

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 рік

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

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

Періодичність: **річна**

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	120

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 42 504 898 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань в звітному періоді:

за загальним фондом – 38 155 917,40 грн., які відображені у графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2м), в тому числі:

- КПКВК 0611021 – 20 621 797,95 грн. (20 821 914,30 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 200 116,35 грн (КЕКВ 2210 – 200 116,35 грн).

- КПКВК 0611031 – 17 434 900,00 грн.

- КПКВК 0611142 – 31 055,90 грн.

- КПКВК 0611200 – 5 615,86 грн.

- КПКВК 0611271 – 62 547,69 грн. (778 752,00 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 716 204,31 грн (КЕКВ 2210 – 716 204,31 грн).

за спеціальним фондом – 4 348 981,14 грн., які відображені у графі 9 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма №4-3м), в тому числі:

- КПКВК 0611272 – 528 059,31 грн. (2 271 069 грн. за мінусом цільового фінансування на суму 1 400 000,00 (КЕКВ 3110) та за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 343 009,69 грн (КЕКВ 2210 – 343 009,69 грн).

- КПКВК 0618724 – 3 820 921,83 грн.

У рядку 2030 "Доходи від продажу активів" відображена сума 5 395 грн, яка включає суму нарахованого доходу від реалізації активів – 5 394,66 грн.

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 327 676 грн, яка є благодійним внеском. У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у графі 8 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" відображена сума 1 006 610,27 грн, яка включає:

– 678 934,43 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи в сумі 462 977,75 грн. (КЕКВ 3110) та малоцінні необоротні матеріальні активи 215 956,68 грн. (КЕКВ 2210) – сума даного доходу вилучено на збільшення внесеного капіталу;

– 202 802,00 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 – 43 544 370 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 43 509 473,68 грн, із них:



Витрати на оплату праці: 23 705 133,17 грн (КЕКВ 2111 – 23 705 133,17 грн);  
Витрати на соціальні заходи – 5 139 889,30 грн (КЕКВ 2120 – 5 139 889,30 грн); Матеріальні витрати – 13 258 948,68 грн:

за загальним фондом – 9 234 569,51 грн.

(КЕКВ 2210 – 637 157,60 грн, КЕКВ 2220 – 74 102,14 грн, КЕКВ 2230 – 3 213 315,15 грн, КЕКВ 2240 – 1 944 672,94 грн, КЕКВ 2271 – 2 807 800,00 грн, КЕКВ 2272 – 117 426,62 грн, КЕКВ 2273 – 420 532,28 грн, КЕКВ 2275 – 19 562,78 грн);

за спеціальним фондом – 4 023 729,17 грн.

(КЕКВ 2210 – 77 933,50 грн, КЕКВ 2220 – 124 873,84 грн, КЕКВ 3132 – 3 820 921,83 грн)

Нарахована амортизація – 1 405 502,53 грн, (за загальним фондом 474 342,61 грн, за спеціальним фондом – 931 159,92 грн);

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн.

Витрати за необмінними операціями – 34 895,90 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 29 899 033,95 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 3 533 979,94 грн, що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 3 723 555,86 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 2 659 330,35 грн (за рахунок коштів загального фонду – 916 320,66 грн, спеціального фонду – 1 743 009,69 грн)

безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі – 385 291,08 грн;

отримання благодійних грантів, дарунків – 678 934, 43 грн.

- Вибуттям основних засобів на суму 189 575,92 грн, в тому числі за рахунок:

списання як непридатних – 189 575,92 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 1 840 276,16 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 693 707,33 грн., що пояснюється:

- Збільшенням запасів на суму 1 609 171,49 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 1 281 495,65 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 753 436,34 грн, спеціального фонду – 528 059,31 грн)

отримання благодійних грантів, дарунків – 327 675,84 грн

- Вибуттям запасів на суму 915 464,16 грн, в тому числі за рахунок: списання (використання) – 915 464,16 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 712 656,82 грн, спеціального фонду – 202 807,34 грн)

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 01.01.2024 року – 10 994,08 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 0,00 грн.

спеціальних реєстраційних рахунках – 10 994,08 грн із них:

- кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 8 901,86 грн;

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

небюджетних рахунках – 0,00 грн,

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2024 року – - 3 339 219,55 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – - 706 400,54 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – -- 4 297 065,49 грн.

- збільшення – 189 575,92 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 189 575,92 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 01.01.2024 року – -8 342 685,58 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

Кредиторська заборгованість за звітний період відсутня



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

За КПКВК 0611021 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 20 983 553,53 грн. Сума виділених асигнувань склала 20 821 914,30 грн. Касові видатки проведено на суму 20 821 914,30 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

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

За КПКВК 0611142 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 31 060,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 31 055,90 грн. Касові видатки проведено на суму 31 055,90 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611200 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 5 615,86 грн. Сума виділених асигнувань склала 5 615,86 грн. Касові видатки проведено на суму 5 615,86 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611271 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 778 752,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 778 752,00 грн. Касові видатки проведено на суму 778 752,00 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611272 на 2023 рік затверджено асигнувань в сумі 2 721 202,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 2 271 069,00 грн. Касові видатки проведено на суму 2 271 069,00 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 3 820 921,83 грн. Касові видатки проведено на суму 3 820 921,83 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

" 10 " січня 2024р.

