

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2026 року

Установа	<i>Каховський агротехнологічний фаховий коледж</i>	за ЄДРПОУ
Територія	<i>Херсонська</i>	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ

КОДИ
05453568
UA65000000000030969
425

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **010 - Орган з питань культури, національностей та релігій**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Каховський агротехнологічний фаховий коледж заснований на державній формі власності. Основні напрями діяльності коледжу є: - підготовка згідно з державним замовленням і договірними зобов'язаннями фахівців освітньо-кваліфікаційного рівня – молодший спеціаліст для аграрного сектору економіки; - підвищення кваліфікації, передпідготовка кадрів; - культурно-освітня, методична, видавнича робота; - надання платних послуг відповідно до законодавства; - проведення раціоналізаторської та дослідницької роботи.	Управління освіти, науки та молоді Херсонської обласної державної адміністрації	

Аналіз виконання бюджету до фінансового звіту Каховський агротехнологічний фаховий коледж за I квартал 2026 року.

1. Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків, невикористаних відкритих асигнувань, причини невикористання відкритих асигнувань

Виконання кошторису загального фонду

КПКВ 0611101 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету»

Для забезпечення діяльності Каховського агротехнологічного фахового коледжу у 2026 році за КПКВ 0611101 передбачено кошторисом видатків 7 384 845 грн. у тому числі згідно помісячного плану асигнувань на I квартал 2026 року передбачено 1 704 552 грн.

Надійшло коштів за звітний період за КФК 0611101 – 1 594 953 грн. 00 коп.

Касові видатки за звітний період здійснені в межах кошторисних призначень і склали 1 594 953 грн.00 коп., що становить 100% від отриманих асигнувань. Залишок коштів на рахунку – 0,00 грн.

КПКВ 0611102 «Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції»

Для забезпечення діяльності Каховського агротехнологічного фахового коледжу у 2026 році за КФК 0611102 передбачено кошторисом видатків 671 346 грн., у тому числі згідно помісячного плану асигнувань на I квартал 2026 року передбачено 237 900 грн.

Надійшло коштів за звітний період за КФК 0611102 – 237 084 грн. 00 коп.

Касові видатки за звітний період здійснені в межах кошторисних призначень і склали 237 084 грн. 00 коп., що становить 100% від отриманих асигнувань. Залишок коштів на звітну дату – 0,00 грн.

2. Інформація про використання кошторису спеціального фонду

Форма №4-1м «Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги».

По спеціальному фонду залишок коштів на рахунку на початок року складав 419 197 грн.08 коп. За I квартал 2026 року від основної діяльності (плата за навчання) надійшло 38 590 грн. 00 коп. Касові видатки за звітний період склали 88 489 грн.20 коп. Залишок коштів на рахунку на 1 квітня 2026 року – 369 297 грн.88 коп.

3. Динаміка дебіторської та кредиторської заборгованості, у тому числі простроченої, причини її збільшення або зменшення.

У Звіті про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7м) за загальним фондом відображена кредиторська заборгованість за спожиту до 2022 року електроенергію у сумі 270 305 грн.82 коп. вся сума заборгованості є прострочена.

З початком російської агресії матеріально - технічна база ведення сільськогосподарського виробництва знаходиться на окупованій території. Кредиторська заборгованість з електроенергії може бути погашена після відміни військового стану.

Станом на 01.04.2026 року дебіторська заборгованість за загальним фондом відсутня.



У Звіті про заборгованість за бюджетними коштами (форма №7м) за спеціальним фондом станом на 01.04.2026 року дебіторська заборгованість по доходах становить 103 525 грн. 00 коп. – це сума нарахованої, але не сплаченої, плати за навчання. Кредиторська заборгованість по доходах – 175 грн. 00 коп. – сума, сплачена студентами у вищому розмірі ніж нарахована їм сума з оплати за навчання за договором.

4. Форма 2-дс «Звіт про фінансові результати».

За 1 квартал 2026 року сума нарахованих доходів склала 2 016 912 грн., в тому числі бюджетні асигнування – 1 832 037 грн. 00 коп. та нараховані доходи від надання послуг – 184 875 грн.00 коп.

За звітний період сума витрат склала 1 922 401 грн.20 коп. В тому числі за обмінними операціями – 1 766 221 грн.20 коп. , за необмінними – 156 180 грн.00 коп.

Вся сума витрат за необмінними операціями складається з витрат на академічну та соціальну стипендію -156 180 грн. 00 коп.

Сума витрат за обмінними операціями – 1 766 221 грн. 20 коп. в тому числі:

1 434 916 грн. 02 коп. – витрати на заробітну плату;

308 259 грн. 18 коп. – нарахування на заробітну плату;

23 046 грн. 00 коп. – матеріальні витрати, включають в себе 21 171 грн. 00 коп. – компенсація за харчування студентів – сиріт, 1 875 грн. 00 коп. використані канцелярські товари.

Фінансовий результат на початок звітного періоду складав - 2 400 620 грн.71 коп. Нараховані доходи - 2 016 912 грн.00 коп.

Витрати звітного періоду -1 922 401 грн. 20 коп.

Фінансовий результат на кінець звітного періоду склав --2 306 109 грн. 91 коп. грн., Профіцит становить 94 510 грн. 80 коп.

Ув'язка Ф 7 заг фонд

Дт на початок року - 0 грн. 00коп. + Кт на початок року + 270 305грн. 82коп.- Доходи - 1 832 037 грн. 00 коп. + Витрати + 1 832 037 грн. 00 коп. = Кт на кінець зв періоду – 270 305грн. 82 коп.

Ув'язка ф 7 спецфонд доходи

Дт на початок року 48 025грн. 00 коп. – Кт на початок року -90 960грн. 00 коп. + Нараховані доходи + 184 875 грн. 00 коп. – Отримано плату за навчання -38 590 грн.00 коп. = Дт на кін звітного періоду 103525 - Кт на кінець звітного періоду 175 грн. 00 коп.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Наталія МЕЛЬНИК

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

Не підписано

" 08 " квітня 2026р.

