# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

***за дев'ять місяців 2026 року***

| | | | КОДИ |
|---|---|---|---|
| Установа | ***Обласний комунальний заклад Сумської обласної ради "Сумська обласна дитячо-юнацька спортивна школа "Футбольний центр "Барса"*** | за ЄДРПОУ | 38244708 |
| Територія | ***Суми*** | за КАТОТТГ | UA59080270010036634 |
| Організаційно-правова форма господарювання | ***Комунальна організація (установа, заклад)*** | за КОПФГ | 430 |

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 – Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

| Короткий опис основної діяльності установи | Найменування органу, якому підпорядкована установа | Середня чисельність працівників |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| ОКЗ СОР ДЮСШ "Футбольний центр "Барса" є юридичною особою, що фінансується з обласного бюджету. Основним завданням закладу є формування гармонійно розвинутого молодого покоління. Розвиток здібностей дітей та підлітків у футболі, зміцнення здоров'я дітей та підлітків засобами фізичної культури і спорту, забезпечення спортивної підготовки дітей, підлітків та молоді з футболу, тощо. | Департамент освіти і науки Сумської ОДА | 50 |

ОКЗ СОР СО ДЮСШ "Футбольний центр "БАРСА" здійснює свою діяльність відповідно до кошторису доходів та видатків на рік та плану асигнувань на відповідний період.

На Балансі установи основні засоби складають 32889682,00 грн.

Різниця інших доходів від необмінних операцій у формі 2-дс та сума надійшло коштів у формі № 2м дорівнює 25500,00 грн. - закладом було отримано необоротні активи та зроблено вилучення з доходу звітного періоду. Різниця інших доходів від необмінних операцій у формі 2-дс та сума надійшло коштів у формі № 4-2м дорівнює 836420,00 грн. (закладом було отримано необоротні активи на суму 1672840,00 (Кт 7511) і зроблено вилучення з доходу звітного періоду та нараховано знос на них на суму 836420,00 (Дт 7511)

У рядку 1030 Балансу відображено не введені в експлуатацію на 01.07.2026 року Конструкція просторова арочна із металевих профілів та Реконструкція футбольного поля № 4 на суму 1380480,00 грн.

Станом на 01 жовтня 2026 року відсутня дебіторська заборгованість, а кредиторська заборгованість станом на 01 жовтня 2026 року складає 133917,40 грн.( КЕКВ 2210 – 28837,00 грн - розрахунки з підзвітними особами, оплата за багатофункціональний пристрій, за миючі засоби, футбольні сітки- КЕКВ 2240 -105080,00грн. - оплата за поточний ремонт штучного покриття, участь у змаганнях (харчування)) - платіжні доручення булі надані, але не проплачені ГУДКСУ у Сумській області.

На зміну фінансового результату вплинули списання необоротних активів минулого періоду на суму 79265,00 грн. (Кт 5512 ) та придбання необоротних активів на суму 145158,00 грн. за рахунок залишку минулого періоду (форма 4-1 м та 4-2 м).

Рядок 2310 форми 2- дс: включено видатки за КЕКВ 2800 на суму 50210,60 грн., а саме членські внески за участь у змаганнях та адміністративний збір.

В Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» відображена кредиторська заборгованість по допомозі по тимчасовій непрацездатності на суму 9413,78 грн., а також ця сума відображена в Балансі в рядку 1575

На Балансі установи основні засоби складають 32874232,00 грн. Основні засоби (рядок 1001 Балансу) були збільшені на суму 1744673,00 грн., а саме за рахунок придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів минулого періоду на суму 125598,00 грн. (форма 4-1м) та 19560,00 грн .(форма 4-2м), за рахунок загального фонду на суму 25500,00 грн., отримання необоротних активів у вигляді благодійної допомоги на суму 1653280,00 грн. і було списання необоротних засобів минулого періоду на суму 79265,00 грн. Зміна накопиченого фінансового результату на суму 65893,00 грн. відбулася за рахунок списання необоротних активів минулого періоду на суму 79265,00 грн. (Кт 5512 ) та придбання необоротних активів на суму 145158,00 грн. за рахунок залишку коштів минулого періоду (форма 4-1 м та 4-2 м)

Керівник (уповноважена посадова особа) *Валентин БЕЗВЕРХИЙ*

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

*" 06 " жовтня 2026р.*