

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	Комунальна установа Сумська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №24, м. Суми, Сумської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Зарічний	за КАТОТТГ	23049747
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA59080270010111002
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
Комунальна установа Сумська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №24, м. Суми, Сумської області. Головною метою навчального закладу є забезпечення реалізації прав громадян на здобуття повної загальної середньої освіти. Працює навчальний заклад згідно Статуту.	Управління освіти і науки Сумської міської ради	82

Форма № 1-дс

АКТИВ Ряд 1000- балансова вартість основних засобів збільшилась на суму 5010238 грн., у зв'язку з придбанням, введенням в експлуатацію та нарахованою амортизацією за 2025 рік

Ряд. 1001 «Основні засоби» - збільшилась на 5297637,0 грн. у зв'язку із введенням в експлуатацію ОЗ та НМА на суму 2692479,0 грн. , придбання ОЗ по загальному та спеціальному фонду 2605158,0 грн. і складають 13165485,0 грн.

Ряд.1002 знос збільшився на суму 1827409,0 грн. за рахунок списання 50% при придбанні та введенні в експлуатацію НМА та нарахування зносу за 2025 р. та складає 4685019,0 грн.

Ряд 1030- виправлена помилка при введенні в експлуатацію на суму 61134.0 грн. (МШП проведені як ОЗ, зняти в цільового фінансування та переміщені в запаси) та введено в експлуатацію ОЗ та НМА на суму 2692479.0 у січні 2025 р

ряд 1050 - запаси збільшилися на суму 225501,0 грн. за рахунок придбання на суму 1371570.0 грн=, виправлення помилки за минулий рік та перенесення 61134.00 грн та списання 1207203,0грн, та складають 1169967,00 грн.

ряд 1160 – залишки на рахунках в казначействі складає 116565,0грн., (залишок коштів Батьківська плата на продукти харчування учнів).

ПАСИВ

Ряд 1400 – внесений капітал від початку року збільшився на суму 5297637,0 грн. за рахунок вводу в експлуатацію та отримання ОЗ на суму 2692479,0 грн., придбання ОЗ та НМА по загальному та спеціальному фонду на суму 2605158,0 грн., і складає 13165485,0грн.

Ряд 1420 – У зв'язку з тим що на кінець звітного періоду доходи та витрати були списані на фінансові результати виконання кошторису ф.2ДС(-1910696,0) складає на 31.12.25р. – -3398487,0 грн.

Ряд.1450 «Цільове фінансування» - зменшилося на суму 2 753 613 гривень за рахунок введення в експлуатацію – 2692479.0 та виправлення помилки за минулий період(помилкове оприбуткування МШП на ОЗ на суму 61134,0грн).

Звіт про фінансові результати (форма №2дс)

Із рядка 2010 було вилучено придбання НМА за рахунок ЗФ – 282653,0

Із рядка 2130 було вилучено придбання НМА за рахунок СФ на суму 828435,0 грн. (Ф.4,3) та з ф 4,2 - 1368070 +126000, кошти Юнісеф

Ф 3-ДС

Із рядка 3000 форми ЗДС вилучена сума цільового фінансування ОЗ та НМА –за рахунок ЗФ – 282652,0

Ф 4-ДС

Внесений капітал складається введених в експлуатацію та отриманих ОЗ та НМА (5297637,0) і складає 13 165485,0

Ф 5-ДС – гранти та дарунки складають 1368070,0 грн.



Додаток 19 відрізняється від форми 4.2 на суму 189182.82 грн. в т. ч. КЕКВ 3110 – 175761,39 грн. Департамент освіти і науки Сумської обласної державної адміністрації (ЄДРПОУ 39399524), та КЕКВ 2210 – 13421,43 грн. Департамент освіти і науки Сумської обласної державної адміністрації (ЄДРПОУ 39399524). Амортизація за 2025 рік складає 1827409,0 грн. Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 31.12.2025р. відсутня. Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 31.12.2025 р. відсутня.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Анна РИШКОВА

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

Ольга БАРИЛЬСЬКА

" 20 " січня 2026р.

