ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2026 року

			КОДИ
Установа	***Сумський спеціальний дошкільний навчальний заклад (ясла-садок) №20 "Посмішка" м.Суми, Сумської області***	за ЄДРПОУ	31548151
Територія	***Ковпаківський***	за КАТОТТГ	UA59080270010287243
Організаційно-правова форма господарювання	***Комунальна організація (установа, заклад)***	за КОПФГ	430

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 – Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
СДНЗ №20 є спеціальним дошкільним навчальним закладом комунальної форми власності для дітей віком від одного до шести (семи) років, та неприбутковою установою; вид діяльності - дошкільна освіта .	Управління освіти та науки СМР	51

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 138813 грн за рахунок:

- безоплатно переданих активів на суму 35387 грн (генератори), на підставі наказу Сумської міської військової адміністрації Сумського району Сумської області від 11.03.2026 № 80-СМВА «Про встановлення безстроково узуфрукта комунального майна на майно комунальної власності Сумської міської територіальної громади для Сумського спеціалізованого дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 20 «Посмішка» м. Суми, Сумської області» та зарядної станції на суму 89974 грн відповідно до наказу від 13.08.2026 № 380-СМВА "Про встановлення безстрокового узуфрукта комунального майна на майно комунальної власності Сумської міської територіальної громади для Сумського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) №20 "Посмішка", м.Суми, Сумської області"
- активів придбаних за рахунок залишку коштів минулого року в сумі 13685 грн
- списання активів в сумі 233 грн

Рядок 1002 знос змінився на 18300 грн за рахунок переданої амортизації 17693 грн, амортизації нарахованої при списанні накопиченого зносу (-233 грн) та амортизації нарахованої за звітний період 6959 грн і коригування зносу нарахованого в минулих періодах (-6119 грн)

Рядок 1050 запаси змінилась за рахунок безоплатно отриманих та придбаних за кошти бюджету матеріалів на суму 345660 грн та списання матеріалів в сумі 345040 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 1162 - залишок коштів на розрахунковому рахунку становить 56669 грн в т.ч.12613 грн залишок на рахунку по спецфонду; 22599 грн на погашення кредиторської заборгованості по загальному фонду, та 21497 грн кошти на виплату лікарняних працівникам за рахунок ПФУ

Рядок 1420 – фінансовий результат на кінець звітного періоду становить (-1984512 грн), зміни в сумі 25026 відбулися за рахунок:

- списання первісної вартості активів в сумі (- 233 грн);
- перерахуванням до бюджету коштів минулого року (- 7200 грн);
- коригування накопиченого фінансового результату на суму випраленого зносу (-6119 грн);
- коригування накопиченого фінрезультату на суму зайво виплачених коштів у минулому році (7200 грн), згідно з актом коригування теплової енергії на виконання розпорядження Сумської міської військової адміністрації від 30.12.2025 № 446-ОД;
- переданого зносу в сумі 17693 грн віднесенного до накопиченого фінансового результату ;
- спрямування залишку минулого року на цільове фінансування ІНМА в сумі 13685 грн (вилучено з

фінрезультату минулих років)

Рядок 1545 Поточні зобов’язання за розрахунками за товари, роботи, послуги 22559 грн -кредиторська заборгованість перед постачальниками за надані послуги і товари на звітну дату.

Рядок 1560 Поточні зобов’язання за розрахунками з оплати праці 21497 грн заборгованність перед працівниками, не виплачені кошти ПФУ за листками непрацездатності

Форма 2-дс «Звіт про фінансові результати»

Усього установа за звітній період отримала доходів (р.2200) в сумі 10303379 грн.: в т.ч.

(р 2010) бюджетні асигнування 10297071 грн

(р.2130) інші доходи від необмінних операцій надійшли від натуральних надходжень в сумі 6308 грн

Усього в установі витрати за звітний період (р.2380) склали 10309719 грн

Фінансовий результат по ф.2 ДС (р.2390) відрізняється з (р.1420) у формі баланс на суму 25026 за рахунок списання активів (-233), поверненням до бюджету коштів минулого року (±7200) переданого зносу 17693, коригуванням зносу минулого періоду (-6119) та придбання інма 13685 за рахунок залишку коштів минулого року

По бухгалтерській звітності

Форма 7м

по загальному фонду дебіторська заборгованість на звітну дату відсутня.

по КПКВК 0611010 наявна кредиторська заборгованість в сумі 22558,63 грн

- КЕКВ 2210 в сумі 7308,0 грн. за миючі та деззасоби ,

- КЕКВ 2240 в сумі 15250,63 грн. за послуги зв'язку, лабораторні дослідження якості стічних вод, за послуги з гідравлічного випробування, та створення КЕП

Платіжні інструкції надані до органів казначейства, але не оплачені, згідно з дією постанови КМУ № 590 від 09.06.2021р

по 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 перед працівниками за лікарняними листами ПФУ в сумі 21496,78 грн

Платіжні інструкції надані до органів казначейства, але не оплачені, згідно з дією постанови КМУ № 590 від 09.06.2021р

У додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» вказані натуральні надходження в сумі 96282,17 грн з них: отримані від інших субєктів-резидентів України – 96282,17 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа) *Інна ЗАКОРКО*

Головний бухгалтер (спеціаліст,
на якого покладено виконання обов’язків
бухгалтерської служби) *Вікторія ДЕГТЯРЬОВА*

" 06 " жовтня 2026р.