

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2024 рік

Установа	Виконавчий комітет Дубовиківської сільської ради Синельниківського району Дніпропетровської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Дубовики	за КАТОТТГ	41732733
Організаційно-правова форма господарювання	Орган місцевого самоврядування	за КОПФГ	UA12140070010075852
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів 002 - Виконавчі органи місцевих рад			420
Періодичність: річна			

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Виконавчий комітет Дубовиківської сільської ради (далі— виконавчий комітет) є виконавчим органом сільської ради, який утворюється сільською радою на строк її повноважень для здійснення організаційно - правового, інформаційного, аналітичного, матеріального і технічного забезпечення діяльності ради, її органів, депутатів сприяння взаємодії і зв'язків сільської ради з територіальною громадою, місцевими органами виконавчої влади, органами та посадовими особами місцевого самоврядування		67

Щодо показників, які відображені в формі № 2-дс “Звіт про фінансові результати”

Доходи: У рядку 2010 “Бюджетні асигнування ” відображена сума 23258423 грн., яка включає надходження 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) – 23643774 грн., за мінусом цільового фінансування – 385351 грн. та суми інших надходжень спеціального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 “Надійшло коштів за звітний період (рік) ” Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м) – 3864283 грн., за мінусом цільового фінансування – 3864283.

У рядку 2020 “Доходи від надання послуг (виконання робіт)” відображена сума 6736 грн., яка включає суму нарахованого доходу від господарської діяльності – 6736 грн. за мінусом вилучення з доходів звітного періоду коштів,що використані для придбання основних засобів - 0 грн. (КЕКВ 2210-0грн.,КЕКВ 3110- 0грн.).

У рядку 2030 “Доходи від продажу активів” відображена сума 0 грн., яка включає суму нарахованого доходу від отриманих при ліквідації та розбирання необоротних активів, які залишені для ремонту та інших потреб установи – 0 грн. за мінусом вилучення з доходів звітного періоду коштів,що використані для придбання основних засобів -0 грн. (КЕКВ 2210-0грн.,КЕКВ 3110-0грн.).

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 5 грн., яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 5 грн. за мінусом вилучення з доходів звітного періоду коштів,що використані для придбання основних засобів -0 грн. (КЕКВ 2210- 0грн.,КЕКВ 3110-0грн.). Розбіжність між сумою нарахованої плати за оренду майна та сумою надходження коштів, що відображені у графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік) ” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1м), складає 0грн. і пояснюється: - наявністю дебіторської заборгованості за доходами на початок року в сумі 0 грн., та кредиторської заборгованості за доходами станом на 01.01.2024 року в сумі 0 грн.; - наявністю дебіторської заборгованості за доходами на 01.01.2025 року в сумі 0 грн., та кредиторської заборгованості за доходами станом на 01.01.2025 року в сумі 0 грн.

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 599986 грн., яка включає: 1)суму отриманих надходжень, відображених у графі 8 “Надійшло коштів за звітний період (рік) ” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) – 811263 грн. за мінусом вилучення з доходів звітного періоду коштів,що використані для придбання основних засобів - 534929 грн. (КЕКВ 2210 – 70038 грн., КЕКВ 3110 – 464891 грн.); 2) суму нарахованої амортизації на безоплатно отримані ІНМА – 323652 грн.

Витрати: Загальна сума витрат в звітному періоді – 25396873 грн., в тому числі: Витрати за обмінними операціями – 21244733 грн., із них: Витрати на оплату праці – 12718483 грн.(КЕКВ 2110 – 12718483 грн.); Витрати на соціальні заходи – 2823450 грн.(КЕКВ 2120 – 2823450 грн.); Матеріальні витрати – 3749584 грн.: Нарахована амортизація – 1167047 грн.; Інші витрати за обмінними операціями – 786169 грн., в тому числі: - Витрати на відрядження КЕКВ 2250 – 15586 грн.; -залишкова вартість списаних основних засобів - 770583 грн. Витрати за необмінними операціями – 4152140 грн., із них: трансферти в сумі 0 грн; Інші витрати за необмінними операціями - 4152140 грн., що включають витрати за КЕКВ 2800 – 5062 грн., КЕКВ 2730 – 3747056 грн., КЕКВ



2610 – 57132 грн.; КЕКВ 2240 – 84340 грн. (витрати на послуги з поховання загиблих військових та безрідних); КЕКВ 2210 – 258550 грн. (вартість виданих соціально незахищеним верствам населення продуктивних наборів, отриманих як благодійна допомога).

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

Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 26770063 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилася на 3610467 грн., що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 4853066 грн., в тому числі за рахунок: придбання – 4282046 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 389551 грн., спеціального фонду (інші джерела власних надходжень)- 108712 грн., спеціального фонду (інші надходження) – 3783783 грн.); реконструкції, добудови, дообладнання-0 грн.; отримання благодійних грантів, дарунків – 534929 грн; надходження основних засобів в межах відповідного бюджету – 36092 грн.

- Вибуттям основних засобів на суму 1242599 грн. в тому числі за рахунок: безоплатної передачі у межах одного бюджету (крім внутрівідомчої передачі) – 197469 грн.; списання як непридатних - 165347 грн.; відображення вибуття основних засобів при передачі іншій юридичній особі – 875583 грн.; відображено вибуття при поверненні товару постачальнику – 4200 грн.

В рядку 1002 “Знос” графа 4 відображений знос основних засобів на кінець звітного періоду 13351048 грн. В порівнянні з початком звітного періоду він зменшився на 991024 грн., що пояснюється:

- Збільшенням на суму 1435400 грн., в тому числі за рахунок: нарахування зносу за поточний період – 1022286 грн.; нарахування 50% зносу при списанні ІНМА – 134738 грн; прийнято знос при безоплатній передачі в межах одного бюджету(крім внутрівідомчої передачі) - 31745 грн.; прийнято знос при безоплатній передачі із державного бюджету – 246631 грн.

