

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2025 року

Установа	Комунальний заклад "Сахновщинський навчально-реабілітаційний центр" Харківської обласної ради	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Сахновщина	за КАТОТТГ	23003107
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA63060090010068296
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
КЗ «Сахновщинська НРЦ» ХОР є закладом загальної середньої освіти для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку, що забезпечує здобуття початкової та базової середньої освіти для дітей з особливими освітніми потребами, що зумовлені порушенням інтелектуального розвитку у поєднанні з тяжкими порушеннями мовлення та корекцію цих порушень. Органом, що здійснює управління майном Центру, є Харківська обласна рада. Галузеву політику та розвиток Центру забезпечує Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації. Центр є неприбутковим закладом у галузі освіти та не має на меті отримання прибутку (доходів). Центр внесений до Реєстру неприбуткових установ та організацій у порядку, визначеному чинним законодавством України. Метою діяльності Центру є забезпечення реалізації права дітей з особливими освітніми потребами, що зумовлені порушенням інтелектуального розвитку у поєднанні з тяжкими порушеннями мовлення та корекцію цих порушень, на здобуття ними загальної середньої освіти. Центр забезпечує здобуття початкової та базової середньої освіти. Освітній процес у Центрі спрямовується на розвиток особистості учня шляхом формування та застосування його вмінь для подальшого самостійного життя, має корекційну, розвивальну, виховну та реабілітаційну спрямованість. У Центрі проводяться індивідуальні та групові заняття з лікувальної фізичної культури, ритміки, соціально - побутового орієнтування, розвитку мовлення. Для забезпечення всебічного розвитку учнів з урахуванням їх індивідуальних особливостей створюються відповідно до законодавства гуртки за інтересами, спортивні секції, залучаються заклади позашкільної освіти. Реабілітація в Центрі забезпечує здійснення заходів психолого-педагогічної та соціально-побутової реабілітації (адаптації), а також реабілітаційних заходів. Реабілітаційні заходи передбачають: заняття з профільними спеціалістами з реабілітації, зокрема вчителем-логопедом, спеціальним (корекційним) педагогом (вчителем-дефектологом), вчителем-реабілітологом, практичним психологом; заходи з фізичної фізкультури, фізичної реабілітації; послуги з комплексної реабілітації (абілітації), у тому числі фізичну терапію, лікувальну фізкультуру, трудову реабілітацію, масаж загальний, логопедичну корекцію, психологічну корекцію, педагогічну корекцію, соціальну адаптацію тощо.	Департамент науки і освіти Харківської обласної державної адміністрації	76

Дебіторська заборгованість за операціями які не відносяться до виконання кошторису станом на 01.04.2025 року склала- 0,00 грн., в тому числі:

За розрахунками із соціального страхування – 0,00 грн:

- розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю за 2024 рік у сумі – 0,00.;

Інша поточна дебіторська заборгованість – 0,00 грн.:

- недостачі і крадіжки грошових коштів та матеріальних цінностей, сума збитків за псування матеріальних цінностей, віднесені на винних осіб – 0,00 грн.:
- заборгованість за розрахунками з виплати допомог і компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи –0,00 грн.:
- заборгованість ліквідаційних комісій банку –0,00 грн.

За внутрішніми розрахунками 0,00 грн.

- розрахунки з внутрішньовідомчої передачі запасів – 0,00 грн.

Кредиторська заборгованість за операціями які не відносяться до виконання кошторису станом на 01.04.2025 року склала – 0,00 грн., в тому числі:

- за розрахунками з виплати допомоги і компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи - ... грн.,
- за розрахунками з виплати допомоги у зв’язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюється за рахунок коштів Фонду соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності – 0,00 грн., із них:
- за платежами до бюджету –0,00 грн.:



