ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 року

			КОДИ
Установа	***Середня загальноосвітня школа №99 м.Львова***	за ЄДРПОУ	23888695
Територія	***Шевченківський***	за КАТОТТГ	UA46060250010615203
Організаційно-правова форма господарювання	***Комунальне підприємство***	за КОПФГ	150

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

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	121

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

Доходи:

У рядку 2010 “Бюджетні асигнування” відображена сума 28 271 858,45 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань в звітному періоді:

за загальним фондом – 28 037 491,28 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 – 12 868 343,44 грн. (13 011 411,48 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 143 068,04 грн (КЕКВ 2210 – 143 068,04 грн).

- КПКВК 0611031 – 15 167 716,49 грн.

- КПКВК 0611142 – 0,00 грн. (72 000,00 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 72 000,00 грн (КЕКВ 2210 – 72 000,00 грн).

- КПКВК 0611210 – 1 431,35 грн.

за спеціальним фондом – 234 367,17 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 0611021 – 234 367,17 грн.

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 52 340,00 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:

– 318 001,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи в сумі 103 000,00 грн. (КЕКВ 3110) та малоцінні необоротні матеріальні активи 215 001,00 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);

– 24 000,00 грн. благодійний внесок для зміцнення матеріально-технічної бази навчального закладу.

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 31 762 826,58 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 31 762 826,58 грн, із них:.

Витати на оплату праці: 20 283 734,35 грн (КЕКВ 2111 – 20 283 734,35 грн);

Витрати на соціальні заходи – 4 413 425,70 грн (КЕКВ 2120 – 4 413 425,70 грн); Матеріальні витрати – 6 589 487,66 грн:

за загальним фондом – 5 858 157,91 грн.

(КЕКВ 2210 – 645 524,91 грн, КЕКВ 2220 – 53 313,60 грн, КЕКВ 2230 – 2 272 138,00 грн, КЕКВ 2240 – 408 050,66 грн, КЕКВ 2271 – 1 866 409,82 грн, КЕКВ 2272 – 107 977,00 грн, КЕКВ 2273

– 478 058,41 грн, КЕКВ 2275 – 26 685,51 грн);

за спеціальним фондом – 731 329,75 грн.

(КЕКВ 2210 – 496 962,58 грн, КЕКВ 3132 – 234 367,17)

Нарахована амортизація – 476 178,87 грн, (за загальним фондом 368 678,37 грн, за спеціальним фондом – 107 500,50 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 30 872 891,75 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 973 857,80 грн, що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 1 036 790,15 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 215 068,04 грн (за рахунок коштів загального фонду – 215 068,04 грн, спеціального фонду – 0,0 грн)

безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі – 503 721,11 грн;

отримання благодійних грантів, дарунків – 318 001,00 грн.

- Вибуттям основних засобів на суму 62 932,35 грн, в тому числі за рахунок:

списання як непридатних – 62 932,35 грн.

У рядку 1021 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 0,00 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона зменшилась на 1025,00 грн, що пояснюється:

Вибуттям нематеріальних активів на суму 1 025,00 грн, в тому числі за рахунок:

списання як непридатних – 1 025,00 грн.

У рядку 1050 “Запаси” графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 1 383 028,39 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона зменшилася на 457 247,77 грн., що пояснюється:

- Збільшенням запасів на суму 744 879,40 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 716 539,40 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 697 045,32 грн, спеціального фонду – 19 494,08 грн)

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

- Вибуттям запасів на суму 1 202 127,17 грн, в тому числі за рахунок:

списання (використання) – 1 202 127,17 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 705 164,59 грн, спеціального фонду – 496 962,58 грн)

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1140 “за розрахунками із соціального страхування” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі 5 880,93 грн – розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв’язку з тимчасовою непрацездатністю (заборгованість відображена у додатку 20);

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.10.2024 року – 76 403,11 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках загального фонду – 60 903,11 грн. (КПКВК 0601021 – 36 903,11 грн. (КЕКВ 2210 – 24 743,11грн, КЕКВ 2240 – 12 160,00 грн) та КПКВК 0601142 – 24 000,00 грн. (КЕКВ 2210 –24 000,00 грн, що пояснюється обмеженням деяких видів видатків на час дії воєнного стану в країні;).

спеціальних реєстраційних рахунках – 15 500 грн із них:

- кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 0,00 грн;
- кошти отримані, як благодійні внески, гранти та дарунки – 15 500,00 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 – - 3 438 628,13 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – 62 932,35 грн.

- збільшення – 62 932,35 грн:
- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 62 932,35 грн.
- зменшення – 0,00 грн:

Фінансовий результат станом на 01.10.2024 року – - 11 718 381,36 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 402 346,49 грн., в тому числі:

- загальний фонд – 401 199,72 грн (заборгованість відображена в формі №7м по загальному фонду).
- спеціальний фонд – 0,00 грн.
- не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 1146,77 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 60 903,11 грн, із них:

- загальний фонд – 60 903,11 грн: (заборгованість відображена в формі №7м по загальному фонду).
- спеціальний фонд – 0,00 грн.

У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 1 668 412,76 грн., в тому числі:

- загальний фонд – 1 663 678,60 грн: (заборгованість відображена в формі №7м по загальному фонду).
- спеціальний фонд – 0,00 грн.
- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 4 734,16 грн (заборгованість відображена у додатку 20).

У рядку 1565 “за розрахунками з соціального страхування” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 444 829,09 грн. в тому числі:

- загальний фонд – 444 829,09 грн: (заборгованість відображена в формі №7м по загальному фонду).
- спеціальний фонд – 0,00 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 25 197 379,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 13 011 411,48 грн. Касові видатки проведено на суму 12 974 508,37 грн, що становить 99,7 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 36 903,11 грн.

За КПКВК 0611031 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 21 944 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 15 167 716,49 грн. Касові видатки проведено на суму 15 167 716,49 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611142 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 325 646,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 72 000,00 грн. Касові видатки проведено на суму 48 000,00 грн, що становить 66,7 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 24 000,00 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 234 367,17 грн. Касові видатки проведено на суму 234 367,17 грн,що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611291 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 122 077,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611292 на 2024 рік затверджено асигнувань в сумі 284 840,00 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*

" 09 " жовтня 2024р.