

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа	<i>Міжрегіональний центр професійної перепідготовки звільнених у запас військовослужбовців</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Хорол</i>	за КАТОТТГ	21070008
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA53040110010080324
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		425
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Міжрегіональний Центр професійної перепідготовки звільнених у запас військовослужбовців за правовим статусом є юридичною особою державної форми власності. Основний вид діяльності навчального закладу є професійно-технічна освіта.	Департамент освіти і науки України	91

У формі 1-дс «Баланс»:

- по р. 1001 відображено первісну (переоцінена) вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в сумі 6689637,00 грн. Зміна первісної вартості відбулася за рахунок надходження основних засобів на суму 117013,00 грн. та вибуття на суму 55689,00 грн.;

- по р. 1002 відображено знос основних засобів в сумі 3824245,00 грн. Зміна суми зносу відбулася за рахунок нарахованої амортизації 85652,00 грн. та списання зносу основних засобів, що вибули в сумі 55689,00 грн.;

- по р. 1021 відображено первісну вартість нематеріальних активів в сумі 1689,00 грн.;

- по р. 1050 відображено загальну вартість активів, які визнаються запасами в сумі 1387154,00 грн.;

- по р. 1060 відображено вартість витрат, пов'язаних з виробництвом сільськогосподарської продукції в сумі 731297,00 грн.;

- по р. 1162 відображено залишок коштів в сумі 418757,00 грн., що складається із залишків коштів на реєстраційних рахунках в сумі 416741,00 грн. та на електронному рахунку з ПДВ в сумі 2016,00 грн.

- по р. 1400 відображено внесений капітал в сумі 6682460,00 грн. Зміна внесеного капіталу зумовлена рухом малоцінних необоротних матеріальних активів з урахуванням технічної проводки на суму зносу безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у натуральній формі щодо збільшення суми доходу та зменшення власного капіталу в сумі 8866,00 грн.

- по р. 1420 відображено фінансовий результат в сумі - 1280187,00 грн. ; Зміна фінансового результату не відповідає ув'язкам між формами 1-дс «Баланс» та 2-дс «Звіт про фінансові результати» (рядок 2390) у зв'язку із списанням інших необоротних матеріальних активів в сумі 55689,00 грн.

- по р. 1540 відображено податкові зобов'язання з ПДВ в сумі 2016,00 грн. термін сплати яких на кінець звітного періоду не настав.;

У формі 2-дс «Звіт про фінансові результати»:

- по рядку 2010 відображено бюджетні асигнування по загальному фонду місцевого бюджету в сумі 15386970,00 грн.;

- по рядку 2020 відображено доходи від надання послуг в сумі 1618190,00 грн; за винятком придбаних малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок спеціального фонду місцевого бюджету в сумі 99281,00 грн.;

- по рядку 2130 відображено дані про доходи від необмінних операцій в сумі 394749,00 грн., а саме вартість паливно-мастильних матеріалів, згідно Довідки про надходження у натуральній формі, за винятком безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у натуральній формі на суму 17732,00 грн. з урахуванням технічної проводки на суму зносу безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів у натуральній формі щодо збільшення суми доходу та зменшення власного капіталу в сумі 8866,00 грн.

- по рядку 2210 відображено фактичні видатки в сумі 15127794,00 грн., пов'язані з виконанням закладу освіти своїх повноважень відповідно до законодавства;

- по рядку 2220 відображено фактичні видатки в сумі 826542,00 грн., пов'язаних з організацією та наданням



послуг, виготовленням продукції, виконанням робіт;

- по рядку 2250 відображено фактичні видатки за обмінними операціями в сумі 18900,00 грн., за КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження»;

- по рядку 2310 відображено фактичні витрати за іншими необмінними операціями, пов'язані з виплатою соціальної допомоги та стипендій в сумі 2180176,00 грн. за КЕКВ 2700 та за КЕКВ 2800 в сумі 2,00 грн.

- по рядку 2390 відображено різницю між доходами та витратами. Дефіцит за звітний період становить - 753505,00 грн.

