

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	<u>Відокремлений структурний підрозділ "Полтавський фаховий коледж нафти і газу Національного університету "Полтавська політехніка імені Юрія Кондратюка"</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Шевченківський</u>	за КАТОТТГ	38324128
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Філія (інший відокремлений підрозділ)</u>	за КОПФГ	UA53080370010339303
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	<b>220 - Міністерство освіти і науки України</b>		610
Періодичність:	<b>річна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Підготовка кадрів фахової передвищої освіти	Міністерство освіти і науки України	137

У звітному році коледж здійснює підготовку фахових молодших бакалаврів за 7 освітньо-професійними програмами з 5 спеціальностей:

спеціальність 103 «Науки про землю»

ОПП - Розвідування нафтових і газових родовищ.

спеціальність 121 «Інженерія програмного забезпечення»

ОПП - Інженерія програмного забезпечення.

спеціальність 184 «Гірництво»

ОПП - Буріння свердловин.

спеціальність 185 «Нафтогазова інженерія та технології»

ОПП - Експлуатація нафтових і газових свердловин;

ОПП - Обслуговування і ремонт обладнання нафтових і газових промислів;

ОПП - Експлуатація газонафтопроводів і газонафтосховищ.

спеціальність 029 «Інформаційна, бібліотечна та архівна справа»

ОПП - «Інформаційно-комунікаційна діяльність та документознавство»

У коледжі обладнано навчальні кабінети і лабораторії.

Навчальний корпус має загальну площу 8972,6 м<sup>2</sup>, в т.ч. навчальної площі 5325,6 м<sup>2</sup>, допоміжна площа 3647,0 м<sup>2</sup>. Заняття проводяться в одну зміну. Крім того, в навчальному корпусі наявні: актовий зал; бібліотека з читальним залом; методичний кабінет; геологічний музей; їдальня. Коледж має 2 блоки гуртожитку та навчальні слюсарно-механічні майстерні

ПКНГ Національного університету імені Юрія Кондратюка не є платником ПДВ.

На утримання коледжу було виділено фінансування згідно кошторису за 2025 рік:

загальний фонд КПКВ 2201420 – у сумі 30241762,00 грн.;

загальний фонд КПКВ 2201190 – у сумі 4922329,00 грн.;

загальний фонд КПКВ 2201700 – у сумі 322801,00 грн.

Надійшло коштів за 2025 рік:

спеціальний фонд плата про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги КПКВ 2201420 у сумі – 7827352,42 грн.;

інші джерела власних надходжень КПКВ 2201420 у сумі – 4188254,00 грн.

Форма 1-дс «Баланс» на 01 січня 2025 року.

В формі 1 ДС графа 4 рядок 1001 «Первісна вартість» на кінець звітної періоду більша на суму 1805712,93 грн., а саме придбання основних засобів всього на суму 2062681,66 грн. (в т.ч. по формі 4-1 на суму 911427,66 грн. та по формі 4-2 на суму 1124659,00 грн., та отримали з державного бюджету МОН код ЄДРПОУ 38621185 підручники для поповнення бібліотечного фонду на суму 26595,00 ) та списано основних засобів на суму 256968,73 грн.

В формі 1 ДС графа 4 рядок 1002 «Знос» на кінець звітної періоду більше на суму 1523380,40 грн., а саме різниця між нарахованою амортизацією на суму 1780349,13 грн., та нарахований сто процентний знос при списанні основних засобів на суму 256968,73 грн.



В формі 1 ДС графа 4 рядок 1150 «Інша поточна дебіторська заборгованість» заборгованість з оплати за гуртожиток в сумі 15919,70 грн.

В формі 1 ДС графа 4 рядок «Грошові кошти та їх еквіваленти розпорядників бюджетних коштів та державних цільових фондів у: 1551283,98 грн., а саме залишок коштів по формі 4-1 в сумі 1492539,41 грн. та по формі 4-2 в сумі 58744,57 грн.

