ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2026 року

			КОДИ
Установа	***Хмельницький заклад дошкільної освіти №38 "Світанок" Хмельницької міської ради Хмельницької області***	за ЄДРПОУ	33842733
Територія	***Хмельницький***	за КАТОТТГ	UA68040470010096613
Організаційно-правова форма господарювання	***Комунальна організація (установа, заклад)***	за КОПФГ	430

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 – Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання дошкільної освіти	Департамент освіти та науки ХМР	55 працівників

У бюджетній звітності за 9 місяців 2026 року відображено:

-кредиторську заборгованість у розмірі 2781,06 грн. (КЕКВ 2240) за розрахунками за товари, роботи, послуги за рахунок коштів загального фонду, а саме за телекомунікаційні послуги (450,00 грн), послуги зв’язку (294,06 грн), експлуатаційні витрати (690,00 грн), технічне обслуговування автоматичної пожежної сигналізації (1227,00 грн.), спостереження за системою тривожної сигналізації (120,00 грн), та 91,93 грн.- за рахунок коштів спеціального фонду (послуги зв'язку);

- кредиторську заборгованість у розмірі 6343,70 грн, яка виникла у зв’язку з тим, що не була перерахована допомога з тимчасової втрати працездатності на платіжні картки працівників;

- кредиторську заборгованість за доходами спеціального фонду у сумі 139190,11 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.

2. В звіті про фінансові результати за 9 місяців 2026 року (форма № 2дс) відображено:

- доходи від продажу активів (ряд. 2030, гр.3) в сумі 2344,00 грн., які виникли в результаті здачі металобрухту ТОВ «Металсервіс», отриманого від списання металолому;

- відхилення суми бюджетного фінансування у формі 2-дс (ряд. 2010, гр.3) фінансової звітності і форми № 2м (р. 010, гр.8) бюджетної звітності у сумі 22390,00 грн. зумовлене тим, що з бюджетного фінансування виключаємо асигнування капітального характеру (на придбання засобів пожежогасіння), які обліковуються у складі цільового фінансування;

- 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 зумовлене тим, що із доходів від надання послуг виключаємо асигнування капітального характеру (на придбання інших необоротних активів), які обліковуються у складі цільового фінансування;

- відхилення суми фінансового результату у формі 1-дс (ряд. 1420, гр. 3,4) і 2-дс (ряд. 2390) на 5964,00 грн. виникла у зв'язку із віднесенням до накопичених фінансових результатів первісної вартості інших необоротних матеріальних активів (шафи, механізму для ролетів, дзеркала, гофри для унітазу, посуду, вогнегасників) та основних засобів (дерев, гірки дитячої, центрафуги) під час їх списання;

- з інших доходів від необмінних операцій (ряд. 2130 Ф.№ 2-дс) вилучено суму різниці між первісною вартістю інших необоротних активів, отриманих в натуральній формі (49081,00 грн.) та нарахованим зносом інших необоротних активів (50% від первісної вартості) – 24541,00 грн. (згідно форми 4.2м бюджетної звітності);

- інші витрати за обмінними операціями (ряд. 2250 Ф.№ 2-дс) в сумі 85,00 грн., які виникли в результаті списання залишкової вартості основних засобів (дерев, гірки дитячої, центрафуги).

Керівник (уповноважена посадова особа) *Анна БЕЛІНСЬКА*

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

" 08 " жовтня 2026р.