

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа	Комунальний заклад освіти "Томаківський професійний аграрний ліцей" Дніпропетровської обласної ради"	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Томаківка	за КАТОТТГ	02541852
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA12080130010022918
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Комунальний заклад освіти « Томаківський професійний аграрний ліцей» Дніпропетровської обласної ради , розташований за адресою : Дніпропетровська область, Нікопольський район , смт Томаківка вулиця Шосейна 10 , основний вид діяльності підготовка робітничих кадрів за рахунок державного та регіонального замовлення .	Дніпропетровська обласна рада, Департамент освіти і науки ДОДА	49

Фінансову та бюджетну звітність за перше півріччя 2025 року складено відповідно до діючих нормативно-правових актів, що стосується ведення бухгалтерського обліку в установі та подання звітності. Форма ведення бухгалтерського обліку у навчальному закладі : меморіальна-ордерна.

Згідно витягу із рішення « Питання діяльності окремих обласних комунальних підприємств та закладів, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Дніпропетровської області » Дніпропетровської обласної ради № 205-12 VIII від 28.07.2022 року, ураховуючи висновки й рекомендації постійної комісії обласної ради з питань діяльності комунальних підприємств, обласна рада прийняла рішення припинити Державний професійно - технічний навчальний заклад " Томаківський професійний аграрний ліцей" (ідентифікаційний код 02541852, місце знаходження: вул. Шосейна, буд.10 смт. Томаківка, Дніпропетровська обл., 53500 Україна) у результаті реорганізації шляхом перетворення в Комунальний заклад освіти "Томаківський професійний аграрний ліцей " Дніпропетровської обласної ради " за результатами комісії з реорганізації проведено заходи, щодо передачі майна з державної в комунальну власність, за підсумками роботи внесено зміни в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 31.08.2023 року № 1002301450000006207 . Процедура реорганізації навчального закладу завершена змінено форму власності та назву установи.

До Комунального закладу освіти " Томаківський професійний аграрний ліцей" Дніпропетровської обласної ради " переходить все майно, кошти власних надходжень, усі права та обов'язки Державного професійно- технічного навчального закладу " Томаківський професійний аграрний ліцей" відповідно до статуту Затвердженого Рішенням Дніпропетровської обласної ради від 03.02.2023 року № 265-15 VIII.

Майно, яке потребує державної перереєстрації : земельні ділянки, будівлі, станом на 01.07.2025 року , знаходяться в процесі переоформлення, відображенні в фінансовій звітності ДБ на звітну дату.

Основним джерелом фінансування КЗО «Томаківський професійний аграрний ліцей » ДОР є місцевий (обласний) бюджет.

Виконання загального фонду закладом освіти за перше півріччя 2025 року На утримання закладу затверджено кошторисом по КПКВК 0611091 на рік – 11 874 527,00

профінансовано – 6 154 936 грн 82 коп.,

касові видатки 6 154 936,82 що склало 100 % від планових призначень на звітний період. Залишок на рахунку 0,00

Затверджено кошторисом по КПКВК 0611092 на рік – 1 074 861,00 надійшло – 947 149,00 грн. касові видатки – 947 149,00 грн, що склало 100 % від планових призначень на звітний період.

Залишки на рахунках 0,00 грн.

Всі отримані кошти використані згідно кошторисних призначень по кодах економічної класифікації та згідно доведених лімітів. Заробітна плата працівникам нараховувалась та виплачувалась вчасно, стипендія учням та оплата за комунальні платежі перераховувалась вчасно згідно фінансування.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства, складеного органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства, та порушення бюджетного законодавства, що



стало підставою для складання такого протоколу не складалися.

Виконання спеціального фонду закладом освіти за перше півріччя 2025 року .

Затверджено кошторисом по КПКВК 0611091 – 4 640 470,00 (форма 4-1)

- 114602,08 (форма 4-2)

За звітний період навчальний заклад отримав надходження у сумі 2 715 470,89 грн, (форма 4-1) в тому числі:

- кошти отримані як плата за послуги, що надається бюджетними установами 453 560,00 грн.

- від господарської діяльності – 2 261 910,89 грн;

- кошти отримані за іншими джерелами власних надходжень -114602,08 грн, в тому числі: - благодійні гранти, дарунки на суму 114602,08 грн. а саме :

- Ноутбук 8 шт. x 9137,76 = 73102,08

- Телевізор 2 шт. x 10000,00 = 20000,00

- Телевізор 1 шт. x 8000,00 = 8000,00

- Електричні пристрої (обігрівачі) 8 шт. на суму 13500,00

Кошти спеціального фонду протягом звітного року використані згідно кошторисних призначень по кодам економічної класифікації .

На кінець звітного періоду заклад має залишки на реєстраційних рахунках за спеціальним фондом 717 694,23 грн., благодійних внесків – 0,00грн.

При поданні бюджетної звітності за перше півріччя 2025 року розбіжність даних по формі 4-2 та додатку 19 в сумі 73102,08 по коду 02 за КПКВК 0611091 (ККД 25020100-73102,08 грн. та витрати по КЕКВ 2210-73102,08), пояснюється безкоштовно отриманою гуманітарною допомогою (ноутбуки) від комунальної установи «Центр з обслуговування закладів освіти» ДОР (ЄДРПОУ 41005534).

