

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	Новгород-Сіверська міська рада Чернігівської області	за ЄДРПОУ
Територія	Новгород-Сіверський	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	Орган місцевого самоврядування	за КОПФГ

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **001 - Апарат (секретаріат) місцевої ради**  
Періодичність: річна

КОДИ
04061978
UA74060030010060039
420

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Новгород-Сіверська міська рада – представницький орган місцевого самоврядування, який наділений правом представляти інтереси територіальної громади міста, приймати від її імені рішення та здійснювати в її інтересах функції і повноваження місцевого самоврядування, визначені Конституцією України, Законами України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про статус депутатів місцевих рад», Європейською хартією місцевого самоврядування, іншими нормативно-правовими актами та Регламентом.	Новгород-Сіверська міська рада Чернігівської області	238

Новгород-Сіверська міська рада Чернігівської області падає фінансову та бюджетну звітність за 2025 рік, де містяться такі дані:

Форма 1-дс «Баланс» (додаток 1) у графі 4 на кінець звітного періоду відображені суми: р.1001 первісна вартість 131764458 грн; р.1002 знос 62743799 грн; р.1021 нематеріальні активи 2154787 грн, р. 1022 накопичена амортизація нематеріальних активів 1708672 грн р.1030 незавершені капітальні інвестиції 14466579 грн; р.1050 запаси 6848475 грн; р.1150 інша поточна дебіторська заборгованість 57763 грн (заборгованість по орендній платі, відшкодування орендарями за газопостачання), р.1160 грошові кошти в національній валюті 290362 грн (залишок коштів на рахунках спеціального фонду, відкритих в ДКСУ, станом на 01.01.2026 року становить 258742 грн, залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.01.2026 складає 0,06 гривень та грошові документи 31620 грн (марки), р. 1400 внесений капітал 133919245 грн; р. 1420 фінансовий результат - 57264466 грн (на зміну фінансового результату виконання кошторису вплинуло віднесення до накопиченого фінансового результату переданих основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, нарахованої амортизації, які були взяті на облік міської ради внаслідок приймання та передачі майна), р. 1450 цільове фінансування 1466579 грн, р. 1575 інші поточні зобов'язання 8595 грн (забезпечувальний депозит за оренду майна).

Форма 2-дс «Звіт про фінансові результати» (додаток 2) р.2010 бюджетні асигнування 63479633 грн (з форми №2м 63996382 грн знято суму придбаних необоротних активів 574992 грн, 24000,00 грн незавершені кап. інвестиції, форма №4-3м 9824721 грн не врахована до форми 2-дс сума 9742478 грн, а саме: : 7400952 ОЗ для благоустрою громади, 568150 грн кошти на підтримку ЗСУ, 149876 грн проектно-кошторисна документація, 33500 кондиціонер, 1590000 грн монолітні укриття), р.2030 доходи від продажу активів 2058,00 грн, за металобрухт після списання ОЗ, р. 2050 інші доходи від обмінних операцій 33459 грн (дебіторська заборгованість на кінець періоду 52779,72 грн додати суму коштів, що надійшли на рахунок 42328,56 грн мінус дебіторська заборгованість на початок періоду 61648,82 грн), р.2130 інші доходи від необмінних операцій 2571834 грн (за винятком суми з форми 4-2м 15340303 грн - ОЗ та необоротні активи отримані як благодійна допомога), р.2210 витрати на виконання бюджетних програм 74246585 грн (не враховано суму придбаних необоротних активів 574992 грн, 24000,00 грн незавершені кап. інвестиції, 7400952 грн сума ОЗ для благоустрою громади, 568150 грн кошти на підтримку ЗСУ, 149876 грн проектно-кошторисна документація, 33500 кондиціонер, 1590000 грн монолітні укриття), р. 2220 витрати на виготовлення продукції 78309 грн, р. 2250 інші витрати за обмінними операціями 170148 грн, р. 2310 інші витрати за необмінними операціями 625467 грн (витрати по КЕКВ 2800 179492 грн, КЕКВ 2730 192000 грн та списані матеріали, які надійшли в натуральній формі ( форма №4-2м) в сумі 253975 грн), р.2390 профіцит/дефіцит за звітний період - 9033525 грн (різниця з формою №1-дс «Баланс» становить: - 3510164 грн: відняти списання (безоплатна передача ОЗ) на суму 5095114 грн та 430208 грн безоплатно отримані матеріали, додати суму 1961 грн, яка повернута до місцевого бюджету як переплата за електроенергію за 2024 рік.

