

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2024 рік

Установа	Комунальний позашкільний навчальний заклад "Київський центр дитячо-юнацького туризму, краєзнавства та військово-патріотичного виховання"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Печерський	за КАТОТТГ	22885625
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA80000000000624772
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
КПНЗ «Київський центр дитячо-юнацького туризму, краєзнавства та військово-патріотичного виховання» розташований в Печерському районі м. Києва за адресою: вул. Саперне поле, 26. КПНЗ «Київський центр дитячо-юнацького туризму, краєзнавства та військово-патріотичного виховання» позашкільний навчально-виховний заклад, який здійснює організаційно-методичне керівництво розвитком дитячого туризму, краєзнавчої та екскурсійної роботи в м. Києві. Центр реалізує вітчизняні і міжнародні програми виховання, оздоровлення, духовного і фізичного загартування дітей і підлітків, підготовки їх до реалій сьогоденного життя. В Центрі діють туристські гуртки за напрямками: спортивний туризм, водний туризм, історико - краєзнавчі, військово-патріотичні (гра «Джура» та ін., в яких навчаються понад 1000 дітей і підлітків з різних районів Києва. Програми, за якими працюють гуртківці, враховують вікову градацію, інтереси дітей до того чи іншого виду туризму. Значну увагу КПНЗ «Київський центр дитячо-юнацького туризму, краєзнавства та військово-патріотичного виховання» приділяє краєзнавчому, народознавчому, пошуковому напрямкам роботи, залучаючи дітей столиці до участі у комплексній програмі руху учнівської молоді за збереження і примноження традицій, звичаїв, обрядів народу України «Пізнай себе-пізнай свій край».	КПНЗ «Київський центр дитячо-юнацького туризму, краєзнавства та військово-патріотичного виховання» підпорядкований Департаменту освіти і науки м. Києва виконавчому органу Київської міської Ради (Київської міської державної адміністрації).	58

Доходи:

У рядку 2010 «Бюджетні асигнування» відображена сума 12 811 164,20 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені в графі 7 «Надійшло коштів за звітний період(рік)» Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма 2м).

У рядку 2021 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображена сума отриманих коштів за платні послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною 596300,00 грн., які відображені в графі 9 «Надійшло коштів за звітний період(рік)» Звіту про надходження та використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма 4-1м).

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 13 698 537,00грн.

Витрати за обмінними операціями – 13 698 234,00грн. з них:

- витрати на оплату праці – 9 042 062,00грн.;
- витрати на соціальні заходи - 1 990 096,00 грн.
- матеріальні витрати 2 655 238,00 грн.

За загальним фондом – 13 163 318,00 грн. (КЕКВ 2110 – 8 612 589,42 грн., КЕКВ 2120 – 1 895 490,41 грн., КЕКВ 2210 – 617 048,55 грн., КЕКВ 2240 –842 976,75 грн., КЕКВ 2271 – 1 058 951,31 грн., КЕКВ 2272 – 37 815,13 грн.. КЕКВ 2273 – 77 816,36 грн., КЕКВ 2275 – 9 792,24 грн.)

Інші витрати за обмінними операціями – 10 873,83 грн.

За спеціальним фондом – 524 078,46 грн. (КЕКВ 2110 – 429 472,52 грн., КЕКВ 2120 –94 605,94 грн.)

Витрати за необмінними операціями - 302,80 грн. (спеціальний фонд 302,80 грн. – плата за ліцензії та сертифікати, що сплачується ліцензіатами за місцем діяльності (Розпорядження КМДА від 21.03.2024р. №236)).

Нефінансові активи:

У рядку 1001 «Первісна вартість» графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду - 22 771 574 ,00 грн. в порівнянні з початком періоду вона збільшилась на 10 890 545,00 грн., що пояснюється:

- Оприбуткуванням земельної ділянки - 10 935 886,00 (Рішення Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) №675/8845 від 12.03.2020 року; довідка щодо можливості надання змельних ділянок №0570291-19661 від 17.09.2018 року видана Департаментом земельних ресурсів Виконавчого органу Київської



міської ради (Київської міської державної адміністрації), нормативної грошової оцінки земельної ділянки з урахуванням коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки (НГО) земель за 2024 рік.

- Списанням основних засобів на суму – 45 341,00 грн.

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1162 «казначейство» графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках відкритих в казначействі.

Всього на рахунках, відкритих у Управлінні державного Казначейств України Печерського р-ну станом на 01.01.2025 року обліковується залишок 262 070,82 грн., на поточних рахунках.

Для проведення операцій із коштами загального фонду КПНЗ «КЦДЮТК та ВПВ» має відкритий реєстраційний рахунок (за КПКВК 611070) в органах Казначейства.

№ з/п КПКВК КЕКВ Залишок на 01.01.2025р.

(грн. коп.) Залишок на кінець звітного періоду відповідно до поданого звіту (форма № 2м)

Причина

наявного залишку

Примітка

		На реєстраційних рахунках	
1	611070	0,00	0,00

Разом 0,00 0,00

У графі 10 «Залишок на кінець звітного періоду (року)» зведеного звіту форми № 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 0,00 грн.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду КПНЗ «КЦДЮТК та ВПВ» має відкриті:

- 1 спеціальний реєстраційний рахунок для проведення операцій із коштами спеціального фонду державного бюджету, а саме:

- для операцій з коштами отриманими, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 1 (КПКВК 611070).

