

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	<u>Науково-методичний центр професійно-технічної освіти у Харківській області</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Московський</u>	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Державна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	220 - Міністерство освіти і науки України	
Періодичність:	річна	

КОДИ
14073356
UA63120270010315719
425

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
НМЦ ІТГО знаходиться за адресою м. Харків - 61121, вул. Бладислава Зубенка, 57. Напрямок діяльності – науково-методичне забезпечення навчально-виробничого процесу навчальних закладів ІТГО м. Харкова та області. НМЦ ІТГО підпорядковано Міністерству освіти і науки України. Штатним розписом передбачено 34,5 одиниць штатних працівників.	Міністерство освіти і науки України	34,5

Форма № 2

Затверджено на 2025 рік асигнувань по КПК 2201130 в сумі 6909870 грн., касові видатки становлять – 6833346,27 грн., або 98,89 %.

Залишок невикористаних профінансованих асигнувань по КПК 2201130 по загальному фонду становить 76523,73 грн., в тому числі:

по КЕКВ 2120 – 32890,36 грн. (економія за рахунок нарахувань на ФЗП інвалідів – 8,41%);

по КЕКВ 2210 – 13377,90 грн.;

по КЕКВ 2250 – 850,0 грн.;

по КЕКВ 2271 – 29401,87 грн., по КЕКВ 2272 – 3,19 грн. та по КЕКВ 2273 – 0,41 грн.

Форма № 4-1

– по стр.020 – 25088,96 грн. (25010100 - платні послуги) – по стр.030 – 1160 грн. (25010200 - довідка про натуральні надходження)

– по стр . 050 – 8114 грн. (25010400 - доходи від реалізації майна).

Нараховані доходи за 2025 рік по спеціальному фонду становлять 34362,96 грн. в т.ч.:

- по 25010100 – 25088,96 грн.(фонд 02);

- по 25010200 – 1160 грн.(оприбутковані робочі складові частини після списання комп'ютеру, який було придбано у 1998 році і списано у лютому 2022 року);

- по 25010400 – 8114 грн. (6390 грн. - дохід від зданої макулатури, 1224 грн. - дохід від здачі металобрухту при списанні Основних засобів (рах. 1014) та ІНМА (рах. 1113) та 500 грн. – дохід від реалізації відходів деревини).

Робочі частини від списаного комп'ютеру оприбутковано у натуральній формі на рах. 1113 «ІНМА» та відображено у формі № 2дс по стр. 2020 «Доходи від надання послуг (виконаних робіт)» - (25088,96 + 1160 – 580 (50%)), та нараховано амортизацію - 580 грн. (50%) і віднесено на рах. 8114.

Форма № 7

Загальний фонд

Дебіторська заборгованість на 01.01.2025 та 01.01.2026 - відсутня.

Кредиторська заборгованість на 01.01.2025 та на 01.01.2026 - відсутня.

Спеціальний фонд

Дебіторська заборгованість

По доходах на 01.01.2025 та на 01.01.2026 – відсутня.

По видатках

На 01.01.2025 та на 01.01.2026 – 6500,00 грн. (забезпечувальний депозит, перерахований згідно Закону України «Про оренду державного та комунального майна» по КЕКВ 2800 у грудні 2021 року та продовжений на 5 років відповідно до договору оренди від 25.12.2025 № 21).

Кредиторська заборгованість на 01.01.2025 та на 01.01.2026 - відсутня.



Форма №1- дс

В установі зроблена технічна проводка Д 5111 К 5512 на суму зносу ОЗ.

Різниця між стр. 1001 «Первісна вартість» та стр. 1400 «Внесений капітал» на кінець року становить - 62667,11 грн. – це 50% амортизації за отримані ІМНА протягом 2018 - 2025 – років у натуральній формі (рах. 1112 - 3320,78 грн. (підручники від МОН України) та рах. 1113 - 59346,33 грн., у тому числі: 1990,50 грн. оприбутковані ІМНА після списання ОЗ та 57355,83 грн. оприбутковані у 2022 році безкоштовні ноутбуки (хромбуки) 50%)

Списано протягом 2025 року - 26494 грн.

(придбані до 2018 року ОЗ по рах.1014 - 18353 грн., та ІНМА по рах.1113 – 7209 грн. та сума - 932 грн., яка отримана на початку 2025 року як натуральна форма).

Тому різниця по стр.1420 «Фінансовий результат» на кінець року за рахунок списання ОЗ становить - 26028 грн. (25562+466 (50% отримано як натуральна форма у 2025 році., Д-т 5111 К-т 5512).

Форма № 2-дс

- по стр. 2020 «Доходи від наданих послуг» - 25669 грн. (25088,96 + 580 (50% натуральні надходження));
- по стр. 2030 «Доходи від продажу активів» - 8114 грн.
- – по стр.2250 «Інші витрати за обмінними операціями» - 2440 грн., у тому числі: - 2220,0 грн. (кошти на відрядження) та 220,0 грн – остаточна вартість при списанні (рах. 8411)).

Форма № 3 – дс

- по стр. 3005 «Надходження від надання послуг» відображено – 26249 грн., у тому числі: - 25089 грн. надходження від надання платних послуг та 1160 грн. - надходження у натуральній формі.
- по стр. 3120 « Інші витрати за обмінними операціями» відображено - 2220 грн. видатки на відрядження.

Форма № 4 - дс

- по стр. 4290 гр.3 «Інші зміни в капіталі» відображено – «-»25448 грн. ((відображено списані ОЗ та ІНМА – «-»26028 грн. та надходження у натуральній формі – «+»580 грн. (50%)).
- по стр. 4290 гр.5 - 26028 грн.

Форма № 5 - дс

- по стр.100 гр.12 нарахована амортизація у 2025 році становить 41840,49 грн., у тому числі:
 - 580 грн. – нараховано 50% амортизації за оприбутковані натуральні надходження ІМНА (рах 1113 1160 грн.);
 - 188 грн. донараховано знос по рах. 1113
 - 37001,99 грн. – нараховано знос на ті ОЗ, які знаходились в експлуатації у 2025 році.
 - 4070,50 грн. донараховано знос 50% при списанні ІНМА

Розділ XIII. Розшифрування позабалансових рахунків

По рядку 1321 відображена власна техніка та ІМНА працівників центру, які використовують їх в роботі з дозволу адміністрації.

По рядку 1341 відображено вартість металобрухту.

По рядку 1331 відображено суму укладених договорів протягом року по загальному та спеціальному фондам – 131869,53 грн.

По рядку 1351 відображена сума забезпечувального депозиту – 6500 грн., сплаченого у 2021 році при продовженні договору оренди приміщення та продовженого по договору від 25.12.2025 № 21 ще на 5 років.

Форма № 6-дс не заповнена у зв'язку з відсутністю звітних сегментів, затверджених обліковою політикою Головним розпорядником.

Додатки № 4,5,6,8,11,12,13,14,17,19 не надаються у зв'язку з відсутністю даних по них.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Тетяна РУСЛАНОВА

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

Ірина ГОЛІЯК

" 15 " січня 2026р.



