

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 001 - Апарат (секретаріат) місцевої ради

Періодичність: квартальна (проміжна)

Донецький заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №2 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області

за ЄДРПОУ

Донець

за КАТОТТГ

Комунальна організація (установа, заклад)

за КОПФГ

КОДИ

31636237

UA63040070010054195

430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Донецький заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №2 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області, юридична та фактична адреса: 64250, Харківська область, Ізюмський район, смт. Донець, вул. Спортивна, буд. 5А. Заклад забезпечує реалізацію права громадян на здобуття дошкільної освіти, задовільняє потреби громадян у догляді, оздоровленні та навчанні дітей дошкільного віку.	Відділ освіти Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області	60

За перше півріччя 2025 року надійшло коштів зведених бюджетних форм в сумі 5009140 грн. та по спеціальному фонду гранти та дарунки – 83600 грн. м'які дитячі іграшки (благодійні внески, гранти, дарунки від Громадської організації «Українська Жіноча Варта») в I кварталі 2025 року. Касові витрати за звітний період зведених бюджетних форм складають 5009140 грн.

Залишок коштів на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.07.2025 року складає 8668 грн. (по спеціальному фонду 8668 грн.).

Дебіторська заборгованість по КПК 0611010 станом на 01.07.2025 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по КПК 0611010 станом на 01.07.2025 року по загальному фонду відсутня та по спеціальному фонду складає 35948,62 грн. згідно рішення Донецької селищної ради № 3160-VIII від 26.02.2025 «Про внесення змін до рішення LXVII сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 24.12.2024 року № 3010- VIII «Про затвердження передавального акту комісії з реорганізації Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області». Збільшено первісну вартість основних засобів в Балансі (форма №1-ДС) за перше півріччя 2025 року в зв'язку з реорганізацією на підставі рішення Донецької селищної ради № 3160-VIII від 26.02.2025 «Про внесення змін до рішення LXVII сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 24.12.2024 року № 3010- VIII «Про затвердження передавального акту комісії з реорганізації Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області» в сумі 3120594 грн та зменшено за рахунок списаних основних засобів, малоцінних необоротних активів на суму 19548 грн.

В Балансі (форма №1-ДС) за перше півріччя 2025 року в рядках 1030 Активу та 1450 Пасиву сума 660000 грн. є сумою незавершеного будівництва за 2023 р. (кошторисна документація).



Рядок 1050 «Запаси» в Балансі (форма №1-ДС) був збільшений за рахунок придбання запасів на суму 193692 грн., де з них 83600 грн - м'які дитячі іграшки (благодійні внески, гранти, дарунки від Громадської організації «Українська Жіноча Варта»), 87998 грн. канцтовари та будівельні матеріали для ремонту господарським способом паливо-мастильні матеріали інше, та згідно рішення Донецької селищної ради № 3160-VIII від 26.02.2025 «Про внесення змін до рішення LXVII сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 24.12.2024 року № 3010- VIII «Про затвердження передавального акту комісії з реорганізації Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садов) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області» на суму 22094 грн., та зменшені за рахунок списання запасів на суму 176805 грн. За перше півріччя 2025 року в Балансі (форма №1-ДС) рядок 1002 збільшено за рахунок нарахованого зносу на суму 244909 грн. та на підставі рішення Донецької селищної ради № 3160-VIII від 26.02.2025 «Про внесення змін до рішення LXVII сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 24.12.2024 року № 3010- VIII «Про затвердження передавального акту комісії з реорганізації Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садов) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області» в сумі 1580804 грн. Сума списаного зносу необоротних активів 19548 грн. віднесено на накопичувальний фінансовий результат. Фінансовий результат станом на 01.07.2025 року- - 4553879 грн. гр. 4 рядка 1420 «Фінансовий результат» Пасиву Балансу (форма №1-дс), в т. ч. -1545396 грн на підставі рішення Донецької селищної ради № 3160-VIII від 26.02.2025 «Про внесення змін до рішення LXVII сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 24.12.2024 року № 3010- VIII «Про затвердження передавального акту комісії з реорганізації Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садов) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області». У формі 1-ДС різниця між р. 1001 «Первісна вартість» та р. 1400 «Внесений капітал» складає 104303 грн., що дорівнює нарахованій амортизації на отримані ОЗ та ІНМА, які надійшли, як благодійні внески, гранти, дарунки в поточному 2025 році (Донецький ЗДО (ясла-садов) №2 – 14404 грн., Донецький ЗДО (ясла-садов) №1 7386 грн), у 2024 році (Донецький ЗДО (ясла-садов) №2 – 26406 грн., Донецький ЗДО (ясла-садов) №1 40625 грн) та у 2023 році (Донецький ЗДО (ясла-садов) №2 – 7741 грн., Донецький ЗДО (ясла-садов) №1 7741 грн) . Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду -228326 грн. (рядок 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”). В звіті про фінансовий результат діяльності (Форма № 2-дс) відображено показники: Рядок 2010 «Бюджетні асигнування» частини I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2- дс) відображена сума 5342856 грн. В звіті про фінансовий результат діяльності (Форма № 2-дс) рядок 2130 відображена сума 105390 грн.(21790 грн нарахована амортизація на отримані основні засоби (ноутбуки) у 2024 році, які надійшли, як благодійні внески, гранти та дарунки від Відділу освіти Донецької селищної ради Ізюмського району, Харківської області та 83600 запаси, які надійшли, як благодійні внески, гранти та дарунки від Відділу освіти Донецької селищної ради Ізюмського району, Харківської області). Загальна сума витрат, відображена у рядку 2380 «Усього витрат» звіту 2-дс складає 5342856 грн., в тому числі: - витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) – 5342856 грн.; - витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340)- 0 грн. В звіті про фінансовий результат (Форма № 2-дс) у рядку 2840 "Матеріальні витрати" зазначена сума 768206 грн, яка складається : - Оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 530140 грн КЕКВ 2270; Оплата послуг (крім комунальних)- 57371 грн. КЕКВ 2240; окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм – 3890 грн. КЕКВ 2280; - списання запасів на суму 176805 грн (такі, що не придатні до подальшого використання за строком корисного використання).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ірина БРИНЦЕВА

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

Світлана ВАСИЛЬЧЕНКО

" 07 " липня 2025р.

