

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2024 року

Установа	<u>Середня загальноосвітня школа №99 м.Львова</u>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<u>Шевченківський</u>	за КАТОТГГ	23888695
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальне підприємство</u>	за КОПФГ	UA46060250010615203
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		150

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

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 21 758 132,33 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань в звітному періоді:

за загальним фондом – 21 758 132,33 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 – 8 866 900,98 грн. (8 981 461,02 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 114 560,04 грн (КЕКВ 2210 – 114 560,04 грн).

- КПКВК 0611031 – 12 889 800,00 грн.

- КПКВК 0611142 – 0,00 грн. (48 000,00 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 48 000,00 грн (КЕКВ 2210 – 48 000,00 грн).

- КПКВК 0611210 – 1 431,35 грн.

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 41 340,00 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 241 100,00 грн, яка включає:

– 199 760,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи в сумі 63 000,00 грн. (КЕКВ 3110) та малоцінні необоротні матеріальні активи 136 760,00 грн. (КЕКВ 2210) – суму даних доходів вилучено на збільшення внесеного капіталу;

– 28 340,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі малоцінні та швидкозношувані предмети та будівельні матеріали (КЕКВ 2210);

– 13 000,00 грн. благодійний внесок для зміцнення матеріально-технічної бази навчального закладу.

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 24 891 124,46 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 24 891 124,46 грн, із них:

Витрати на оплату праці: 15 784 930,26 грн (КЕКВ 2111 – 15 784 930,26 грн);

Витрати на соціальні заходи – 3 437 970,37 грн (КЕКВ 2120 – 3 437 970,37 грн); Матеріальні витрати – 5 440 411,86 грн:

за загальним фондом – 4 943 449,28 грн.

(КЕКВ 2210 – 430 776,97 грн, КЕКВ 2220 – 28 591,25 грн, КЕКВ 2230 – 2 272 138,00 грн, КЕКВ 2240 – 198 807,91 грн, КЕКВ 2271 – 1 611 901,89 грн, КЕКВ 2272 – 55 681,54 грн, КЕКВ 2273

– 332 994,96 грн, КЕКВ 2275 – 12 556,76 грн);

за спеціальним фондом – 496 962,58 грн.



(КЕКВ 2210 – 496 962,58 грн)

Нарахована амортизація – 227 811,97 грн, (за загальним фондом 159 431,97 грн, за спеціальним фондом – 68 380,00 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 30 395 236,20 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 496 202,25 грн, що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 507 608,60 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 162 560,04 грн (за рахунок коштів загального фонду – 162 560,04 грн, спеціального фонду – 0,00 грн)

безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі – 145 288,56 грн;

отримання благодійних грантів, дарунків – 199 760,00 грн.

- Вибуттям основних засобів на суму 11 406,35 грн, в тому числі за рахунок:

списання як непридатних – 11 406,35 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 змінилась.

У рядку 1050 “Запаси” графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 1 395 085,92 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона зменшилась на 445 190,24 грн., що пояснюється:

- Збільшенням запасів на суму 513 889,14 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 485 549,14 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 466 055,06 грн, спеціального фонду – 19 494,08 грн)

отримання благодійних грантів, дарунків – 28 340,00 грн.

- Вибуттям запасів на суму 959 079,38 грн, в тому числі за рахунок: списання (використання) – 959 079,38 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 462 116,80 грн, спеціального фонду – 496 962,58 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 01.07.2024 року – 95 365,68 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках – 90 865,68 грн. (КПКВК 0601021 – 86 059,03 грн. (КЕКВ 2111 – 324,00 грн, що пояснюється поверненням коштів утриманих відпускних працівниками на які були відновлені видатки; КЕКВ 2240 – 83 525,21 грн, що пояснюється обмеженням деяких видів видатків на час дії воєнного стану в країні; КЕКВ 2271 – 2209,82 грн, що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги на які були відновлені видатки), КПКВК 0601031 – 4 806,65 грн. (КЕКВ 2111 – 4 806,65 грн, що пояснюється поверненням коштів утриманих відпускних працівниками на які були відновлені видатки).

спеціальних реєстраційних рахунках – 4 500 грн із них:

- кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 0,00 грн;

- кошти отримані, як благодійні внески, гранти та дарунки – 4 500,00 грн.

небюджетних рахунках – 0,00 грн,

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2024 року – - 8 342 685,58 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – - 3 091 652,13 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – 11 406,35 грн.

- збільшення – 11 406,35 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 11 406,35 грн.

- зменшення – 0,00 грн:

Фінансовий результат станом на 01.07.2024 року – - 11 422 931,36 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 380 056,99 грн.

У рядку 1545 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари та надані послуги в сумі 83 640,31 грн, із них:

- загальний фонд – 83 640,31 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 1 607 024,30 грн.

У рядку 1565 “за розрахунками з соціального страхування” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 432 299,92 грн.

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

За КПКВК 0611021 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 25 049 380,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 8 981 461,02 грн. Касові видатки проведено на суму 8 895 401,99 грн, що становить 99,1 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 86 059,03 грн.

За КПКВК 0611031 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 21 944 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 12 889 800,00 грн. Касові видатки проведено на суму 12 884 993,35грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 4806,65 грн.

За КПКВК 0611142 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 72 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 48 000,00 грн. Касові видатки проведено на суму 48 000,00 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611210 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 1 431,35 грн. Сума виділених асигнувань склала 1 431,35 грн. Касові видатки проведено на суму 1 431,35 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

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

За КПКВК 0611021 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 234 367,17 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

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

Керівник (уповноважена посадова особа)

Віра МОХНАЦЬКА

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

Оксана ЛУЖНА

" 04 " липня 2024р.

