у звіті ф.2 фактичні видатки більше касових видатків на суму **1 560,43 грн.**, за рахунок залишку матеріалів минулих років для поточного ремонту, які списані в поточному році.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01 січня 2017 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01 січня 2017 року відсутня.

Від надання платних послуг навчальний заклад отримав за 2016 рік **1 066 480,57 грн.** в т.ч.

- Плата за навчання – 899 022,00 грн.;
- Плата за гуртожиток – 138 047,00 грн.;
- Плата за оренду державного майна – 10 725,99 грн.;
- За документи про освіти – 18 685,58 грн.;

Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на 01 січня 2017 року складала **162 022,19 грн.** в т.ч.

По доходах :

- 144 296,41 грн. по доходах – плата за навчання;

По видатках:

- 17 725,78 грн. по видатках майбутніх періодів (періодичне видання на 2017 рік)

УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ
КАЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ

ПЕРЕВІРЕНО
ГОЛОВНИЙ СПЕЦІАЛІСТ ПАУШАК Т. В.
"11" 01 2017р. ПІДПИС *Т.В. Паушак*

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на 01 січня 2017 року склала **70 931,08 грн.** в т.ч.:

По доходах :

- 69532,01 грн. по доходах – плата за навчання , у зв'язку з тим, що студенти проводять попередню оплату за II семестр 2016-2017 навчальних років (доходи майбутніх періодів);
- 1399,07 грн. по доходах – плата за оренду буфета, згідно умов договору.

По видатках:

Кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2017 року **відсутня.**

Станом на **01 січня 2017 року** існувала кредиторська заборгованість по допомозі з тимчасової втрати працездатності в сумі **1 535,28 грн.**, яка була погашена в січні 2016 року.

По КПК 2201150 спеціальний фонд у звіті ф.4-1 фактичні видатки більше касових видатків на суму **5 459,77 грн.**, за рахунок за рахунок придбаних матеріалів минулих періодів і списаних в поточному році.

По КПК 2201150 спеціальний фонд у звіті ф.4-2 фактичні видатки більше касових видатків на суму **3 653,52 грн.**, за рахунок матеріалів з надходжень в натуральній формі минулих періодів та які списані в поточному році.

За 2016 рік було узято 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 2016 рік було проведено амортизацію основних засобів на суму **34 493,58 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 **117 365,00 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 **65 584,00 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 **6 340,63 грн.** - бланки дипломів та додатки до них, бланки атестатів та додатки до них.

Дані 220 рядка в балансі Інші кошти в сумі **5 297,74 грн.**, та позабалансовий рахунок 08 «Бланки суворого обліку» в сумі **6 340,63 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 13 566,00 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.

УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ
КАЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ
У М. ЧЕРНІВЦЯХ

ПЕРЕВІРЕНО
ГОЛОВНИЙ СПЕЦІАЛІСТ ПАУШАК Т.В.
"11" "01" 2017Р. ПІДПИС *Паушак*

Змінено результат виконання кошторису по спеціальному: списано дебіторську заборгованість у сумі **14 850,00 грн.** у зв'язку із зменшенням дебіторської заборгованості по платі за навчання по якій минув термін позовної давності.

Дані 205 рядка в балансі Витрати майбутніх періодів в сумі 17 725,78 грн. оплата за періодичні видання на 2017 рік.

Дані додатку 15:

До оцінено необоротні активи на суму 41 836 158,00 грн., з них:

- земельна ділянка згідно індексу інфляції за 2015 рік 659 864,00 грн.
- будівлі та споруди (відповідно висновку приведено до справедливої вартості) 41 168 259,00 грн.
- всі інші необоротні активи, які мали нуль залишкову вартість на суму 8 035,00 грн.

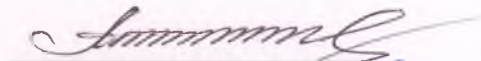
Із залишку коштів на рахунку спеціального фонду державного бюджету на початок 2016 року перераховано кошти до бюджету за надані комунальні послуги минулих періодів згідно акту ДФІ №03-40/28 від 18.11.2015 року у сумі 27 264,42 грн.

Протягом 2016 року не проводились перевірки контролюючими органами. протоколи з бюджетного правопорушення не склалися.

Під час проведення річної інвентаризації розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фактичними даними розбіжностей виявлено не було.

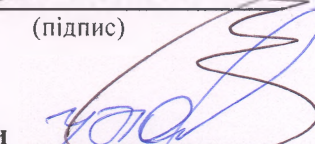
Рахунки в інших банках не відкривались.

Директор коледжу


(підпис)

А. В. Гапей
(ініціали і прізвище)

Головний бухгалтер,
керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Н.О. Чобану
(ініціали і прізвище)

«11» січня 2017р.

УПРАВЛІННЯ ДЕРЖАВНОЇ
КАЗНАЧЕЙСЬКОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ
У М. ЧЕРНІВЦЯХ
ПЕРЕВІРЕНО
ГОЛОВНИЙ СПЕЦІАЛІСТ ПАУШАК Т. В.
"11" "01" 2017Р. ПІДПИС 