Форма 3-дс «Звіт про рух грошових коштів» (додаток 3) р.3000 бюджетні асигнування 63479633 грн, р.3010 надходження від продажу активів 2058 грн, р. 3015 інші надходження від обмінних операцій 42329 грн, р. 3045 інші надходження від необмінних операцій 2571834 грн, р. 3050 надходження грошових коштів за внутрішніми операціями 91580 грн (оприбуткування в касу установи марок), р.3090 інші надходження (лікарняні 240628 грн та



надходження коштів на депозитний рахунок 2784 грн) 243412 грн, р. 3100 витрати на виконання бюджетних програм 65509827 грн (форма №2м 63996382 грн відняти МШП 574992 грн, 24000 грн незавершені кап. інвестиції, касові видатки по КЕКВ 2250 170148 грн, КЕКВ 2730 192000 грн, КЕКВ 2800 179492 грн; форма 4-3м 9824721 відняти придбані ОЗ в сумі 9742478 грн та форма 4-2м 17912137 відняти 15340303 грн ОЗ які надійшли як натуральна форма), р.3110 витрати на виготовлення продукції 78309 грн, р. 3120 інші витрати за обмінними операціями 170148 грн, р. 3130 інші витрати за необмінними операціями 371492 грн (касові видатки по КЕКВ 2800 179492 грн та КЕКВ 2730 192000 грн), р. 3135 витрати групових коштів за внутрішніми операціями 112273 грн (списання марок з обліку), р. 3180 інші витрати 240628 грн. (лікарняні), р.3195 чистий рух коштів від операційної діяльності -31138 грн, р. 3230 надходження цільового фінансування 25681773 грн, р. 3250 витрати на придбання основних засобів становить 25507897 грн, р.3260 нематеріальні активи в сумі 24000 грн, р. 3265 незавершених капітальних інвестицій 149876 грн, р. 3405 залишок коштів на початок року 342193 грн, р. 3425 залишок коштів на кінець року становить 290362 грн. Надходження в натуральній формі 16487593 грн (передача основних засобів та матеріалів генератори, зарядні станції, велосипеди, автомобілі, пожежне авто тощо).

Форма 4-дс «Звіт про власний капітал» (додаток 4) р. 4200 профіцит/дефіцит за звітний період - 9033525 грн, р. 4290 інші зміни в капіталі 28361131 грн. (придбання, оприбуткування в натуральній формі, передача основних засобів на суму 34000706 грн, списання та передача основних засобів на суму 5639575 грн), інші зміни у фінансовому результаті 5523361 грн (списання (безоплатна передача ОЗ) на суму 5095114 грн та 430208 грн безоплатно отримані матеріали, відняти суму 1961 грн, яка повернута до місцевого бюджету як переплата за електроенергію за 2024 рік), цільове фінансування 149876 грн (оприбуткування незавершеного будівництва) р. 4310 залишок на кінець року: внесений капітал 133919245 грн, фінансовий результат -57264466 грн, цільове фінансування 14466579 грн, що відповідає графам балансу (р.1400 внесений капітал 133919245 грн, р.1420 фінансовий результат -57264466 грн, р.1450 цільове фінансування 14466579 грн).

Форма 5-дс «Примітки до річної фінансової звітності»: I. Основні засоби р. 100 надходження основних засобів 25507897 грн, вибуття ОЗ за звітний рік 5759520 грн, нарахована амортизація 5211903 грн, інші зміни за рік 8588754 грн (оприбуткування суми витрат, понесених при капітальному ремонті покриття площі Князя Ігоря та збільшення первісної вартості об'єкта, корегування вартості ОЗ між бухгалтерськими рахунками), залишок на кінець року 131764458 грн, залишок зносу на кінець року 62743799 грн, р. 133 надходження основних засобів в натуральній формі 15340303 грн (передача основних засобів та матеріалів генератори, зарядні станції, велосипеди, автомобілі, пожежне авто тощо).