В формі 1 ДС графа 4 рядок 1400 «Внесений капітал» більший на суму 2327687,43 грн., а саме всього придбано на суму 2062681,6 грн. (в т. ч. по формі 4-1 ОЗ на суму 464818,98 грн. ІНМА на суму 446608,68 грн. та по формі 4-2, а саме ОЗ на суму 133900,00 грн та ІНМА на суму 990759,00 грн., від ІНМА ф.4-2 50% це сума 495379,50 грн. та отримали з державного бюджету МОН код ЄДРПОУ 38621185 підручники для поповнення бібліотечного фонду на суму 26595,00), та списано всього на суму 256968,73 грн.

В формі 1 ДС графа 4 графа 4 «Капітал в дооцінках» зазначена сума 5282794,76 грн.

В формі 1 ДС графа 4 рядок 1420 «Фінансовий результат» в сумі 3798752,61 грн. отриманий як різниця між дефіцитом за звітний період форма 2ДС ряд 2390 в сумі 3541783,88 грн. та списанням в сумі 256968,73 грн.

Кредиторська заборгованість рядок 1595 графа 4 в сумі 2199616,62 грн., або з наперед сплачені кошти за навчання в сумі 1442800,00 грн. та гуртожиток в сумі 756816,62 грн.

Форма 2-дс «Звіт про фінансові результати» за 2025 рік

В формі 2 ДС графа 3 рядок 2010 «Бюджетні асигнування» в сумі 35486892,00 грн. зазначені всі отримані кошти з державного бюджету України по формах 2, а саме 30241762,00 грн., 4922329,00 грн., та 322801,00 грн.:

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201420, всього 30241762,00 в т. ч. заробітна плата 19318500,00; нарахування на зарплату 4223800,00; предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у т. ч. м'який інвентар та обмундирування 1756,00; харчування 987018,00; оплата тепlopостачання 4453872,00; водопостачання 250000,00; електроенергії 950000,00; стипендія 2312,00; інші поточні трансферти населенню 54504,00.

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201700, всього 322801,00 в т. ч. оплата тепlopостачання 322801,00.

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201190, всього 4922329,00 в т. ч. стипендія 4922329,00.

В формі 2ДС графа 3 рядок 2020 «Доходи від надання послуг (виконаних робіт)» зазначена сума 6457620,63 грн.: це отримані доходи по формі 4-1 в сумі 7827352,42 грн., за мінусом ОЗ та ІНМА в сумі 911427,66 грн., мінус орендної плати 34814,69 грн., мінус плата за металобрухт 278,75 грн.

В формі 2ДС графа 3 рядок 2030 «Доходи від продажу активів». зазначена сума 278,75 грн від коштів отриманих за металобрухт.

В формі 2ДС графа 3 рядок 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» 34814,69 грн. зазначена сума отримана від оренди.

В формі 2ДС графа 3 ряд 2130 «Інші доходи від обмінних операцій» зазначена сума від отриманих коштів в натуральній формі 3412663,50 грн. Без ОЗ, з ІНМА від суми 990759,00 грн. беремо тільки 50 відсотків в сумі 495379,50 грн., запаси в сумі 108968,00 грн., послуги в сумі 2718316,00 грн., стипендія підприємства 90000,00 грн.

В формі 2ДС графа 3 ряд 2210 «Витрати на виконання бюджетних програм» зазначена сума 30564563,00 всі фактичні витрати з державного бюджету України по формах 2, а саме 30241762,00 грн.,

та 322801,00 грн.:

- фактичні видатки по загальному фонду КПК 2201420, всього 30241762,00 в т. ч. заробітна плата 19318500,00; нарахування на зарплату 4223800,00; предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у т. ч. м'який інвентар та обмундирування 1756,00; харчування 987018,00; оплата тепlopостачання 4453872,00; водопостачання 250000,00; електроенергії 950000,00; стипендія 2312,00; інші поточні трансферти населенню 54504,00.