№

з/п

КПКВК

Залишок на 01.01.2025

Залишок на кінець звітного періоду відповідно до поданого звіту (форма № 4-1м)

Примітка

		На спеціальному реєстраційному рахунку	
1	611070	262 070,82	262 070,82

У графі 18 «Залишок на кінець звітного періоду (року)- усього» зведеного звіту форми № 4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» наведено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 262 070,82 грн., який складається із:

- залишку коштів на спеціальних реєстраційних рахунках, відкритих в Державній казначейській службі України в сумі 262 070,82 грн.

Крім того КПНЗ «КЦДЮТК та ВПВ», має відкриті:

1 небюджетний рахунок в Державній казначейській службі України

№з/п	№балансовогорахунку	Призначеннярахунку	Сумазалишкустаномна01.01.2025рокуна небюджетному рахунку	Сума залишку станом на 01.01.2025 року на поточному рахунку в установі банку
1	3711	для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів Фонду соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності;	0,00	0,00
Всього:			0,00	0,00

Фінансовий результат:

У графі 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду у сумі – - 3 385 222,00 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – (- 3 139 490,00 грн.)

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду (- 291073 грн.) (Сума наведена в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» розділу I . Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс «Звіт про фінансові результати»).

Крім того на зміну накопиченого фінансового результату виконання кошторису вплинуло корегування суми внесеного капіталу, в зв'язку з переходом на нові методологічні засади відповідно Національним стандартам за



допомогою технічної проводки Д-т 5512 – К-т 5111 на суму нарахованої амортизації (45 341,00 грн.) при списанні основних засобів

Рахунок 1014:

- Комплектуючі для комп'ютерної техніки на загальну суму – 4194,00 грн.

Рахунок 1016:

- Карабіни туристські – на загальну суму - 2070,00

Рахунок 1113:

- Телефони для проводного зв'язку на загальну суму - 466,00 грн.
- Точка доступу (3 шт.) на загальну суму – 16665,00
- Мобільний рол-ап (4 шт.) на загальну суму – 16000,00 грн.;
- Комплектуючі для обладнання на загальну суму – 102,00грн.;
- Переносна пластикова бочка (душ) -713,00 грн.

Рахунок 1114:

- Постільна білизна на загальну суму – 5131,00 грн.

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду:

На початок року та кінець звітної періоду кредиторська заборгованість по КПНЗ «КЦДЮТК та ВПВ» не рахувалась.

Розрахунки по спеціальному фонду:

На початок року та кінець звітної періоду кредиторська заборгованість по КПНЗ «КЦДЮТК та ВПВ» не рахувалась.

На кінець звітної періоду по спеціальному фонду рахується дебіторська заборгованість: по КЕКВ 2800 – 6000,00 грн. (сума забезпечувального депозиту згідно договору оренди №8/606 від 18.09.2018р. (додаткова угода від 16.04.2021р. подовжена на період воєнного стану та протягом чотирьох місяців з дати припинення чи скасування воєнного стану відповідно Постанови КМУ від 27.05.2022 року №634).

Розрахунки за операціями, які не відносяться до виконання кошторису

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису наведена додатку 20 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами».

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів.

Загальний фонд:

N КПКВК/

КЕКВ

Відкритоасигнуваньзвітномуперіоді			Касовівидаткиззвітнийперіод		Залишокневикористаних
відкритих асигнувань на кінець звітної періоду			Відсоток використання /		
Причини невикористання відкритих асигнувань					
1	611070	14 350 426,83	8 575 358,70	0,00	60%
	2111	8 612 589,42	8 612,589,42	0,00	100%
	2120	1 895 490,11	1 895 490,11	0,00	
	2270	1 696 562,00	1 184 375,04	0,00	70% (економія використання, внаслідок заходів по енергозбереженню (модернізація ІТП дозволяє економію до 40%)
	5000	2 145 785,00	1 118 709,33	0	52% (заплановані закупівлі товарів та послуг для проведення міських масових заходів на було відкладено в зв'язку з перенесенням заходів на невизначений термін)

Спеціальний фонд:

N КПКВК/

КЕКВ

Відкритоасигнуваньзвітномуперіоді			Касовівидаткиззвітнийперіод	Залишокневикористаних
відкритих асигнувань на кінець звітної періоду			Відсоток використання /	
Причини невикористання відкритих асигнувань				
1	611070	525 350,00	524 381,26	
	2111	430 000,00	429 472,52	
	2120	234 000,00	94 605,94	



2800 500,00 302,80

У звітному періоді попередження та протоколи про порушення бюджетного законодавства Державною казначейською службою України не склалися.

Директор _____ Валентина СТЕШУК
Головний бухгалтер _____ Наталія СТАШКЕВИЧ.

«06» січня 2025 року

Керівник (уповноважена посадова особа)

Валентина СТЕШУК

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов'язків
бухгалтерської служби)

Наталія СТАШКЕВИЧ

" 14 " січня 2025р.