- не перераховано податок з доходів фізичних осіб, утриманий із:
- а) відпускних учасникам ЧАЕС нарахованих у квітні 2024 року в сумі 0,00 грн.
- б) допомоги по тимчасовій непрацездатності за 2024 рік – 0,00 грн.
- не перераховано військовий збір, утриманий із:
- а) відпускних учасникам ЧАЕС нарахованих у 2024 році в сумі 0,00 грн.
- б) допомоги по тимчасовій непрацездатності за 2024 рік – 0,00 грн.;
- розрахунки з відшкодування збитків, що підлягають перерахуванню до бюджету – 0,00 грн.
- За розрахунками з оплати праці:
- не виплачені відпускні учасникам ЧАЕС за вересень 2024 року в сумі 0,00 грн.;
- не перераховано членські профспілкові внески, утримані із відпускних за червень 2024 року та допомога по тимчасовій непрацездатності за 2024 рік - 0,00 грн. ;
- За розрахунками із соціального страхування:
- не перераховано єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, нарахований на відпускні учасникам ЧАЕС за вересень 2024 року в сумі 0,00грн.
- Інші поточні зобов'язання 0,00 грн.:
- за розрахунками з депонентами – 0,00 грн.
- розрахунки за депозитними операціями – 0,00 грн.
- За внутрішніми розрахунками -0,00 грн.
- сума кредиторської заборгованості з внутрішньої передачі запасів – 0,00 грн.
- Щодо показників, які відображені в частині І. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс).

Доходи:

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” відображена сума 5413789,00 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м) - 5413789,00 грн.

в тому числі:

- КПКВК 0611025 – 2301847,00 грн;
- КПКВК 0611035 – 2881797,00 грн;
- КПКВК 0611600 – 230145,00 грн;
- за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн (КЕКВ 2210 0,00 грн, КЕКВ - 3110 – 0,00 грн; КЕКВ 3132 – 0,00 грн).

У рядку 2030 “Доходи від продажу активів” відображена сума 0,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу від реалізації активів – 0,00 грн за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн. (КЕКВ 2210 – 0,00 грн).

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 3740,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 3740,00 грн за мінусом вилученого з доходу звітного періоду цільового фінансування на суму поточних та капітальних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 0,00 грн (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 – 0,00 грн, КЕКВ 3110 – 0,00 грн).

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 3798,00 грн, яка включає суму отриманих благодійних внесків.

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік), у тому числі у натуральній формі” відображена сума 3798,00 грн, яка включає дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (безоплатно отримана мотокоса) по КЕКВ 2210 – 3798,00 грн.

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді 4629665,00 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 4629665,00 грн, із них.:

Витрати на оплату праці: 2894102,00 грн (КЕКВ 2110 – 2894102,00 грн);

Витрати на соціальні заходи – 621907,00 грн (КЕКВ 2120 – 621907,00 грн);

Матеріальні витрати 1089808,00 грн,

в тому числі за загальним фондом 1089808 грн.:

(КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 - 29972,49 грн, КЕКВ 2250 – 0,00 грн (витрати на придбання проїзних квитків), КЕКВ 2271 – 1063901,89 грн, КЕКВ 2272- 4407,04 грн, КЕКВ 2273 – 21917,41 грн, КЕКВ 2274 – 0,00 грн, КЕКВ 2275 – 0,00 грн, КЕКВ 2282 – 0,00 грн, КЕКВ 3132 – 0,00 грн);



за спеціальним фондом – 0,00 грн.

втрати за коштами, отриманими як плата за послуги – 0,00 грн, (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 – 0,00 грн, КЕКВ 2271 – 0,00 грн, КЕКВ 2272 – 0,00 грн, КЕКВ 2273 – 0,00 грн, КЕКВ 2274 – 0,00 грн, КЕКВ 2275 – 0,00 грн, КЕКВ 2800 – 0,00 грн, КЕКВ 3132 – 0,00 грн).

витрати за коштами, отриманими на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів – 0,00 грн (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 – 0,00 грн, КЕКВ 2275 – 0,00 грн, КЕКВ 3132 – 0,00 грн, КЕКВ 3142 – 0,00 грн);

Нарахована амортизація – 23848,00 грн, (за загальним фондом 23848,00 грн, за спеціальним фондом – 0,00 грн);

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн, в тому числі:

КЕКВ 2800 – 0,00 грн (загальний фонд – 0,00 грн, спеціальний фонд – 0,00 грн).

Витрати за необмінними операціями – 4288,00 грн,

із них:

КЕКВ 2800 – 4288,00 грн (загальний фонд – 0,00 грн, спеціальний фонд – 4288,00 грн).

Щодо показників, які відображені в формі № 1-дс “Баланс”.

I. Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 10659147,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 47696,00 грн, що пояснюється:

- Збільшення основних засобів на суму 47696,00 грн, в тому числі за рахунок: придбання - 0,00 грн (за рахунок коштів загального фонду – 0,00 грн, спеціального фонду - 0,00 грн, безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі - 47696,00 грн (підручники) ; отримання благодійних грантів, дарунків – 0,00 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 0,00 грн, в тому числі за рахунок: безоплатної передачі (внутрішньої передачі) – 0,00 грн; безоплатної передачі (крім внутрішньої передачі) – 0,00 грн; продажу – 0,00 грн; списання як непридатних - 0,00 грн.