II. Нематеріальні активи р. 260 надійшло за рік 24000,00 грн, нарахована амортизація 106691 грн. III Капітальні інвестиції р. 350 надходження за рік 149876 грн, на кінець року 14466579 грн. IV Виробничі запаси: надходження за рік 9602102 грн, вибуття 8048657 грн, балансова вартість на кінець року 6848475 грн. VI Зобов'язання р.610 поточні на початок року 5811 грн, на кінець року 8595 грн (забезпечувальний депозит за оренду майна). VII Дебіторська заборгованість р. 660 поточна дебіторська заборгованість 57763 грн (4984 грн відшкодування орендарями за газопостачання, 52780 грн орендна плата). VIII Грошові кошти та їх еквіваленти: р. 671 в касі 31620 грн, р. 672 в казначействі на реєстраційних рахунках 250147 грн, р. 677 на депозитних рахунках в казначействі 8595 грн). IX Доходи та витрати: р.770 бюджетні асигнування 63479633 грн, р. 810 продаж нерухомого майна 2058 грн (за металобрухт від списання ОЗ), р. 850 інші доходи від обмінних операцій 33459 грн, р. 890 гранти та дарунки 2571834 грн (надходження від ЦЗ за громад. роботи та МШП гум. допомога), р. 930 інші витрати за обмінними операціями 170148 грн, р. 940 інші витрати за необмінними операціями 625467 грн. XIII Розшифрування позабалансових рахунків: р. 1311 орендовані ОЗ розпорядників бюджетних коштів надходження 13850703 грн, р. 1321 активи на відновальному зберігання 330458 грн, р. 1331 укладені договори розпорядників бюджетних коштів на суму 27798832 грн, оплачено договорів на суму 27798832 грн, р. 1371 списана дебіторська заборгованість розпорядників бюджетних коштів 27036 грн, залишок на кінець звітного періоду 27036 грн, р. 1391 надійшло 781569 грн, вибуття 1024067 грн, залишок на кінець звітного періоду 18699001 грн.

У фінансовій звітності не надано Форму №6-дс "Додаток до приміток до фінансової звітності "Інформація за сегментами", так як у Положенні про облікову політику Новгород-Сіверської міської ради не визначено сегментів.

Облік доходів та витрат

Надходження по формі №2м за 2025 рік становить – 63996382,14 грн, касові видатки – 63996382,14 грн. Надійшло доходів 2025 року за формою №4-1м – 44386,56 грн, а саме від оренди майна 42328,56 грн, від реалізації майна 2058,00 грн, касові видатки – 78309,00 грн. Надходження по формі №4-2м за 2025 рік становлять 17912137,17 грн, видатки – 17912137,17 грн (взято на облік надходження в натуральній формі 16487593,14 грн, фінансування громадських робіт 1424544,03 грн. Надходження по формі №4-3м становлять 9824720,51 грн, касові видатки – 9824720,51 грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість

Кредиторської заборгованості на 01.01.2026 по загальному та спеціальному фонду не має. Дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 4983,65 грн, а саме відшкодування орендарями за газопостачання. Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду за оренду майна бюджетних установ становить 52779,72 грн, з неї прострочена 8255,44 грн, про що зазначено в акті перевірки фінансовою інспекцією (форма №7м). За даною



простроченою дебіторською заборгованістю відкрито виконавче провадження про стягнення суми боргу. На 01.01.2026 року рішення суду не виконане.

У довідці про депозитні операції зазначена сума забезпечувального депозиту за оренду майна в сумі 8595 грн.

В довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціям, які не відображаються у формі №7д, №7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» (додаток 17) зазначається кредиторська заборгованість в сумі 8595 грн за депозитними розрахунками, а саме забезпечувальний депозит за оренду майна.

В «Довідці про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» (додаток 19) відображено надходження та видатки від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків на загальну суму 16487593,14 грн. В додатку 19 зазначено отриману гуманітарну допомогу за кодом 01 «суб'єкт господарювання державної власності – резиденти України»:

В додатку 19 зазначено отриману гуманітарну допомогу за кодом 01 «суб'єкт господарювання державної власності – резиденти України»:

Гуманітарну допомогу від Новгород-Сіверської районної державної адміністрації Чернігівської області згідно Рішення виконавчого комітету від 17.03.2025 року №58, а саме:

- Вогнегасник порошковий ВП-6 в кількості 50 шт.

Згідно акту оцінки безоплатно отриманих матеріальних цінностей ціна за 1 шт. становить 594,00 грн, загальна вартість – 29700,00 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Юрій ЛАКОЗА

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

Ніна ТОПЧІЙ

" 19 " січня 2026р.

