

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	Донецький заклад дошкільної освіти 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: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Донецький заклад дошкільної освіти Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області, юридична та фактична адреса закладу: 64250, Харківська область, Ізюмський район, селище Донець, вул. Спортивна, будинок 5А. Заклад задовільняє потреби громадян у догляді, оздоровленні та навчанні дітей дошкільного віку.	Відділ освіти Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області	56

За 2025 рік надійшло коштів зведених бюджетних форм в сумі 10676841 грн. (по загальному фонду без урахування цільового фінансування – 10424445 грн. (цільове фінансування у сумі 16120 грн.), 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, 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 152500 грн, по спеціальному фонду по КПКВК 0611010 «Надання дошкільної освіти» в сумі 176 грн. кошти, які надійшли від реалізації металобрухту. Касові витрати за звітний період зведених бюджетних форм складають 10676841 грн.

Залишок коштів на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.01.2026 року складає 8844 грн. (по спеціальному фонду 8844 грн.).

Дебіторська заборгованість по КПК 0611010 станом на 01.01.2026 року відсутня.

Кредиторська заборгованість по КПК 0611010 станом на 01.01.2025 року по загальному фонду відсутня та по спеціальному фонду складає 35948,62 грн.

Збільшено первісну вартість основних засобів в Балансі (форма №1-ДС) за 2025 рік за рахунок придбання необоротних активів на суму 16120 грн. (придбання по КЕКВ 2210 на суму 12820 грн. лічильники холодної води в III кварталі та на суму 3300 грн придбання печатки та вивіски фасадної) 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 42820 грн. та переданих згідно рішення LXXXI сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 27.11.2025 року № 3684- VIII «Про затвердження актів приймання-передачі будівлі, групи будівель/споруд за адресою: Харківська область, Ізюмський район, селище Донець, вулиця Центральна, будинок 9-А» на суму 1204582 грн.

В Балансі (форма №1-ДС) за 2025 рік 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 367414 грн., де з них 83600 грн - м'які дитячі іграшки (благодійні внески, гранти, дарунки від Громадської організації «Українська Жіноча Варта»), 173814 грн. канцтовари та будівельні матеріали для ремонту господарським способом, паливо-мастильні матеріали інше, новорічні подарунки, 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 407168 грн.



За 2025 рік в Балансі (форма №1-ДС) рядок 1002 збільшено за рахунок нарахованого зносу на суму 554661 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 882563 грн., в т. ч. переданого згідно рішення LXXXI сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 27.11.2025 року № 3684- VIII «Про затвердження актів приймання-передачі будівлі, групи будівель/споруд за адресою: Харківська область, Ізюмський район, селище Донець, вулиця Центральна, будинок 9-А » 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 01.01.2026 року- - 3998553 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 140738 грн., що дорівнює нарахованій амортизації на отримані ОЗ та ІНМА, які надійшли, як благодійні внески, гранти, дарунки в поточному 2025 році (Донецький ЗДО – 58352 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), 50 % амортизація на списаний прапор в сумі 128 грн. Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду -535759 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 10576945 грн., за мінусом вилучення на суму 16120 грн. цільового фінансування на поточні витрати по КЕКВ 2210. В звіті про фінансовий результат діяльності (Форма № 2-дс) рядок 2130 відображена сума 142080 грн.(58352 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 11254960 грн., в тому числі: - витрати за обмінними операціями (дані рядка 2290) – 11251918 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 11251918 грн, яка складається : - Оплата комунальних послуг та енергоносіїв - 1195136 грн КЕКВ 2270, за винятком 5600 грн, яка віднесена на запаси на придбання бензину для генератора ; Оплата послуг (крім комунальних)- 136845 грн. КЕКВ 2240; окремі заходи розвитку по реалізації державних (регіональних)програм – 3890 грн. КЕКВ 2280; - списання запасів на суму 407168 грн (такі, що не придатні до подальшого використання за строком корисного використання).

В формі 4-ДС по рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» в гр.5 відкориговано накопичувальний фінансовий результат на суму списаного зносу в сумі 42820 грн, на суму переданого зносу від Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області -1545396 грн. та переданого зносу необоротних активів та основних засобів згідно рішення LXXXI сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 27.11.2025 року № 3684- VIII «Про затвердження актів приймання-передачі будівлі, групи будівель/споруд за адресою: Харківська область, Ізюмський район, селище Донець, вулиця Центральна, будинок 9 -А» в сумі 839487, та відображено в формі 5-ДС в І розділі.

В формі 5-ДС в І розділі відображено надходження:

1) основних засобів переданих від Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області в сумі 1870214 грн..

2) Малоцінні необоротні матеріальні активи- 16120 грн. (лічильники холодної води, печатка, фасадна вивіска) та переданих від Донецького закладу дошкільної освіти (ясла-садок) №1 Донецької селищної ради Ізюмського району Харківської області – 1250381 грн.

Вибуття основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 42820 грн. списаних, як непридатні для подальшого використання за строком експлуатації та переданих на суму 1204582 грн. згідно рішення LXXXI сесії Донецької селищної ради VIII скликання від 27.11.2025 року № 3684- VIII «Про затвердження актів приймання-передачі будівлі, групи будівель/споруд за адресою: Харківська область, Ізюмський район, селище Донець, вулиця Центральна, будинок 9-А.



Форма №6- дс надається без зазначення показників пріоритетних звітних сегментів, та показників за допоміжними звітними сегментами.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ірина БРИНЦЕВА

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

Світлана ВАСИЛЬЧЕНКО

" 14 " січня 2026р.