- Зменшенням на суму 444376 грн., в тому числі за рахунок: вибуття зносу при передачі основних засобів - 171929; вибуття зносу при списанні непридатних у сумі 270347 грн, зменшення нарахуваної суми зносу при поверненні товару постачальнику – 2100 грн.

В рядку 1011 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду 503154 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона не змінилася.

В рядку 1012 «Знос» графа 4 відображений знос основних засобів інвестиційної нерухомості на кінець звітного періоду 211957 грн. В порівнянні з початком звітного періоду він збільшився на суму 10024 грн., що пояснюється нарахуванням зносу за поточний період – 10024 грн.

У рядку 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» відображена сума 348700 грн., що відповідає р. 1450 «Цільове фінансування » та включає: отримані незавершені капітальні інвестиції Шевченківської сільської ради на суму 69500 грн.; не встановлений та не введений в експлуатацію пам'ятник на суму 49900 грн.; не введений в експлуатацію твердопаливний котел та термінал StarLink на суму 130800 грн.; витрати на створення системи оповіщення населення МАСЦО - 98500 грн.

У рядку 1050 «Запаси» відображена сума залишку запасів станом на 01.01.2025 р. в сумі 1070470 грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

Станом на 01.01.2025 р. дебіторська заборгованість складає 39247 грн. за розрахунками за товари, роботи, послуги – попередня оплата за природний газ за грудень 2024 року в сумі 38073,94 грн.; попередня оплата за послуги із попереднього обстеження з метою планування обсягу та кількості матеріалів в сумі 1172,84 грн.

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1161 «касі» відображена сума грошових коштів та їх еквівалентів (поштові марки) у касі станом на 01.01.2025 року – 6991 грн.

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2025 року – 156953 грн., в тому числі на: спеціальних реєстраційних рахунках – 156953 грн. із них: кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 156953 грн.; кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень – 0 грн.; інші надходження спеціального фонду – 0 грн.; небюджетних рахунках – 0 грн., із них: - кошти на виплату допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю – 0 грн.

У рядку 1400 «Внесений капітал» графа 4 відображена сума внесеного капіталу на кінець звітного періоду 26049846 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилася на 3063977 грн., що пояснюється:

- Збільшенням внесеного капіталу на суму 4876859 грн., в тому числі за рахунок: придбання - 4282046 грн; реконструкції, добудови, дообладнання-0 грн.; отримання благодійних грантів, дарунків – 534929 грн; надходження основних засобів в межах відповідного бюджету – 36092 грн.; збільшення внесеного капіталу на суму зносу основного засобу, переданого в межах одного бюджету (крім внутрівідомчої передачі), який раніше був отриманий безоплатно від іншої юридичної особи – 23792 грн.

- Зменшенням внесеного капіталу на суму 1812882 грн., в тому числі за рахунок: списання та передачі основних засобів – 1242599 грн; зменшення внесеного капіталу на суму нарахуваної амортизації безоплатно отриманих ІНМА – 53657 грн.; зменшення внесеного капіталу на суму отриманого зносу основного засобу при



операції із передачі майна із державної в комунальну власність – 246631 грн.; зменшення внесеного капіталу на суму нарахованого за 2024 рік зносу основних засобів, отриманих безкоштовно – 269994 грн.

В рядку 1410 «Капітал у дооцінках» графа 4 відображена сума капіталу в дооцінках на кінець звітнього періоду 389781 грн. В порівнянні з початком звітнього періоду вона не змінилася.

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2024 року – -11091785 грн. Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – -1531723 грн, зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – 1167754 грн.:

- збільшення – 1348166 грн. : - віднесення до накопичених фінансових результатів переданого зносу в межах одного бюджету - 171929 грн.; отримано запаси - 127584 грн.; списання непридатних ІНМА – 164475 грн; списання непридатних ОЗ – 872 грн; нараховано відшкодування витрат в орендованому приміщенні за 2023 рік – 5597 грн; віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості основних засобів, списаних при передачі іншій юридичній особі – 875583 грн, відновлення в обліку надміру списаних запасів – 26 грн, коригування зносу поверненого постачальнику ІНМА – 2100 грн.

- зменшення – 180412 грн: - придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти, отримані як плата за послуги) на початок року – 0 грн.; - перерахований залишок коштів спеціального фонду на початок року – 0 грн.; передано запаси – 7750 грн; отриманий знос при передачі ОЗ та ІНМА в межах одного бюджету – 31745 грн; перераховано в дохід бюджету повернені кошти від підрядника за попередньою оплатою послуг та отримані кошти відшкодування касових видатків 2023 року – 8328 грн.; коригування фінансового результату на суму поверненої дебіторської заборгованості 2023 року за власними надходженнями бюджетної установи – 84 грн; вилучення із доходів минулих періодів вартості придбаних за рахунок грантових коштів основних засобів – 108712 грн.; коригування фінансового результату на суму зносу основного засобу, переданого в межах одного бюджету (крім внутрішньої передачі), який раніше був отриманий безоплатно від іншої юридичної особи – 23792 грн.

Фінансовий результат станом на 01.01.2025 року – -11455754 грн.

За 2024 рік казначейською службою протоколи про порушення бюджетного законодавства не складались, складено 5 попереджень про порушення бюджетного законодавства. Виявлені порушення були усунені у встановлений строк.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Микола КАРНАУХ

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

Тетяна ДЗЮБА

" 20 " січня 2025р.