У рядку 1011 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона не змінилась.

У рядку 1021 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 0,00грн., що пояснюється :

- Збільшення нематеріальних активів на суму 0,00 грн, в тому числі за рахунок: придбання - 0,00 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 0,00 грн, спеціального фонду - 0,00 грн, безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі – 0,00 грн; отримання благодійних грантів, дарунків – 0,00 грн.

- Вибуття основних засобів на суму 0,00 грн, в тому числі за рахунок: безоплатної передачі (внутрішньої передачі) – 0,00 грн; безоплатної передачі (крім внутрішньої передачі 0,00 грн.) – 0,00 грн; продажу – 0,00 грн; списання як непридатних - 0,00 грн.

У рядку 1030 “Незавершені капітальні інвестиції” графа 4 відображена сума основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які не введені в експлуатацію 0,00 грн, яка відповідає даним, наведеним у рядку 1450 “Цільове фінансування” Пасиву балансу.

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 “за розрахунками за товари, роботи , послуги ” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 0,00 грн – заборгованість за реалізований металобрухт (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку “Доходи”)

У рядку 1135 “за виданими авансами” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- розрахунки з працівниками за виданий аванс на відрядження – 0,00 грн, (загальний фонд КЕКВ 2250);
- розрахунки з постачальниками за попередньо оплачені товари (передплата за періодичні видання на 2024 рік, проведена в звітному періоді) – 0,00 грн (КЕКВ 2210) , в тому числі: загальний фонд 0,00 грн., спеціальний фонд 0,00 грн;
- розрахунки з постачальниками за попередньо оплачені послуги грн. ,із них: передплата за доставку періодичних видання на 2024 рік, проведена в звітному періоді – 0,00 грн (КЕКВ 2240 загальний фонд);



попередня оплата за послуги маркувальної машини – 0,00 грн (КЕКВ 2240 загальний фонд);
попередня оплата поштових послуг – 0,00 грн (КЕКВ 2240 загальний фонд КПКВК 3504040);

У рядку 1140 “за розрахунками із соціального страхування” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0.00 грн – розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю в сумі 0.00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1145 “за внутрішніми розрахунками ” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн – заборгованість по розрахунках з внутрішньої передачі запасів - 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1150 “інша поточна дебіторська заборгованість” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- заборгованість за розрахунками з виплати допомог і компенсацій громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 0,00 грн,
- нарахована та невідшкодована плата за здане в оренду приміщення – 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду у рядку “Доходи”);
- нарахована та невідшкодована плата за комунальні та експлуатаційні послуги зданого в оренду приміщення – 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду – 0,00 грн (КЕКВ 2240 – 0,00 грн; КЕКВ 2273 – 0,00 грн; КЕКВ 2274 – 0,00 грн) та по загальному фонду – 0,00 грн (КЕКВ 2272 – 0,00 грн; КЕКВ 2273 – 0,00 грн, КЕКВ 2800 – 0,00 грн);
- розрахунки з відшкодування збитків, які підлягають перерахуванню до державного бюджету – 0,00 грн. (заборгованість відображена у додатку 26);
- заборгованість ліквідаційних комісій банків – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
- розрахунки за проведення конкурсних торгів (гарантія виконання договору), яка підлягає перерахуванню до бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
- штрафні санкції за несвоєчасне виконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету) – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);

У рядку 1200 “III. Витрати майбутніх періодів” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 0,00 грн – заборгованість по розрахунках з передоплати періодичних видань, (заборгованість відображена у формі № 7 д за загальним фондом КЕКВ 2210 – 0,00 грн);

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1161 “касі” графа 4 відображена сума грошових документів, які знаходяться в касі (поштові марки, сплачені проїзні документи) – 0,00 грн станом на 01.04.2025 року.

