

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа Хмельницький заклад дошкільної освіти №38
Територія "Світанок" Хмельницької міської ради
Хмельницької області за ЄДРПОУ
Організаційно-правова форма господарювання Хмельницький за КАТОТГГ
Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**
Періодичність: річна

КОДИ
33842733
UA68040470010096613
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа *	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання дошкільної освіти	Департамент освіти та науки ХМР	56 працівників

1. У бюджетній звітності за 2025 рік відображено:

- кредиторську заборгованість за доходами спеціального фонду у сумі 135590,21 грн., яка виникла у зв'язку з тим, що частина дітей не відвідувала заклад дошкільної освіти через хворобу або сімейні обставини, а батьківська плата надійшла за усі робочі дні;

- списану кредиторську заборгованість батьківської плати за харчування, яка виникла у 2022 році і, строк позовної давності якої минув, у сумі 20274,75 грн.

2. В звіті про фінансові результати за 2025 рік (форма № 2-дс) відображено:

- інші доходи від обмінних операцій (ряд. 2050 Ф.№ 2-дс) в сумі 2800,00 грн., які виникли в результаті надходження за оренду приміщення (згідно форми 4.1м бюджетної звітності);

- інші доходи від необмінних операцій (ряд. 2130 Ф.№ 2-дс) у сумі 22084,00 грн., отримані в результаті надходження активів в натуральній формі – 17784,00 грн. (меблі, жалюзі) та благодійних внесків у грошовій формі (700,00 грн.). З інших доходів від необмінних операцій вилучено суму різниці між первісною вартістю інших необоротних активів та нарахованим зносом інших необоротних активів (50% від первісної вартості) – 17784,00 грн. (згідно форми 4.2м бюджетної звітності). Крім того, в складі доходів від необмінних операцій відображено суму нарахованої амортизації генератора, отриманого як благодійну допомогу - 3600,00 грн. З інших доходів від необмінних операцій вилучено суму різниці між первісною вартістю інших необоротних активів та нарахованим зносом інших необоротних активів (50% від первісної вартості) – 17784,00 грн. (згідно форми 4.2м бюджетної звітності);

- відхилення суми фінансового результату у формі 1-дс (ряд. 1420, гр. 3,4) і 2-дс (ряд. 2390) на 18076 грн. виникла у зв'язку із віднесенням до накопичених фінансових результатів первісної вартості інших необоротних матеріальних активів (рушників махових, іграшок, дитячих ліжок та шаф для одягу, доріжок, дитячих ліжок) під час їх списання;

- відхилення суми доходів від надання послуг у формі 2-дс (ряд. 2020, гр.3) фінансової звітності і форми № 4-1м (р. 020, гр.9) бюджетної звітності у сумі 117339,97 грн. зумовлене тим, що із доходів від надання послуг виключаємо асигнування капітального характеру (на придбання та отримання в межах одного розпорядника вогнегасників, засобів пожежогасіння, протипожежних дверей, люка протипожежного, світильників, овочерізки, генератора, телевізора, чайника), які обліковуються у складі цільового фінансування та кредиторську заборгованість батьківської плати за харчування, яка виникла у 2022 році і, строк позовної давності якої минув.

3. В примітках до річної фінансової звітності за 2025 рік (форма 5-дс) відображено:



- в розділі 13 «Розшифрування позабалансових рахунків» (ряд. 1321 Ф. №5-дс) на рахунку 021 «Активи на відповідальному зберіганні розпорядників бюджетних коштів» відображено вартість інших необоротних матеріальних активів на кінець звітної періоду на суму 1710,00 грн. (шкаф одномісний (1 шт.) – 600,00 грн., стілець дитячий (3 шт.) - 690,00 грн., занавіска (4 шт.) - 200,00 грн., подушки (10 шт.) – 220,00 грн.).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Анна БЕЛІНСЬКА

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

Людмила НАДІСВЕЦЬ



" 26 " січня 2026р.

