

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа	Заклад дошкільної освіти №21 "Ластовічка" загального розвитку Ужгородської міської ради Закарпатської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Ужгородська	за КАТОТТГ	35045438
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA21100230000083101
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Заклад дошкільної освіти № 21 "Ластовічка" загального розвитку Ужгородської міської ради Закарпатської області - навчальний комунальний заклад для дітей віком від 2 до 6 років, у складі якого функціонують групи загального розвитку та інклюзивні групи, з яких забезпечується розвиток, навчання та виховання дітей відповідно до вимог Базового компонента дошкільної освіти. Вид діяльності за КВЕД -2010: 85.10 Дошкільна освіта. ЗДО № 21 "Ластовічка" здійснює бухгалтерський облік по КПКВК 0611010, 0611200, 0611210, 0617520. 0611810 Бухгалтерський облік ведеться по меморіально - ордерній системі керуючись Законами України, Постановами Кабінету Міністрів України, Бюджетним Кодексом України, наказами Міністерства Фінансів України, Державної казначейської служби України та іншими нормативними актами.	Управління освіти Ужгородської міської ради (код ЄДРПОУ 021432654)	42

Заклад дошкільної освіти № 21 "Ластовічка" загального розвитку Ужгородської міської ради Закарпатської області має відкриті розрахункові рахунки у Державній казначейській службі України по загальному фонду, спеціальному та субвенції. У інших банківських установах відкритих розрахункових рахунків немає.

По загальному фонду КПКВ 0611010 Затверджено кошторисом на 2025 рік – 11 882 620,00 грн. ; Затверджено на звітний період – 6223100,00 грн. ; Надійшло коштів за звітний період – 5572290.00 грн. ; Касові видатки – 5479734,33 грн. ; Залишок коштів по загальному фонду на 01.07.2025 року – 92555,67 грн.

По загальному фонду КПКВ 0617520 - Затверджено кошторисом на 2025 рік – 40 000,00 грн. ; Затверджено на звітний період – 21000,00 грн. ; Надійшло коштів за звітний період – 16930,00 грн. ; Касові видатки – 16878,00 грн. ; Залишок коштів по загальному фонду по КПКВК 0617520 станом на 01.07.2025 року – 52,00 грн.

По загальному фонду КПКВ 0611200 - Затверджено кошторисом на 2025 рік – 12350,00 грн. ; Затверджено на звітний період – 10980,00 грн. ; Надійшло коштів за звітний період – 10980,00 грн. ; Касові видатки – 10973,72 грн. ; Залишок коштів по загальному фонду по КПКВК 0611200 станом на 01.07.2025 року – 6,28 грн.

По спеціальному фонду КПКВ 0611010 : - надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги : затверджено кошторисом на 2025 рік – 717 000,00 грн. Надійшло коштів за звітний період – 347750,92 грн. Касові видатки – 259675,45 грн. Залишок коштів на початок звітного періоду по рахунку UA798201720344201012200095089– 11277,46 грн ; Залишок коштів на кінець звітного періоду – 99352,93 грн.

По загальному фонду по КПК 0611010 кредиторська заборгованість на початок року складала 0,00 грн. Дебеторська заборгованість за виданими авансами (постачання природного газу) – 100000,00 грн., у січні 2025р. було отримано акт на споживання газу на суму 118770.17 грн. в результаті виникла заборгованість у сумі 18770.17 грн, ця сума була сплачена повністю. На звітну дату 01.07.2025р. – кредиторська 0,00 грн. а дебеторська 0,00 грн.

По загальному фонду по КПК 0611200, 0617520 кредиторська та дебеторська заборгованість на початок року складала 0,00 грн. , на звітну дату – 0,00 грн

По спеціальному фонду дебеторська заборгованість на початок року складала грн. 3659.92 грн , на звітну дату 8457,00 грн.. Кредиторська заборгованість на початок року складала 64139.59 грн., на звітну дату 44771,89 грн.

Рух матеріальних цінностей : 1. Нефінансові активи : Вартість основних засобів на початок року становить 8 636 630.80 грн. За звітний період збільшено фонд ОЗ, за рахунок придбання інших необоротних активів по натуральній формі на суму 53800,00 та збільшено фонд інших необоротних та нараховано суму амортизації при оприбуткуванні 50% - 26900,00 грн. Та оприбутковано ІНМА на суму 34140,79 грн, по КЕКВ 2210, що було вилучено з доходу технічною проводкою, і збільшено фонд інших необоротних активів. Нараховано суму амортизації при оприбуткуванні 50% 17070,40 грн. Списано – 3559,00 грн, при цьому донарахований знос 1779,50 грн та відкореговано фін результат на початок року;

Вартість основних засобів станом на 01.07.2025 року складає 8721012,59 грн.



Станом на 01.01.2025 року сума зносу становить становить 3050933,74 грн.. У звітному періоді нарахована сума зносу при отриманні нових ОЗ (інших необоротних активів) – 43970,40 грн. Та у звітному періоді донарахована сума зносу 1779,50 грн. при списанні ІНА. Станом на 01.07.2025 року сума зносу становить 3093124,64 грн.

На початок звітнього року обліковувалися запаси на суму 281 019,55 грн. У звітному періоді надійшло запасів на суму 484946,92 грн., вибуло – 666363,70 грн. Вартість запасів станом на 01.07.2025 року складає 99602,77 грн.

Власний капітал на початок року 7839415,91 грн. ; Збільшено власний капітал на суму 53800,00 грн., за рахунок придбання інших необоротних активів по натуральній формі. Та придбання ІНМА на суму 34140,79 грн. Зменшено на суму амортизації 26900,00 при оприбуткуванні по натуральній формі та зменшено на суму 1779,50 грн донарахованого зносу при списанні інших необоротних активів. Станом на 01.07.2025 року сума власного капіталу становить 7898677,20 грн.

На початок звітнього року фінансовий результат становить – -1921902,00 грн. Фінансовий результат на кінець звітнього періоду становить -2015534,00 грн. Перевірок та ревізій за звітний період не було.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Віра ЖМЕНЯК

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

Галина МАЙДИЧ

" 08 " липня 2025р.

