

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2025 року

Установа	Донецький заклад дошкільної освіти (ясла-садок) №2 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Донець	за КАТОТТГ	31636237
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA63040070010054195
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 001 - Апарат (секретаріат) місцевої ради			430
Періодичність: квартальна (проміжна)			

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, задовольняє потреби громадян у догляді, оздоровленні та навчанні дітей дошкільного віку.	Відділ освіти Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області	60

За дев'ять місяців 2025 року надійшло коштів зведених бюджетних форм в сумі 7423133 грн. (по загальному фонду без урахування цільового фінансування– 7216713 грн. (цільове фінансування у сумі 12820 грн.), по спеціальному фонду гранти та дарунки – 83600 грн. м'які дитячі іграшки (благодійні внески, гранти, дарунки від Громадської організації «Українська Жіноча Варта») в І кварталі 2025 року, по спеціальному фонду по КПКВК 0617691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною радою автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади» в сумі 110000 грн. Касові витрати за звітний період зведених бюджетних форм складають 7423133 грн.

Залишок коштів на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.10.2025 року складає 8668 грн. (по спеціальному фонду 8668 грн.).

Дебіторська заборгованість по КПК 0611010 станом на 01.10.2025 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по КПК 0611010 станом на 01.10.2025 року по загальному фонду відсутня та по спеціальному фонду складає 35948,62 грн.

Збільшено первісну вартість основних засобів в Балансі (форма №1-ДС) за дев'ять місяців 2025 року за рахунок придбання необоротних активів на суму 12820 грн. (придбання по КЕКВ 2210 на суму 12820 грн. лічильники холодної води) та 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, яка пройшла в першому півріччі 2025 року та зменшено за рахунок списаних основних засобів, малоцінних необоротних активів на суму 29081 грн.

В Балансі (форма №1-ДС) за дев'ять місяців 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 317104 грн., де з них 83600 грн - м'які дитячі іграшки (благодійні внески, гранти, дарунки від Громадської організації «Українська Жіноча Варта»), 101410 грн. канцтовари та будівельні матеріали для ремонту господарським способом паливо-мастильні матеріали інше, 110000 грн вікна придбані з метою заходів по енергозбереженню (за спеціальним фондом) 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-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області» на суму 22094 грн., та зменшені за рахунок списання запасів на суму 204069 грн.



За дев'ять місяців 2025 року в Балансі (форма №1-ДС) рядок 1002 збільшено за рахунок нарахованого зносу на суму 397532 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-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області» в сумі 1580804 грн. Сума списаного зносу необоротних активів 29081 грн. віднесено на накопичувальний фінансовий результат за мінусом списаного прапору в сумі 255 грн., який надійшов, як благодійні внески, гранти та дарунки від Відділу освіти Донецької селищної ради Ізюмського району, Харківської області в 2023 році . Фінансовий результат станом на 01.10.2025 року- - 4582667 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-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області». У формі 1-ДС різниця між р. 1001 «Первісна вартість» та р. 1400 «Внесений капітал» складає 122457 грн., що дорівнює нарахованій амортизації на отримані ОЗ та ІНМА, які надійшли, як благодійні внески, гранти, дарунки в поточному 2025 році (Донецький ЗДО (ясла-садок) №2 – 40071 грн.), у 2024 році (Донецький ЗДО (ясла-садок) №2 – 26406 грн., Донецький ЗДО (ясла-садок) №1 40625 грн) та у 2023 році (Донецький ЗДО (ясла-садок) №2 – 7741 грн., Донецький ЗДО (ясла-садок) №1 7741 грн) . Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду -266392 грн. (рядок 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу І. 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 І. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс) відображена сума 7326713 грн. В звіті про фінансовий результат діяльності (Форма № 2-дс) рядок 2130 відображена сума 123799 грн.(40071 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, нарахована 50 % амортизація на списаний прапор в сумі 128 грн, який надійшов, як благодійні внески, гранти та дарунки від Відділу освіти Донецької селищної ради Ізюмського району, Харківської області в 2023 році). Загальна сума витрат, відображена у рядку 2380 «Усього витрат» звіту 2-дс складає 7716904 грн., в тому числі: - витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) – 7713862 грн.; - витрати за необмінними операціями (дані рядка 2340)- 3042 грн. В звіті про фінансовий результат (Форма № 2-дс) у рядку 2840 "Матеріальні витрати" зазначена сума 935302 грн, яка складається : - Оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 619738 грн КЕКВ 2270; Оплата послуг (крім комунальних)- 107605 грн. КЕКВ 2240; окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних) програм – 3890 грн. КЕКВ 2280; - списання запасів на суму 204069 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 " жовтня 2025р.