- по рядку 2500 відображено фактичні витрати за загальним та спеціальним фондами в розрізі кодів функціональної класифікацією витрат бюджету пов'язані з видатками на освіту за КПКВ 0611091, 0611092, 0611200 в сумі 18153414,00 грн.

- по рядку 2820 відображено фактичні витрати за загальним та спеціальним фондами на оплату праці, що здійснюються у процесі основної діяльності за КЕКВ 2111, в сумі 9284640,00 грн.

- по рядку 2830 відображено фактичні витрати за загальним та спеціальним фондами витрачені та відраховані на соціальні заходи, що нараховуються у процесі основної діяльності за КЕКВ 2120, в сумі 1978447,00 грн.

- по рядку 2840 відображено фактичні витрати які здійснюються в процесі основної діяльності та на виконання програм, зокрема витрати на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю (крім капітальних витрат), медикаментів та перев'язувальних матеріалів, продуктів харчування тощо, в сумі 4605597,00 грн.

- по рядку 2850 відображено нарахована амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, , що використовуються у процесі основної діяльності , в сумі 85652,00 грн.

по рядку 2860 відображено фактичні видатки за обмінними операціями за КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» в сумі 18900,00 грн;

У звітному періоді по загальному фонду:

-по формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПКВ 0611091 відображено надходження коштів в сумі 14037984,00 грн. та касові видатки в сумі 14037984,00 грн. Залишок коштів на звітну дату відсутній.

-по формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПКВ 0611092 відображено надходження коштів та касові видатки в сумі 1331334,11 грн. Залишок на звітну дату відсутній.

-по формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПКВ 0611200 відображено надходження коштів та касові видатки в сумі 17653,35 грн. Залишок на звітну дату відсутній.

У звітному періоді по спеціальному фонду:

-по формі 4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» за КПКВ 0611091 відображено залишок коштів на початок року в сумі 677329,00 грн., надходження коштів в сумі 1717471,45 грн., касові видатки в сумі 2161860,66 грн. та залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 232939,79грн.

-по формі 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» за КПКВ 0611091 відображено залишок коштів на початок року в сумі 37,27 грн., надходження коштів в сумі 403614,82 грн. в тому числі надходження у натуральній формі в сумі 219851,00 грн. та кошти дитині -сироті у вигляді Державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію в сумі 11698,38 грн., відшкодування компенсації за розміщення ВПО в сумі 172065,44 грн. Відображено касові видатки в сумі 219851,00 грн. (вартість паливно-мастильних матеріалів в сумі 202119,00 грн., підручників на суму 8759,00 грн, комутаторів на суму 8973,00 грн. згідно Довідки про надходження у натуральній формі) та залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 183801,04 грн.

На звітну дату дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду, в тому числі прострочена, відсутня.

На звітну дату кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду, в тому числі прострочена, відсутня.

По спеціальному фонду обліковується кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 2016,00 грн., термін сплати якої на кінець звітного періоду не настав, яку відображено в Додатку 17 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» по рядку 070 Розрахунки за іншими операціями.

У Додатку 19 Довідка про надходження і використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі відображено саме: вартість паливно-мастильних матеріалів в сумі 202119,00 грн., та вартість комутаторів в сумі 8973,00 грн. (згідно Довідки про надходження у натуральній формі). Надходження коштів-усього кол. 3: 211092,00 та Видатки-усього кол.5 211092,00 не відповідає Надходження коштів – усього кол. 10: 219851,00 Видатки та надання кредитів – усього кол. 12: 219851,00 форми 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень», оскільки підручники на суму 8759,00 грн. (відображені у формі 4-2), отримані від Міністерства освіти і науки України (38621185), яка є бюджетною установою, що не підлягає відображенню у Додатку 19.



Незарєєстрованих в органах Держаного казначейства України фінансових зобов'язань, що обліковуються в складі кредиторської заборгованості немає. Небюджетної кредиторської заборгованості немає.

Інформації про дебіторську та кредиторську заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України звітний рік не затверджувались - немає.

Поточні рахунки в установах банків відсутні.

Протоколи про бюджетні правопорушення відсутні.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Раїса МОКРІЙ

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

Лариса МАТВІЙЧУК

" 09 " липня 2025р.