- фактичні видатки по загальному фонду, всього 322801,00 в т. ч. оплата тепlopостачання 322801,00.

В формі 2ДС графа 3 ряд 2220 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» зазначена сума 13461633,80 грн. це фактичні витрати форм 4-1 в сумі 9413379,80 грн. та форми 4-2 в сумі 4048254,00 грн.:

- фактичні видатки по спеціальному фонду, всього 9413379,81 в т. ч. заробітна плата 4310142,83; нарахування на оплату праці 873692,01; предмети, матеріали, обладнання та інвентар 1975224,65; оплата послуг 483086,55; тепlopостачання 897018,26; водопостачання 91950,33; електроенергії 271659,82; оплата інших енергоносіїв 35033,47; окремі заходи по реалізації державних програм 10752,00; придбання обладнання предметів довгострокового користування 464818,98.

- фактичні видатки по спеціальному фонду, всього 4048254,00 в т. ч. предмети, матеріали, обладнання та інвентар 1196038,00; оплата послуг 2718316,00; придбання обладнання і предметів довгострокового користування 133900,00.

В формі 2ДС графа 3 ряд 2250 «Інші витрати за обмінними операціями» зазначена сума 152496,38 грн. з форми 4-1 а саме сума відрядження 102507,19 грн. та інші видатки в сумі 49989,19 грн.



В формі 2 ДС графа 3 ряд 2310 «Інші витрати за обмінними операціями» зазначена сума 5012329,00 грн. а саме академічна стипендія з форми 2 в сумі 492232,00 грн. та стипендія підприємства з форми 4-2 в сумі 90000,000 грн.:

- фактичні видатки по загальному фонду КПК 2201190, всього 4922329,00 в т. ч. стипендія 4922329,00.
- фактичні видатки по спеціальному фонду інші джерела власних надходжень КПК 2201420, всього 90000,00 в т. ч. стипендія 90000,00.

В формі 2ДС графа 3 ряд 2390 «Профіцит/дефіцит за звітний період» склав в сумі -3798752,61 грн., а саме різниця між «Усього доходів від необмінних операцій» графа 3 ряд 2170 в сумі 45392269,57 грн. та «Усього витрат» графа 3 ряд 2380 в сумі 49191022,18 грн.

Форма №3-дс «Звіт про рух грошових коштів» за 2025 рік

В формі графа 3 ряд 3000 «Бюджетні асигнування» в сумі 35486892,00 грн. зазначені всі отримані кошти з державного бюджету України по формах 2, а саме 30241762,00 грн., 4922329,00 грн., та 322801,00 грн.:

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201420, всього 30241762,00 в т. ч. заробітна плата 19318500,00; нарахування на зарплату 4223800,00; предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у т. ч. м'який інвентар та обмундирування 1756,00; харчування 987018,00; оплата теплопостачання 4453872,00; водопостачання 250000,00; електроенергії 950000,00; стипендія 2312,00; інші поточні трансферти населенню 54504,00.

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201700, всього 322801,00 в т. ч. оплата теплопостачання 322801,00.

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201190, всього 4922329,00 в т. ч. стипендія 4922329,00.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3005 «Надходження від надання послуг (виконання робіт)» зазначена сума 6880831,32 грн. Це згідно форми 4-1 всього надійшло коштів 7827352,42 грн. за мінусом плати за оренду 34814,69 грн., за мінусом коштів отриманих від реалізації майна (металобрухт) 278,75 грн., за мінусом придбаних матеріальних цінностей ОЗ+ІНМА 911427,66 грн.

В формі 3-дс графа 3 рядок 3010 «Надходження від продажу активів». зазначена сума 278,75 грн від коштів отриманих за металобрухт.

