

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	Сумський спеціальний дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №20 "Посмішка" м.Суми, Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Ковпаківський	за КАТОТТГ	31548151
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
СДНЗ №20 є спеціальним дошкільним навчальним закладом компенсуючого типу для дітей з порушенням опорно-рухового апарату віком від двох до шести (семи) років, та є неприбутковою установою. Вид діяльності - дошкільна освіта.	Управління освіти і науки Сумської міської ради	53

Одиницею фінансового звіту є гривня, одиницею бухгалтерського звіту – гривня з копійками. Інформація за відповідний звітний період попереднього року надається.

По фінансовій звітності

Форма 1-дс «Баланс»

Рядок 1001 первісна вартість основних засобів змінилась на суму 64822 грн за рахунок безоплатно отриманих активів на суму 77897 грн (коляски, стійки інвалідні, світильники сонячні) та списання в сумі 13075 грн

Рядок 1002 знос змінився за рахунок нарахованої амортизації

Рядок 1050 запаси змінилась за рахунок безоплатно отриманих та придбаних за кошти бюджету матеріалів на суму 416982 грн та списання матеріалів в сумі 415967 грн

Рядок 1030 Незавершені капітальні інвестиції та рядок 1450 Цільове фінансування вказана сума 10175333 грн на кінець звітного періоду залишилась без змін, це аккумуляція коштів по термомодернізації будівлі, після завершення будівельних робіт, будуть зараховані до складу основних засобів.

Рядок 1140 заборгованість за лікарняними листами ПФУ становить 2417 грн

Рядок 1162 - залишок коштів на розрахунковому рахунку становить 26298 грн

Рядок 1540 та 1560 вказана заборгованість за лікарняними листами ПФУ перед бюджетом 556 грн та працівниками 1861 грн

Рядок 1420 – фінансовий результат на кінець звітного періоду становить -1953146 грн, зміни відбулися за рахунок списання первісної вартості активів в сумі 13075 грн віднесеної до накопиченого фінансового результату

Форма 2-дс «Звіт про фінансові результати»

Усього установа за звітний період отримала доходів (р.2200) в сумі 12155765 грн.: в т.ч.

(р 2010) бюджетні асигнування 12138265 грн (р.2030) доходи від продажу активів - 17500 грн від продажу металобрухту

(р.2130) інші доходи від необмінних операцій надійшли від натуральних надходжень в сумі 36250 грн (114147 грн за мінусом асигнувань включених до первісної вартості необоротних активів в сумі 77897 грн)

Усього в установі витрати за звітний період (р.2380) склали -12523727 грн

Фінансовий результат по ф.2 ДС (р.2390) відрізняється з (р.1420) у формі баланс на суму 13075 за рахунок списання активів

Форма 3-дс «Звіт про рух грошових коштів»

(р.3090, р.3180) Інші надходження та витрати - 206369 грн кошти за лікарняними листами ПФУ

(р.3045) інші надходження за необмінними операціями – 114147 грн надходження в натуральній формі.

(р.3130) інші витрати за необмінними операціями –36250 грн (114147 грн за мінусом асигнувань включених до первісної вартості необоротних активів в сумі 77897 грн, отримані в натуральній формі.)

Форма 4-дс «Звіт про власний капітал»

(р.4290) Інші зміни в капіталі:



гр.3 внесений капітал – різниця між введеними в експлуатацію активами 77897 та списаними 13075 грн
гр.5 фінансовий результат – списані активи 13075 грн

Форма 5-дс «Примітки до річної фінансової звітності»

Основні засоби

Інші зміни за рік гр.13 - на підставі наказу від 30.01.2025 № 19 перерозподілена вартість необоротних активів з рахунка 1013 в сумі 677764 грн на рахунок 1014 в сумі 634394 грн та рахунок 1113 в сумі 43370 грн на малоцінні необоротні матеріальні активи

Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції в основні засоби (р. 300) не змінилися на кінець звітного періоду 10175333 грн, не введені в експлуатацію будівельні роботи

Виробничі запаси

Надійшло запасів гр 3 в сумі 416982 грн

Вибуло запасів гр 4 в сумі 415967 грн.

Форма 6-дс «Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"»

Форма надається без даних, в установі відсутня необхідність в інформації по сегментах.

По бухгалтерській звітності

(форма 7м) по загальному та спеціальному фонду дебіторська та кредиторська заборгованість на звітну дату відсутня;

У додатку 17 «Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, №7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» наявна заборгованість за лікарняними листами ПФУ в сумі 2417,31 грн

У додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» вказані натуральні надходження в сумі 114146,67 грн з них: отримані від інших суб'єктів-резидентів України – 79792,42 грн; від міжнародних організацій -34354,25 грн (Франція та Німеччина)

Керівник (уповноважена посадова особа)

Аліса РОЗМАН-ЛІ

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

Вікторія ДЕГТЯРЬОВА

" 08 " січня 2026р.

