

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2025 року

Установа	<i>Відділ освіти виконкому Довгинцівської районної в місті ради</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Довгинцівський</i>	за КАТОТТГ	04544501
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Орган місцевого самоврядування</i>	за КОПФГ	UA12060170010145934
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 010 - Орган з питань культури, національностей та релігій			420
Періодичність: квартальна (проміжна)			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Відділ освіти виконкому Довгинцівської районної в місті ради. Місцезнаходження – м. Кривий Ріг, Довгинцівський район. Централізована бухгалтерія відділу освіти обслуговує 41 установу, в т. ч.: <ul style="list-style-type: none"> Гімназії – 12 Початкова школа – 1 Ліцеї – 3 Заклади дошкільної освіти – 20 Позашкільні заклади – 5 	Департамент освіти і науки Криворізької міської ради	2048

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за загальним фондом КПКВК МБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» становить 100 489,17 грн., перед: КП «Парковка та реклама», за послуги з проведення технічної інвентаризації та виготовлення нового технічного паспорту на будівлю КЗДО №93; ФОП Чернов Є.В., за поточний ремонт системи теплопостачання в КЗДО №133 – 80 000,00 грн. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку зі зміною пріоритетних видатків бюджетів в умовах воєнного стану (Постанова КМУ від 09.06.2021 № 590 (зі змінами)).

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за загальним фондом КПКВК МБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду по КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» становить 498 744,28 грн., перед: КП «Парковка та реклама», за послуги з проведення технічної інвентаризації та виготовлення нового технічного паспорту на будівлю КЛ №129 – 22 243,90 грн.; ФОП Чернов Є.В., за поточний ремонт системи теплопостачання в КГ №87 – 55 406,21 грн.; ФОП Чернов Є.В., за поточний ремонт системи теплопостачання в КГ №108 – 26 500,00 грн.; ФОП Глінський Є.В., за поточний ремонт системи теплопостачання в КГ №130 – 394 594,17 грн. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку зі зміною пріоритетних видатків бюджетів в умовах воєнного стану (Постанова КМУ від 09.06.2021 № 590 (зі змінами)).

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за загальним фондом КПКВК МБ 0617520 "Реалізація Національної програми інформатизації" кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» складає 69 303,00 грн., перед ФОП Кочетков С.К., за придбання монітору – 11 818,00 грн., за придбання багатофункціонального пристрою – 39 990,00 грн., за придбання системного блоку – 17 495,00 грн. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку зі зміною пріоритетних видатків бюджетів в умовах воєнного стану (Постанова КМУ від 09.06.2021 № 590 (зі змінами)).

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за спеціальним фондом КПКВК МБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 11 187,32 грн. (поточна) за харчування співробітників.

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за спеціальним фондом КПКВК МБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 15 546,72 грн. за оренду приміщення та плату за землю орендарем ГО «БСК Кривбас фант», з неї прострошена – 15 546,72 грн.

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за спеціальним фондом КПКВК МБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" в розділі "Доходи" кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 227 636,97 грн., в т. ч. по батьківській платі – 227 524,21 грн., з неї прострошена – 227 524,21 грн., переплата по оренді від ФОП Авдєєва С.А. – 112,76 грн. Сума списана за період з початку звітного року – 43 237,69 грн.

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за спеціальним фондом КПКВК МБ



0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" в розділі "Доходи" кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду складає 10 401,36 грн., в т. ч. по батьківській платі – 10 257,85 грн., з неї прострочена – 10 257,85 грн., переплата за експлуатаційні послуги від ФОП Романчук О.В. – 38,85 грн., переплата по землі від ГО «Спортмайстер» – 4,66 грн., авансовий внесок від ФОП Ігнатенко О.В. – 100,00 грн. Сума списання за період з початку звітнього року – 2 543,95 грн.

В Формі №7м "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за спеціальним фондом КПКВК МБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" в розділі "Видатки" кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду по КЕКВ 2230 «Продукти харчування» складає 32 771,21 грн., перед ТОВ «НЕСТЕРОВ», за продукти харчування (хліб) – 1 015,04 грн., ТОВ «ПРОДМАРКЕТ-КР», за продукти харчування (філе куряче) – 31 756,17 грн. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку з завезенням продуктів харчування в останній день місяця та реєстрацією видаткових накладних 31.03.2025 року.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2210, 2270 відсутня.

В додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» по КПКВК МБ 0611010 "Надання дошкільної освіти" відсутній минуломісячний показник по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» по коду 02 «Суб'єкти господарювання комунальної власності - резиденти України» на суму 61 855,57 грн. Відхилення виникло у зв'язку з неправильним розподілом суб'єктів, що надали товари. Після коригування помилки сума 61 855,57 відображена по коду 10 «Інші суб'єкти – нерезиденти».

В додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» по КПКВК МБ 0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" відсутні минуломісячні показники по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» по коду 02 «Суб'єкти господарювання комунальної власності - резиденти України» на суму 120 515,96 грн. та по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування» по коду 02 «Суб'єкти господарювання комунальної власності - резиденти України» на суму 261 454,14 грн. Відхилення виникли у зв'язку з неправильним розподілом суб'єктів, що надали товари. Після коригування помилки відбулись наступні зміни:

КЕКВ 2210 – сума 20 574,96 грн., перенесена на код 09 «Міжнародні організації»;

КЕКВ 2210 – сума 44 941,00 грн, перенесена на код 06 «Інші суб'єкти – резиденти України»;

КЕКВ 2210 – сума 55 000,00 грн., була знята з благодійної допомоги по коду 02 «Суб'єкти господарювання комунальної власності - резиденти України» оскільки основні засоби (меморіальні дошки) було отримано централізовано від управління культури виконкому Криворізької міської ради і помилково відображено, як благодійна допомога;

КЕКВ 3110 – сума 137 743,00 грн., перенесена на код 06 «Інші суб'єкти – резиденти України»;

КЕКВ 3110 – сума 123 711,14 грн., перенесена на код 10 «Інші суб'єкти – нерезиденти».

В додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» по КПКВК МБ 0611070 "Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми" відсутній минуломісячний показники по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» по коду 02 «Суб'єкти господарювання комунальної власності - резиденти України» на суму 7 611,00 грн. Відхилення виникло у зв'язку з неправильним розподілом суб'єктів, що надали товари. Після коригування помилки сума 7 611,00 грн. відображена по коду 06 «Інші суб'єкти – резиденти України».

В додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» по КПКВК МБ 0615031 "Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячоюнацькими спортивними школами" відсутній минуломісячний показники по КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» по коду 02 «Суб'єкти господарювання комунальної власності - резиденти України» на суму 1 770,00 грн. Відхилення виникло у зв'язку з неправильним розподілом суб'єктів, що надали товари. Після коригування помилки сума 1 770,00 грн. відображена по коду 06 «Інші суб'єкти – резиденти України».

В додатку 17 Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» в рядку 020 "Розрахунки за операціями з внутрішньої передачі запасів" показано залишок по розрахункам за матеріали, які отримано централізовано від Департаменту освіти і науки міста для закладів освіти – 7 397,00 грн.

Зобов'язання без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет відсутні. Дебіторська та кредиторська заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались відсутні.

За I квартал 2025 року загальна сума відкритих асигнувань склала – 123 285 311,36 грн.

Касові видатки склали – 122 542 708,28 грн.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства, складеного органами Казначейства відсутні.

Ліквідовані, приєднані, створені структурні одиниці відсутні.



Поточні рахунки в установах банків відсутні.

Рахунок у системі електронного адміністрування податку на додану вартість відсутній.

За I квартал 2025 року придбано основних засобів на суму 1 784 428,64 грн., а саме: за рахунок загального фонду на суму 69 303,00 грн.; за рахунок коштів отриманих благодійних внесків – 1 215 335,19 грн.; за рахунок коштів отриманих за іншими джерелами власних надходжень – 166 000,00 грн., отримано централізовано основні засоби від центру професійного розвитку педагогічних працівників (підручники) на суму 278 590,45 грн., від управління культури виконкому Криворізької міської ради отримано меморіальні дошки на суму 55 000,00 грн.

Списано з обліку за I квартал 2025 року основних засобів на суму 515 931,15 грн., а саме: списано як непридатні – 515 931,15 грн.

В пасиві Форми № 1-дс "Баланс" в рядку 1555 «За одержаними авансами» показано авансовий внесок з орендної плати – 100 грн., в рядку 1575 "Інші поточні зобов'язання" відображена кредиторська заборгованість в сумі 237 938 грн. по батьківській платі, яка виникла в зв'язку з тим, що батьки здійснили оплату за дитячий садочок, але не всі діти відвідували садки, деяких дітей переведено на пільгову категорію.

В формі № 2-дс "Звіт про фінансові результати" в рядку 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» відображено суму -817 416 грн. В формі № 1-дс "Баланс" різниця між фінансовим результатом на початок звітного періоду та на кінець звітного періоду складає -914 321 грн.

96 905 грн. – різниця між дефіцитом по формі № 2-дс та сумою зменшення фінансового результату на кінець звітного періоду. Дана різниця виникла за рахунок повернення батьківської плати за 2021-2024 роки в сумі 13 904,90 грн. та відображена у формі 4-1 «Звіт про надходження та використання коштів, отриманих як плата за послуги», графа 7 «Перераховано залишок». Та за рахунок суми 83 000,00 грн. - коригування фінансового результату за 2024 рік. Кошти були отримані у грудні 2024 року як «Інші джерела власних надходжень» для придбання пароконвектомату для Криворізької гімназії №94, а доставка товару та оплата відбулись у лютому 2025 року.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Аліна ЧЕРНЯВСЬКА

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

Тетяна КУЛІШ

" 08 " квітня 2025р.