В формі 3-дс графа 3 рядок 3015 «Інші надходження від обмінних операцій» 34814,69 грн. зазначена сума отримана від оренди.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3045 «Інші надходження від необмінних операцій» зазначена сума 4188254,00 грн.:

- надходження по спеціальному фонду форма 4-2 інші джерела власних надходження, всього 4138254,00 в т. ч. предмети, матеріали, обладнання та інвентар 1196038,00; оплата послуг 2718316,00; стипендії 90000,00; придбання обладнання і предметів довгострокового користування 133900,00.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3090 «Інші надходження» зазначена сума 2121714,22 грн. це відшкодовані кошти з соціальної стипендії в сумі 1929354,06 грн., лікарняні листи на суму 178325,67 грн та відшкодована відпустка ЧАЕС в сумі 14034,49 грн.

В формі 3-дс графі 3 ряд 3095 «Усього надходжень від операційної діяльності» зазначена 48712784,98 грн підсумована сума 35486892,00+6008831,32+278,75+34814,69+4188254,00.

В формі 3-дс графі 3 ряд 3100 «Витрати на виконання бюджетних програм зазначена сума 30564563,00 грн це отримані кошти з державного бюджету України по формах 2, а саме 30241762,00 грн., та 322801,00 грн.:

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201420, всього 30241762,00 в т. ч. заробітна плата 19318500,00; нарахування на зарплату 4223800,00; предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у т. ч. м'який інвентар та обмундирування 1756,00; харчування 987018,00; оплата теплопостачання 4453872,00; водопостачання 250000,00; електроенергії 950000,00; стипендія 2312,00; інші поточні трансферти населенню 54504,00.

- касові видатки по загальному фонду КПК 2201700, всього 322801,00 в т. ч. оплата теплопостачання 322801,00.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3110 «Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)» зазначена сума 10742045,89 це касові видатки без ОЗ+ІНМА форма 4-1 на суму 7845045,89 грн та касові видатки без ОЗ+ІНМА форма 4-2 на суму 2923595,00 грн.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3120 «Інші витрати за обмінними операціями» зазначена сума 152496,38 грн. з форми 4-1 а саме сума відрядження 102507,19 грн. та інші видатки в сумі 49989,19 грн.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3130 «Інші витрати за обмінними операціями» зазначена сума 5012329,00 грн. а саме академічна стипендія з форми 2 в сумі 492232,00 грн. та стипендія підприємства з форми 4-2 в сумі 90000,000 грн.:

- фактичні видатки по загальному фонду КПК 2201190, всього 4922329,00 в т. ч. стипендія 4922329,00.
- фактичні видатки по спеціальному фонду інші джерела власних надходжень КПК 2201420, всього 90000,00 в т. ч. стипендія 90000,00.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3180 «Інші витрати» зазначена сума 2121714,22 грн. це відшкодовані кошти з соціальної стипендії в сумі 1929354,06 грн., лікарняні листи на суму 178325,67 грн та відшкодована відпустка



ЧАЄС в сумі 14034,49 грн.

В формі 3-дс графі 3 ряд 3190 «Усього витрат від операційної діяльності» зазначена 48593148,49 грн підсумована сума 30564563,00+10742045,89+152496,38+5012329,00+2121714,22.

В формі 3-дс графа 3 ряд 3195 «Чистий рух коштів від оперативної діяльності» 119636,79 грн. це різниця між рядками 3095-3190 а саме 48712784,98-48593148,49

Розділ II «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності» форми

Форма 3-дс графі 3 ряд 3230 «Надходження цільового фінансування» це кошти ОЗ+ІНМА форми 4-1 в сумі 911428,00 грн.

Форма 3-дс графі 3 ряд 3250 «Основні засоби» зазначена сума 2062681,66 грн., це ОЗ+ІНМА форми 4-1 в сумі 911427,66 грн. та ОЗ+ІНМА з форми 4-2 в сумі 1151254,00 грн.

