

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2023 року

Установа	<u>Середня загальноосвітня школа №99 м.Львова</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Шевченківський</u>	за КАТОТГГ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальне підприємство</u>	за КОПФГ

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

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

КОДИ
23888695
UA46060250010615203
150

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Середня загальноосвітня школа №99 м.Львова здійснює свою діяльність відповідно до Конституції України, чинного законодавства, у тому числі Закону України "Про освіту", власного Статуту. Засновником закладу освіти є Львівська міська рада. Фінансово-господарську діяльність школа здійснює на основі кошторису.	Відділ освіти Шевченківського та Залізничного районів управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради	117

Щодо показників, які відображені в частині I. Фінансовий результат діяльності Звіту про фінансові результати діяльності (Форма № 2-дс).

Доходи:

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 23 739 649,94 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2д) – 23 739 649,94 грн.

в тому числі:

- КПКВК 0611021 – 12 490 142,10 грн. (12 621 868,40 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 131 726,30 грн (КЕКВ 2210 – 131 726,30 грн).
- КПКВК 0611031 – 11 249 507,84 грн.

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 253 743,84 грн, яка є благодійним внеском. У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) у графі 8 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" відображена сума 798 307,26 грн, яка включає:

– 544 563,42 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи в сумі 433 006,74 грн. (КЕКВ 3110) та малоцінні необоротні матеріальні активи 111 556,68 грн. (КЕКВ 2210) – сума даного доходу вилучено на збільшення внесеного капіталу;
– 128 870,00 грн. безоплатно отримані малоцінні швидкозношувані предмети та запаси у натуральній формі (КЕКВ 2210);
– 124 873,84 грн. безоплатно отримані дезінфекційні засоби натуральній формі (КЕКВ 2220);

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 26 067 584,47 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 26 067 584,47 грн, із них:

Витрати на оплату праці: 16 931 918,38 грн (КЕКВ 2111 – 16 931 918,38 грн);

Витрати на соціальні заходи – 3 674 890,72 грн (КЕКВ 2120 – 3 674 890,72 грн); Матеріальні витрати – 5 235 147,86 грн:

за загальним фондом – 5 106 272,52 грн.

(КЕКВ 2210 – 352 101,89 грн, КЕКВ 2220 – 64 003,44 грн, КЕКВ 2230 – 1 708 395,65 грн, КЕКВ 2240 – 1 112 893,78 грн, КЕКВ 2271 – 1 549 937,01 грн, КЕКВ 2272 – 76 548,07 грн, КЕКВ 2273

– 230 650,06 грн, КЕКВ 2275 – 11 742,62 грн);

за спеціальним фондом – 128 875,34 грн.

(КЕКВ 2210 – 4001,50 грн, КЕКВ 2220 – 124 873,84 грн)

Нарахована амортизація – 225 627,51 грн, (за загальним фондом 70 931,93 грн, за спеціальним фондом – 154 695,58 грн);

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн.



Витрати за необмінними операціями – 0,00 грн.

Щодо показників, які відображені в формі № 1-дс “Баланс”.

Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 27 237 621,24 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 872 567,23 грн, що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 991 166,75 грн, в тому числі за рахунок: придбання – 131 726,30 грн (за рахунок коштів загального фонду – 131 726,30 грн, спеціального фонду – 0,00 грн)

безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі – 314 877,03 грн; отримання благодійних грантів, дарунків – 544 563,42 грн.

- Вибуттям основних засобів на суму 118 599,52 грн, в тому числі за рахунок: списання як непридатних – 118 599,52 грн.

У рядку 1021 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 1025,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона не змінилася.

У рядку 1050 “Запаси” графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 1 246 604,74 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 100 035,91 грн., що пояснюється:

- Збільшенням запасів на суму 646 413,66 грн, в тому числі за рахунок: придбання – 392 669,82 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 392 669,82 грн, спеціального фонду - 0,00 грн)

отримання благодійних грантів, дарунків – 253 743,84 грн

- Вибуттям запасів на суму 546 377,75 грн, в тому числі за рахунок: списання (використання) – 546 377,75 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 383 966,91 грн, спеціального фонду – 128 875,34 грн), 417502,41

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

Поточна дебіторська заборгованість за звітний період відсутня.

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.10.2023 року – 43 652,28 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 6 215,73 грн. (КПКВК 0611021 – 6 215,73 грн (КЕКВ 2210 – 6 215,73 грн.), – що пояснюється обмеженням здійснення закупівель в умовах воєнного стану).

спеціальних реєстраційних рахунках – 5 599,42 грн із них:

- кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 3 507,20 грн;

- кошти отримані, як благодійні внески, гранти та дарунки – 2 092,22 грн.

небюджетних рахунках – 31 837,13 грн,

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2023 року – - 3 339 219,55 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – - 2 074 190,69 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – --4 368 041,89 грн.

- збільшення – 118 599,52 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 118 599,52 грн.

- зменшення – 4 486 641,41 грн:

- приведення у відповідність первісної вартості основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів до розміру внесеного капіталу – 4 486 641,41 грн.

Фінансовий результат станом на 01.10.2023 року – -9 781 452,13 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 317 633,36 грн, в тому числі:

- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 6 208,29 грн (заборгованість відображена у додатку 20);

У рядку 1545 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари та надані послуги в сумі 3 593,78 грн, із них:

загальний фонд – 3 593,78 грн (заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду).

спеціальний фонд – 0,00 грн

У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 1 317 571,39 грн, в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 25 628,84 грн (заборгованість



відображена у додатку 20).

У рядку 1565 "за розрахунками з соціального страхування" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 347 853,42 грн.

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів по загальному фонду

За КПКВК 0611021 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 22 886 905,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 12 621 868,40 грн. Касові видатки проведено на суму 12 615 652,67 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 6 215,73 грн.

За КПКВК 0611031 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 17 434 900,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 11 249 507,84 грн. Касові видатки проведено на суму 11 249 507,84 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0618724 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 4 277 069,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 3 104 023,83 грн. Касові видатки проведено на суму 3 104 023,83 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

Протоколів і попереджень про порушення бюджетного законодавства в звітному періоді не надавалося.

Керівник

Віра МОХНАЦЬКА

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Оксана ЛУЖНА

" 06 " жовтня 2023р.