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.04.2025 року – 832346,00 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 757581,65 грн (КПКВК 0611025 – 302762,68 грн (КЕКВ 2111 – 0,15 грн, КЕКВ 2120 – 0,36 грн, КЕКВ 2240 – 9,51 грн, КЕКВ 2250 – 0,00 грн, КЕКВ 2271 – 238513,11 грн, КЕКВ 2272 – 9856,92 грн, КЕКВ 2273 – 54382,59 грн, КЕКВ 2274 – 0,00 грн, КЕКВ 2275 – 0,00 грн, КЕКВ 2800 - 0,00 грн) КПКВК 0611035 – 418306,64 грн (КЕКВ 2111 – 330724,04 грн, КЕКВ 2120 – 87582,60 грн) КПКВК 0611600 – 36512,33 (КЕКВ 2111 – 28527,86 грн, КЕКВ 2120 – 7984,47 грн) – що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги, на які були відновлені видатки,

спеціальних реєстраційних рахунках – 74764,45 грн із них:

кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 0,00 грн;

кошти, отримані на виконання програм соціально-економічного та культурного розвитку регіонів – 0,00 грн;

небюджетних рахунках – 0,00 грн, із них:

- кошти на виплату допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю – 0,00 грн;
- кошти, які надійшли як компенсація за невикористану відпустку працівникам, переведеним з інших установ та організацій – 0,00 грн;
- кошти для відшкодування збитків, які можуть бути завдані користувачам внаслідок неналежного виконання акредитованим центром своїх зобов’язань відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2155-VIII “Про електронні довірчі послуги” – 0,00 грн;
- тендерне забезпечення виконавця капремонту – 0,00 грн.

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2025 року – -4615160,00 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – -3827786,00 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 787374,00 грн.

- збільшення – 0,00 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 0,00 грн.

- зменшення -0,00 грн:



- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти, отримані як плата за послуги) на початок року – 0,00 грн;
- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи – 0,00 грн.;
- коригування результату виконання кошторису на суму дебіторської заборгованості орендаря за комунальні послуги, яка обліковувалась станом на ____ 2025 року за видатками спеціального фонду та в звітному періоді зарахована до доходів спеціального фонду – 0,00 грн;
- коригування на суму коштів, що підлягали списанню згідно виконавчого листа за рахунок коштів загального фонду для подальшого їх списання за рахунок коштів, які надійшли від орендної плати – 0,00 грн.

(у разі необхідності додати інше)

Фінансовий результат станом на 01.04.2025 року – -3847372,00 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 0,00 грн, в тому числі:

- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із відпускних учасникам ЧАЕС в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
- заборгованість за сумою збитків, яка підлягає перерахуванню до державного бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
- штрафні санкції за невиконання умов договору, які підлягають перерахуванню до бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26);
- заборгованість ФСС, яка підлягає перерахуванню до бюджету – 0,00 грн (заборгованість відображена у додатку 26).

У рядку 1545 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставленими товарами та наданими послугами в сумі 0,00 грн, із них:

загальний фонд – 0,00 грн: (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду).

спеціальний фонд – 0,00 грн: (КЕКВ 2210 – 0,00 грн, КЕКВ 2240 – 0,00 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по спеціальному фонду).

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів.

За КПКВК 0611025 на 1 квітня 2025 року затверджено асигнувань в сумі 2859857,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 2301847,00 грн, з них використано асигнувань на суму 1999084,32 грн.

Касові видатки проведено на суму 1999084,32 грн, що становить 86,85 відсотків.

Залишок невикористаних асигнувань – 302762,68 грн, в т.ч.: КЕКВ 2111- 0,15 грн; КЕКВ 2120 – 0,36 грн; КЕКВ 2210- 0,00 грн. КЕКВ 2240 - 9,51 грн; КЕКВ 2271 – 238513,11 грн; КЕКВ 2272 – 9856,96 грн; КЕКВ 2273 – 54382,59 грн., КЕКВ 2800 - 0,00 грн.

За КПКВК 0611035 на 1 квітня 2025 року затверджено асигнувань в сумі 2881797,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 2881797,00 грн, з них використано асигнувань на суму 2463490,36 грн.

Касові видатки проведено на суму 2463490,36 грн, що становить 85,48 відсотків.

Залишок невикористаних асигнувань – 418306,64 грн, в т.ч.: КЕКВ 2111- 330724,04 грн; КЕКВ 2120 – 87582,60 грн.

За КПКВК 0611600 на 1 квітня 2025 року затверджено асигнувань в сумі 230145,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 230145,00 грн, з них використано асигнувань на суму 193632,67 грн.

Касові видатки проведено на суму 193632,67 грн, що становить 84,14 відсотків.

Залишок невикористаних асигнувань – 36512,33 грн, в т.ч.: КЕКВ 2111 - 28527,86 грн; КЕКВ 2120 – 7984,47 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ніна САНИНА

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

Світлана СІДЕНКО

" 07 " квітня 2025р.