В формі 3-дс графі 3 ряд 3295 «Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності» склав -1151254,00 грн. це різниця між 911427,66-2062681,66

В формі 3-дс ряд 3 графа 3400 «Чистий рух коштів за звітний період» зазначена сума -1031617,51 грн. це «Чистий рух коштів від оперативної діяльності» 119636,49 грн. мінус «Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності» 1151254,00 грн.

В формі 3дс графа 3 ряд 3405 «Залишок коштів на початок року» в сумі 2582901,49 грн.

В формі 3дс- графа 3 ряд 3425 «Залишок коштів на кінець року» в сумі 1551283,98 грн. це «Чистий рух коштів за звітний період» 1031617,51 грн. мінус «Залишок коштів на початок року» 2585901,49 грн.

Форма 4-дс «Звіт про власний капітал» за 2025 рік

Форма 4-дс графа 3 ряд 4290 «Інші зміни в капіталі» дорівнює ряд 4300 «Разом змін у капіталі» в сумі 23276870,43 грн. Це придбали ОЗ та ІНМА 2062681,66 грн., за мінусом списали 256968,73 грн. та додати 50 відсотків ІНМА 495379,50 грн., та 100 знос 26595,00 грн. отримали з державного бюджету МОН код ЄДРПОУ 38621185 підручники для поповнення бібліотечного фонду.

Форма 4-дс графа 3 ряд 4310 «Залишок на кінець року» склав 38747548,56 грн. а саме «залишок на початок року» додати ряд 4300 «Разом зміни в капіталі» 2327687,43 грн.

Форма 4-дс графа 4 ряд 4310 «Залишок на кінець року» в сумі 5282794,00 грн., це ряд 4000 «Залишок на початок року» в сумі 5282794,00 додати ряд 4300 «Разом зміни у капіталі» 0,00 грн.

Форма 4-дс ряд 4300 графа 5 «Фінансовий результат» в сумі – 3541783,88,00 грн. Це дефіцит в сумі - 3798752,61 грн., та списано 256968,73 грн.

Форма 4-дс графа 5 ряд 4200 «Профіцит/дефіцит за звітний період» дорівнює сумі -3789754,61 грн (і дорівнює формі 2дс ряд 2390 графа 3.

Форма 4-дс графа 5 ряд 42900 «Інші зміни в капіталі» зазначена сума списання 256968,73 грн

Форма 4-дс графа 5 ряд 4300 «Разом змін у капіталі» зазначена сума 3541785,88 грн., це сума «Профіцит/дефіцит за звітний період» -3798754,61 грн., та «Інші зміни в капіталі» списано 256968,73 грн.

Форма 4-дс графа 5 ряд 4310 «Залишок на кінець року складає – 19994129,51 грн., а саме «залишок на початок року» -16452343,63 грн. додати «Разом зміни в капіталі» -3541785,88 грн

Форма 5-дс «Примітки до річної фінансової звітності» за 2025 рік

Форма 5-дс Розділ I Основні засоби Ряд 100 «Залишок на початок року» Первісна (переоцінена) вартість 42805761,71 грн. дорівнює вибуло (списали) ОЗ+ІНМА за рік в сумі 256969,73 та придбали ОЗ+ІНМА за рік на суму 2062681,66 грн. і «Залишок на кінець року» Первісна (переоцінена) вартість 44611474,64 грн.

Форма 5-дс Розділ I Основні засоби Ряд 100 «Залишок на початок року» Знос 19352290,73 грн. дорівнює вибуло (списали) ОЗ+ІНМА за рік в сумі 256969,73 та Нарахована амортизація за звітний рік на суму 1780349,13 грн. і «Залишок на кінець року» знос в сумі 20875671,13 грн.

Форма 5-дс Розділ IV Виробничі запаси

Запаси на початок року з форми 1-дс графа 3 ряд 1050 в сумі 974428,53 грн. додати надійшло за рік форма 5-дс графа 3 ряд 500 «Усього» 1076988,72 грн. вибуло «Усього» 1118592,01 грн. «Балансова вартість на кінець року» 932824,24 грн.

