

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

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

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 6785065,00 грн. Зміна первісної вартості відбулася за рахунок надходження основних засобів на суму 255276,00 грн. в тому числі придбання на суму 170313,00 грн., та отримання благодійних грантів, дарунків на суму 84963,00 грн. та списання як непридатних на суму 98525,00 грн.;
- по р. 1002 відображено знос основних засобів в сумі 4363450,00 грн. Зміна суми зносу відбулася за рахунок нарахованої амортизації в сумі 667691,00 грн. та вибуття малоцінних необоротних матеріальних активів в сумі 98525,00 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 1995792,00 грн.;
- по р. 1060 у гр. 4 відображено вартість витрат, пов'язаних з виробництвом сільськогосподарської продукції в сумі 356279,00 грн.;
- по р. 1162 відображено залишок коштів в сумі 1172038,00 грн., що складається із залишків коштів на реєстраційних рахунках в сумі 1147522,00 грн. та на електронному рахунку з ПДВ в сумі 24516,00 грн.;
- по р. 1400 відображено внесений капітал в сумі 6786754,00 грн. Зміна внесеного капіталу зумовлена рухом основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів;
- по р. 1420 відображено фінансовий результат в сумі -863857,00 грн. Зміна фінансового результату не відповідає ув'язкам між формами 1-дс «Баланс» та 2-дс «Звіт про фінансові результати» у зв'язку із списанням основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів в сумі 98525,00 грн.;
- по р. 1540 відображено податкові зобов'язання з ПДВ в сумі 24516,00 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 27741306,00 грн.;
- по рядку 2020 відображено доходи спеціального фонду місцевого бюджету в сумі 4437537,00 грн. за винятком придбаних малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок спеціального фонду місцевого бюджету в сумі 170313,00 грн.;
- по рядку 2130 відображено дані про доходи від необмінних операцій в сумі 526182,00 грн., а саме вартість паливно-мастильних матеріалів в сумі 483700,00 грн. згідно Довідки про надходження у натуральній формі за винятком безоплатно отриманих основних засобів у натуральній формі на суму 84963,00 грн.;
- по рядку 2210 відображено фактичні видатки в сумі 23673101,00 грн., пов'язані з виконанням закладу освіти своїх повноважень відповідно до законодавства;
- по рядку 2220 відображено фактичні видатки в сумі 5302328,00 грн., пов'язаних з організацією та наданням послуг, виготовленням продукції, виконанням робіт;
- по рядку 2250 відображено фактичні видатки за обмінними операціями в сумі 37800,00 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 4071807,00 грн., за КЕКВ 2700 «Стипендії» в сумі 4068205,00 грн., та за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» в сумі 3602,00 грн.

- по рядку 2390 відображено фінансовий результат діяльності за звітний період в сумі -380011,00 грн.;

- по рядку 2500 відображено фактичні видатки, пов'язані з виконанням закладу освіти своїх повноважень відповідно до законодавства в сумі 33085036,00 грн.;

-по рядку 2820 відображено витрати на оплату праці, що здійснюються у процесі основної діяльності в сумі 16567841,00 грн.;

-по рядку 2830 відображено суми, витрачені та відраховані на соціальні заходи, що нараховуються у процесі основної діяльності в сумі 3507321,00 грн.;

-по рядку 2840 відображено матеріальні витрати, зокрема витрати на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю (крім капітальних витрат), медикаментів та перев'язувальних матеріалів, продуктів харчування тощо в сумі 8232576,00 грн.;

-по рядку 2850 відображено нарахована амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в сумі 667691,00 грн.;

-по рядку 2860 відображено фактичні видатки за обмінними операціями за КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» в сумі 37800,00 грн.;

У формі 3-дс «Звіт про рух грошових коштів»:

-по рядку 3000 відображено бюджетні асигнування по загальному фонду місцевого бюджету за винятком придбаних малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок загального фонду місцевого бюджету в сумі 27741306,00 грн.;

-по рядку 3005 відображено доходи спеціального фонду місцевого бюджету за винятком придбаних малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок спеціального фонду місцевого бюджету в сумі 4437537,00 грн.;

-по рядку 3045 відображено дані про доходи від необмінних операцій, в сумі 611144,00 грн. а саме: вартість паливно-мастильних матеріалів згідно Довідки про надходження у натуральній формі, в тому числі безоплатно отриманих основних засобів у натуральній формі в сумі 84963,00 грн.;

-по рядку 3090 «Інші надходження» відображено суму оборотів допомоги з тимчасової непрацездатності, відшкодовані ФСС, що надійшли на рахунок в розмірі 181478,00 грн. та суму оборотів по рахунку у системі електронного адміністрування ПДВ в розмірі 204210,00 грн.

