

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	Сумський дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №32 "Ластівка" м. Суми, Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Ковпаківський	за КАТОТТГ	21116571
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA59080270010287243
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Забезпечення реалізації прав громадян на здобуття дошкільної освіти, задоволення потреб громадян у нагляді, догляді та оздоровленні дітей, створення умов для їх фізичного, розумового і духовного розвитку.	Управління освіти і науки Сумської міської ради	31

Форма № 1-дс «Баланс»

АКТИВ - на кінець звітного періоду відбулися зміни в залишках на рахунках :

Ряд.1000 – основні засоби у порівнянні із залишком на початок року збільшився на суму 9017,00 грн. за рахунок придбання основних засобів .

Ряд.1001- первісна вартість основних засобів збільшилась у порівнянні із залишком на початок року на суму 19719,00 грн., за рахунок придбання основних засобів у звітному періоді на суму 20581,00 грн., та списання основних засобів 862,00 грн.

Ряд .1002 – знос у порівнянні із залишком на початок року збільшився на суму 10702,00 грн. за рахунок списання основних засобів.

Ряд.1050 – запаси - вартість матеріалів і продуктів харчування у порівнянні із залишком на початок року зменшився на суму 403,00 грн. за рахунок придбання малоцінних та швидкозношуваних предметів.

ряд. 1140 – поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із соціального страхування станом на 01.01.2026 року відсутня.

Ряд.1150- поточна дебіторська заборгованість станом на 01.01.2026р. складає на суму 6529,00 грн. – несвоєчасна оплата батьками за відвідування дітей дошкільного закладу у грудні 2025 року.

Пасив

Ряд.1400 - станом на 01.01.2026 року внесений капітал у порівнянні із залишком на початок року збільшився на суму 538175,00 грн., за рахунок придбання основних засобів на суму 9017,00 і проведення коригування внесеного капіталу та фінансового результату на суму нарахованого зносу (амортизації) основних засобів ,які надійшли до 01 січня 2017 року

Ряд.1420 – фінансовий результат на звітну дату 01.01.2026 становить -493603,00 грн., яка складає фінансовий результат на початок року 18472,00 грн + профіцит 17083,00 грн ,що відповідно форми №2-дс рядок 2390 – технічна проводка на суму 529158,00 грн.)

1540 – поточні зобов'язання за платежами до бюджету станом на 01.01.2026 року відсутні

ряд. 1560 – поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці станом на 01.01.2026 року відсутні.

Ряд.1575 – поточна кредиторська заборгованість збільшилась на суму 38348,00 грн. за рахунок попередньої сплати батьками за харчування, яка буде зарахована у січні 2026р.

Ряд 1162 – станом на 01.01.2026 є залишки на рахунку в сумі 21650,16 , кошти спеціального фонду, оплата батьків за надані послуги.

Форма №2-дс «Звіт про фінансові результати»

Ряд.2130 –був зменшений на суму 20581,00, що була внесена до вартості основних засобів

Форма № 3-дс « Звіт про рух грошових коштів»

Ряд. 3090 та 3180 – зазначено суму 53757.00 , що є розбіжністю з ДКСУ на суму 6739,00 у зв'язку з тим, що у серпні місяці була повернута платіжна інструкція АТ КБ « Приватбанк» для уточнення даних.

Форма № 6-дс « Додаток до приміток до річної фінансової звітності « Інформація за сегментами»»

Форма надається без показників у зв'язку з тим що облік за сегментами не ведеться.

Форма №7 (КТКВК 0611010)



Загальний фонд

Кредиторська та дебіторська заборгованість станом на 01.01.2026 року відсутня.

Спеціальний фонд:

Станом на 01.01.2025р. має місце поточна дебіторська заборгованість по доходам в сумі 6529,25 грн. з неї прострочена 914,05 грн. - заборгованість батьків за відвідування дітей дошкільного закладу.

Поточна кредиторська заборгованість по доходам в сумі 38348,50 грн. з неї прострочена 9335,08 грн. - попередня оплата батьків за відвідування дітей дошкільного закладу.

Додаток 17 – станом на 01.01.2026р. дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Світлана НЕСТЕРЕНКО

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

Світлана ОЛЕЙНИКОВА

" 14 " січня 2026р.