На 01 січня 2026 року отримано від благодійників грантів, дарунків на суму 4048254,00 гривень.

По КПКВ 2201420 КЕКВ 2282 на суму 3914354,00 грн. в тому числі:

– ТОВ «Науково-технічне підприємство «Бурова техніка» код ЄДРПОУ 31174865, 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, 34 отримали благодійну допомогу на суму 219531,00 грн., код суб'єкту 06;

По КПКВ 22014200 КЕКВ 2282 на суму 81000 грн Полтавський обласний центр соціальних служб код ЄДРПОУ 13939865, 36023, м. Полтава вул. Ігоря Дорошенка, 47 та вул. Зіньківська, 51/2, код суб'єкту 06;

– КПКВ 2201420 КЕКВ 2282 в сумі – 79549,00 грн. виникло за рахунок повного перенесення з коду суб'єкту 09 на код суб'єкту 06 Міжнародна Організація з Міграції, представництво в Україні, код ЄДРПОУ 587437139, через Полтавську обласну організацію Товариства Червоного Хреста України код ЄДРПОУ 0290302 отримали благодійну допомогу коледжу для ВПО, які проживають в гуртожитку № 1;

– КПКВ 2201420 КЕКВ 2282 в сумі -639542,00 грн БО «Благодійний фонд «Право на захист» код



ЄДРПОУ 38621206, 04052, м. Київ, вул. Глибочицька, 17, кор.1а, оф.417, код суб'єкту 06;

– КПКВ 2201420 КЕКВ 2282 в сумі -2718316,00 грн за грудень 2025 року БО «Благодійний фонд «Право на захист» код ЄДРПОУ 38621206, 04052, м. Київ, вул. Глибочицька, 17, кор.1а, оф.417, код суб'єкт 06;

– КПКВ 2201420 КЕКВ 2282 в сумі – 6480,00 грн Міжнародна організація з міграції ЄДРПОУ 587437135, 01001, м. Київ, вул. Михайлівська, 8, код суб'єкту 06;

– від фізичних осіб викладачів та студентів отримали благодійну допомогу на суму 70396,00 грн., код суб'єкту 05;

– від фізичних осіб викладачів та студентів отримали благодійну допомогу за грудень 2025 року на суму 99540,00 грн., код суб'єкту 05;

– по КПКВ 2201420 КЕКВ 3210 на суму 133900,00 грн. в тому числі:

– ТОВ «Науково-технічне підприємство «Бурова техніка», код ЄДРПОУ 31174865, 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, 34 отримали благодійну допомогу на суму 130000,00 грн., код суб'єкту 06;

– від фізичних осіб викладачів та студентів отримали благодійну допомогу на суму 3900,00 грн. код суб'єкту 05;

Залишок коштів станом на 01 січня 2026 року по рахунках:

UA518201720343170003000082621 (загальний фонд) – 0,00 грн. (Нуль грн. 00 коп.);

UA21820172034310000000082621 (загальний фонд) – 0,00 грн. (Нуль грн. 00 коп.);

UA938201720343180006000082621 (загальний фонд) – 0,00 грн. (Нуль грн. 00 коп.);

UA678201720343161003000082621 (спеціальний фонд) – 1492539,41 грн. (Один мільйон чотириста дев'яносто дві тисячі п'ятсот тридцять дев'ять грн. 41 коп.);

UA948201720343171003300082621 (інші джерела власних надходжень) – 58744,57 грн. (П'ятдесят вісім тисяч сімсот сорок чотири грн. 57 коп.);

UA958201720355179004001082621 «Інші рахунки клієнтів Казначейства України» – 0,00 грн. (Нуль грн. 00 коп.);

UA708201720355109004000082621 «Інші рахунки клієнтів Казначейства України» – 0,00 грн. (Нуль грн. 00 коп.).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Іван БАДУЛА

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

Наталія ДЯЧЕНКО

" 09 " січня 2026р.