-по рядку 3095 «Усього надходжень від операційної діяльності» відображено суму надходжень за винятком сум спрямованих на придбаних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок загального та спеціального фондів місцевого бюджету в сумі 33175675,00 грн.

-по рядку 3100 відображено фактичні видатки, пов'язані з виконанням закладу освіти своїх повноважень відповідно до законодавства в сумі 23673101,00 грн.;

-по рядку 3110 відображено фактичні видатки, пов'язаних з організацією та наданням послуг, виготовленням продукції, виконанням робіт в сумі 4452160,00грн.;

-по рядку 3120 відображено фактичні видатки за обмінними операціями за КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» в сумі 37800,00 грн.;

-по рядку 3130 відображено фактичні витрати за іншими необмінними операціями, пов'язані з виплатою соціальної допомоги та стипендій за КЕКВ 2700 «Стипендії» в сумі 4068205,00 грн. та за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» в сумі 3602,00 грн.;

-по рядку 3180 «Інші витрати» відображено суму оборотів виплаченої допомоги з тимчасової непрацездатності, яка відшкодована ФСС в розмірі 181478,00 грн. та суму оборотів сплачених податкових зобов'язань з ПДВ в розмірі 183827,00 грн.;

-по рядку 3190 «Усього витрат від операційної діяльності» відображено суму витрат за винятком сум спрямованих на придбаних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок загального та спеціального фондів місцевого бюджету в сумі 32600173,00 грн.;

-по рядку 3195 «Чистий рух коштів від операційної діяльності» відображено різницю між надходженнями та витратами в сумі 575502,00 грн.;

-по рядку 3230 «Надходження цільового фінансування» відображено витрати на придбаних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок загального та спеціального фондів місцевого бюджету в сумі 170313,00 грн.;

-по рядку 3250 «Основні засоби» відображено надходження придбаних та безоплатно отриманих основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів за рахунок спеціального фондів місцевого бюджету в сумі 255276,00 грн.;

-по рядку 3405 відображено залишок коштів на початок року в сумі 681499,00грн.;

-по рядку 3425 відображено залишок коштів на кінець звітного періоду в сумі 1172038,00грн. в т.ч. на електронному рахунку з ПДВ в сумі 24516,00 грн.



У формі 4-дс «Звіт про рух грошових коштів»:

-по рядку 4290 «Інші зміни в капіталі» у графі 3 «Внесений капітал» відображено суми збільшення капіталу внаслідок оприбуткування основних засобів в сумі 255276,00 грн. та зменшення в результаті їх списання в сумі 98525,00 грн., у графі 5 «Фінансовий результат» відображено суму списаних необоротних активів, вартість яких віднесено на фінансовий результат.

У звітному періоді по загальному фонду:

-по формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПКВ 0611091 відображено надходження коштів та касові видатки в сумі 25392470,80 грн.;

-по формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПКВ 0611092 відображено надходження коштів та касові видатки в сумі 2319571,53 грн.;

-по формі 2м «Звіт про надходження та використання коштів загального фонду» за КПКВ 0611200 відображено надходження коштів та касові видатки в сумі 29263,21 грн.;

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 4607850,56 грн., касові видатки в сумі 4158949,04 грн. та залишок коштів на кінець року в сумі 1126230,52 грн.

-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 37,22 грн., надходження коштів в сумі 611144,42 грн., в тому числі у натуральній формі, згідно Довідки про надходження у натуральній формі (пально-мастильні матеріали в сумі 338640,00 грн., основні засоби в сумі 84963,00 грн.) та кошти дитини-сироті у вигляді Державної соціальної допомоги особам, які не мають права на пенсію в сумі 15475,98 грн., відшкодування компенсації за розміщення ВПО в сумі 172065,44 грн. Відображено касові видатки в сумі 589890,37 грн. у тому числі вартість паливно-мастильних матеріалів в сумі 338640,00 грн., підручників на суму 8759,00 грн, комутаторів на суму 8974,00 грн. стільців на суму 67230,00 грн згідно Довідки про надходження у натуральній формі) та залишок коштів на кінець року в сумі 21291,27 грн.

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

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

По спеціальному фонду обліковується кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 24516,00 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 060 Розрахунки за іншими операціями.

В Додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» надійшло за звітний період кол. 3 в сумі 414844,00 грн., що не відповідає формі 4-2м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень» Надходження коштів – усього кол. 10: 423603,00 Видатки та надання кредитів – усього кол. 12: 423603,00 грн, 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;

Незареєстрованих в органах Державного 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

" 21 " січня 2026р.

