

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2025 року

Установа	Міський Палац культури імені Шабельника Олексія Андрійовича	за ЄДРПОУ
Територія	Бердичів	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	010 - Орган з питань культури, національностей та релігій	
Періодичність:	квартальна (проміжна)	

КОДИ
03002136
UA18020030010047029
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Міський Палац культури імені Шабельника Олексія Андрійовича; м. Бердичів, площа Мистецька, 1. Діяльність концертних та театральних залів.	Відділ культури Бердичівської міської ради.	105

Прострочена дебіторська заборгованість та вжиті заходи щодо її стягнення та прострочена кредиторська заборгованість, зазначена у рядку "Інше" Довідки про причини виникнення простроченої кредиторської заборгованості загального фонду відсутні.

Прострочена дебіторська та прострочена кредиторська заборгованості за розрахунками з бюджетом на початок звітного року та на звітну дату відсутні. Дебіторська та кредиторська заборгованості за розрахунками з бюджетом на початок року та на звітну дату відсутні.

Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110, 2270 відсутня.

Кредиторської заборгованості за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначеної у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» немає.

Взяття зобов'язань без відповідних бюджетних асигнувань або з перевищенням повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет, та вжитих заходів немає.

Дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, відомостей щодо відображення цієї заборгованості за бюджетними програмами звітного року та причин, з яких це відображення не проведене, немає.

Невикористаних відкритих асигнувань та причин їх невикористання немає.

Протоколу про порушення бюджетного законодавства, складеного органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства, та порушення бюджетного законодавства, що стало підставою для складання такого протоколу, немає.

Ліквідованих, приєднаних, створених структурних одиниць немає.

Розшифровки поточних рахунків, підстав їх наявності в установах банків із зазначенням залишків на цих рахунках та виду коштів немає.

У системі електронного адміністрування податку на додану вартість рахунок не зареєстрований.

По загальному фонду по КПКВК 1014060 на початок року дебіторська заборгованість по видатках становить 150839,02 грн по КЕКВ 2274 (попередня оплата за природний газ за грудень 2024 року). Дебіторська заборгованість зменшилась на 150839,02 грн та на звітну дату відсутня.

На початок року по спеціальному фонду по КПКВК 1014060 дебіторська заборгованість по доходах становить 27223,76 грн (нарахована орендна плата за грудень 2024 року). Заборгованість було погашено. По спеціальному фонду на звітну дату дебіторська заборгованість по доходах по КПКВК 1014060 зменшилась на 14734,79 грн та становить 12488,97 грн (нарахована орендна плата за вересень 2025 року), заборгованість виникла в вересні 2025 року.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на початок року відсутня. На звітну дату кредиторська заборгованість збільшилась на 12424,96 грн та становить 12424,96 грн. (По КЕКВ 2240 – 8824,96 грн, по КЕКВ 2282 – 3600,00 грн). Заборгованість виникла в вересні 2025 року.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на початок року та на звітну дату відсутня

У Додатку 1 до фінансової звітності «Баланс» між рядками 1001 «Первісна вартість» основних засобів та рядком 1400 «Внесений капітал» існує розбіжність в сумі 25382 грн – сума нарахованої амортизації (50%) на



У Додатку 1 до фінансової звітності «Баланс» (рядок 1420 «Фінансовий результат») враховано: списання в звітному періоді інших необоротних матеріальних активів на суму 339,00 грн; повернення в лютому 2025 року від ТОВ «НафтогазТреїдинг» дебіторської заборгованості за 2024 рік, яка склалась станом на 01.02.2025 р. в сумі 68886,20 грн.

У Додатку 2 до фінансової звітності «Звіт про фінансові результати» у рядку 2010 «Бюджетні асигнування» враховано придбання у 2025 році інших необоротних матеріальних активів в сумі 41281,00 грн по загальному фонду та придбання основних засобів в сумі 143978,00 грн за рахунок інших надходжень спеціального фонду; у рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» враховано придбання в 2025 році інших необоротних матеріальних активів в сумі 71660,00 грн та основних засобів в сумі 11367,00 грн; у рядку 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» враховано вилучення з доходу звітного періоду асигнувань у сумі поточних витрат, що включаються до первісної вартості об'єкта основних засобів (за рахунок коштів спеціального фонду було придбано саджанці для багаторічних насаджень віком до 1 року по КЕКВ 2210 в сумі 26150,00 грн та оплачені ландшафтні послуги (їх висадка) по КЕКВ 2240 в сумі 28200,00 грн. Після висадки рослин, їх вартість віднесено до складу основних засобів, а також до первісної вартості включено витрати по їх висадці); у рядку 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» враховано придбання в 2025 році інших необоротних матеріальних активів в сумі 16100,00 грн.

[Signature]

Валентина БАБИЧ

Praveen

Ольга СОБОЛЕВСЬКА

" 03 " жовтня 2025р.