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (загального фонду) на початок року обліковується, яка утворилась по загальному фонду КПКВК 0611091 на 01.01.2025 року по КЕКВ 2274 в сумі 304385,98 , пояснюється попередньою оплатою у розмірі 100% планової вартості за спожитий природний газ в грудні 2024 року з ТОВ «Нафтогаз Трейдинг» сплата проведена згідно дозволу від головного розпорядника коштів №8994/0/211-24 від 18.12.2024 року згідно постанови КМУ №1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів , робіт і послуг що закуповуються за бюджетні кошти (із змінами)» , термін попередньої оплати з постачальником ТОВ «Нафтогаз Трейдинг » дозволяється не більше одного платежу на строк не більше трьох місяців з дати здійснення платежу.

На звітну дату дебіторська заборгованість відсутня.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (спеціального фонду) на початок року обліковується, яка утворилась по спеціальному фонду КПКВК 0611091 на 01.01.2025 року по КЕКВ 2274 в сумі 66285,44 , пояснюється попередньою оплатою у розмірі 100% планової вартості за спожитий природний газ в грудні 2024 року з ТОВ «Нафтогаз Трейдинг» сплата проведена згідно дозволу від головного розпорядника коштів №8994/0/211-24 від 18.12.2024 року згідно постанови КМУ №1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів , робіт і послуг що закуповуються за бюджетні кошти (із змінами)» , термін попередньої оплати з постачальником ТОВ «Нафтогаз Трейдинг » дозволяється не більше одного платежу на строк не більше трьох місяців з дати здійснення платежу.

На звітну дату дебіторська заборгованість відсутня.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (загального фонду)

На початок року та на звітну дату за загальним фондом, кредиторська заборгованість за видатками відсутня.

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (спеціального фонду)

На початок року та на звітну дату за спеціальним фондом, кредиторська заборгованість за видатками відсутня.

Розбіжність по ув'язці доходів між ф. 4-1м та ф.7м відсутня.

Навчальний заклад з 11.05.2019 року внесений до реєстру платників податку на додану вартість. В системі електронного адміністрування податку на додану вартість відкритий електронний рахунок UA 518999980385189001000000782; МФО 899998;

Обліковується на позабалансовому рахунку 073 невідшкодовані втрати 2516,00 пояснюється крадіжкою ноутбука , справа знаходиться в слідчих органах.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Форма 1-ДС « Баланс»

На початок звітного періоду на 01.01.2025

- первісна вартість основних засобів – 4686598,00

- знос – 1691168,00

На звітну дату станом на 01.07.2025 року

первісна вартість (рядок 1001 форма 1ДС) складає – 5296950,00

знос рядок 1002 (форма 1ДС) – 1751769,00



Збільшення первісної вартості на суму 610352,00 з них :

- придбання ОЗ, ІНМА (форма 4-1) – 495750,00
- отримання благодійної ІНМА (гуманітарної допомоги ф.4-2) -114602,00

Збільшення зносу– 60601,00 (нараховано на ІНМА в розмірі 50 % при введенні в експлуатацію)

Форма 2ДС

На формування фінансового результату за перше півріччя 2025 року вплинула дохідна частина загальна сума доходів 9 321 807,00 грн (р. 2200 Ф 2ДС)

та витратна частина 9 840 888,00 грн (р. 2380 Ф 2ДС).

Різниця доходів від обмінних операцій (р.2020 ф 2ДС) та надійшло (ф. 4-1 р.010) зменшена на суму 495750,00 придбання ОЗ, ІНМА а саме:

- Сівалка пневматична «ДЕМЕТРА» СПМ-8 – 1шт. на суму 264900,00
- Культиватор (просапний) універсальний КПУ-5,6 з транспортним положенням- 1шт. на суму 169650,00
- Обприскувач навісний польовий ОНП-600 – 1 шт. на суму 54600,00
- Мотопомпа – 1 шт. на суму 6600,00

Різниця доходів від необмінних операцій (р. 2130 ф 2ДС) та надійшло (ф 4-2м р 020) на суму 114602,00 грн (зменшена вартість отриманих ІМНА) а саме :

- Ноутбук 8 шт. на суму 73102,00
- Телевізор 2 шт. на суму 20000,00
- Телевізор 1 шт. на суму 8000,00
- Електричні пристрої (обігрівачі) 8 шт. на суму 13500,00

На початок року фінансовий результат ф. 1ДС р.1420 = 860406,00

На звітний період ф.2ДС р.2390 = - 519 081,00

Інші зміни, які вплинули на фінансовий результат = 163,00
(повернення переплати ТОВ «Нафтогаз Трейдинг» за природний газ спожитий у грудні 2024 року, які перераховано в дохід обласного бюджету)

На кінець звітного р.1420 ф. 1ДС отримано фінансовий результат 341 162,00

Керівник (уповноважена посадова особа)

Валерій ФІЛЬ

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

Олена ДОВЖЕНКО

" 08 " липня 2025р.

