

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2025 року

Установа	Середня загальноосвітня школа №99 м. Львова	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Шевченківський	за КАТОТТГ	23888695
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	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 освітньої інфраструктури департаменту освіти та культури Львівської міської ради	123

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 33 217 797,86 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань в звітному періоді:

за загальним фондом – 31 726 484,52 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 – 14 203 263,65 грн. (сума надходжень – 14 341 299,25 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 138 035,60 грн (КЕКВ 2210 – 138 035,60 грн).

- КПКВК 0611031 – 16 327 027,08 грн.

- КПКВК 0611142 – 23 610,00 (сума надходжень – 126 000,00 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 102 390,00 грн (КЕКВ 2210 – 102 390,00 грн).

- КПКВК 0611200 – 17 778,12 грн.

- КПКВК 0611600 – 1 154 805,67 грн.

за спеціальним фондом – 1 491 313,34 грн., які відображені у графі 10 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма №4-3м), в тому числі:

- КПКВК 0611403 – 1 491 313,34 грн. (КЕКВ 2230)

У рядку 2030 «Доходи від продажу активів» відображена сума 14 570,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу від реалізації активів 14 570,00 грн. Сума нарахованих доходів від реалізації активів дорівнює сумі надходження коштів, відображених у графі 9 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма №4-1м) складає 14 570,00 грн

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 79 500,00 грн, яка є надходженнями від благодійних внесків, грантів та дарунків. 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 783 242,41 грн, яка включає:

– 703 742,41 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи (сума надходжень 703 742,41 грн. вилучена з доходу звітного періоду на цільове фінансування у сумі витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів (КЕКВ 2210 – 320 691,08 грн, КЕКВ 3110 – 383 051,33 грн))

– 22 200,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі малоцінні та швидкозношувані предмети (КЕКВ 2210);

– 57 300,00 грн. благодійний внесок для зміцнення матеріально-технічної бази навчального закладу.

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 38 284 539,58 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 38 284 539,58 грн, із них:.



Витати на оплату праці: 24 449 306,90 грн (КЕКВ 2111 – 24 449 306,90 грн);
Витрати на соціальні заходи – 5 298 256,27 грн (КЕКВ 2120 – 5 298 256,27 грн); Матеріальні витрати – 7 819 219,26 грн:
за загальним фондом – 6 318 504,42 грн.
(КЕКВ 2210 – 1 714 460,64 грн, КЕКВ 2220 – 0,00 грн, КЕКВ 2230 – 1 258 986,66 грн, КЕКВ 2240 – 479 451,12 грн, КЕКВ 2271 – 2 047 065,58 грн, КЕКВ 2272 – 138 097,15 грн, КЕКВ 2273 – 663 810,11 грн, КЕКВ 2275 – 16 633,16 грн);
за спеціальним фондом – 1 500 714,84 грн. (КЕКВ 2210 – 9 401,50 грн, КЕКВ 2230 – 1 491 313,34 грн)
Нарахована амортизація – 717 757,15 грн, (за загальним фондом 120 672,80 грн, за спеціальним фондом – 597 084,35 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 35 233 082,94 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 1 208 548,86 грн, що пояснюється:
- Збільшенням основних засобів на суму 1 357 231,55 грн, в тому числі за рахунок:
придбання – 240 425,60 грн (за рахунок коштів загального фонду – 240 425,60 грн, спеціального фонду – 0,00 грн)
безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі – 413 063,54 грн;
отримання благодійних грантів, дарунків – 703 742,41 грн.
- Вибуттям основних засобів на суму 148 682,69 грн, в тому числі за рахунок:
списання як непридатних – 148 682,69 грн.
У рядку 1050 “Запаси” графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 1 504 289,42 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона зменшилась на 1 232 491,57 грн., що пояснюється:
- Збільшенням запасів на суму 491 370,57 грн, в тому числі за рахунок:
придбання – 456 034,54 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 456 034,54 грн, спеціального фонду – 0,00 грн)
оприбуткування за результатом ліквідації основних засобів – 7 285,00 грн
отримання благодійних грантів, дарунків – 22 200,00 грн.
безкоштовне отримання за операціями внутрішньої передачі – 5 851,03
- Вибуттям запасів на суму 1 723 862,14 грн, в тому числі за рахунок:
списання (використання) – 1 723 862,14 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 1 714 460,64 грн, спеціального фонду – 9 401,50 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 01.10.2025 року – 108 000,43 грн, в тому числі на:
реєстраційних рахунках загального фонду – 24 000,00 грн. (КПКВК 0611142 -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 – 74 311,82 грн із них:
- кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 7 285,00 грн;
- кошти отримані, як благодійні внески, гранти та дарунки – 67 026,82 грн.
небюджетних рахунках – 9688,61 грн,
Щодо фінансового результату
Фінансовий результат станом на 01.01.2025 року – - 8 912 340,08 грн.
Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – - 4 972 671,72 грн.
зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – 128 478,72 грн.
- збільшення – 154 533,72 грн:
- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 148 682,69 грн.
- віднесення до накопичених фінансових результатів вартості отриманих запасів при внутрішній передачі – 5 851,03 грн
- зменшення – 26 055,00 грн:
- сума коштів, що перерахована в дохід бюджету згідно вимог Західного офісу Держаудитслужби України (акт перевірки №131305-21/31 від 15.05.2025) – 26 055,00 грн



Фінансовий результат станом на 01.10.2025 року – - 13 756 533,08 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 528 891,65 грн., в тому числі:

- не перерахований податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 2 228,39 грн (заборгованість відображена у додатку 17 Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами»).

У рядку 1545 “за розрахунками за товари, роботи, послуги” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за поставлені товари та надані послуги в сумі 24 000,00 грн, із них:

- загальний фонд – 24 000,00 грн: (заборгованість відображена в формі №7 м по загальному фонду).
- спеціальний фонд – 0,00 грн.

У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 2 026 438,88 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 7 460,22 грн. (заборгованість відображена у додатку 17 Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами »)

У рядку 1565 “за розрахунками з соціального страхування” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 561 570,05 грн.

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

За КПКВК 0611021 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 25 349 303,66 грн. Сума виділених асигнувань склала 14 341 299,25 грн. Касові видатки проведено на суму 14 341 299,25 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611031 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 21 658 910,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 16 327 027,0 грн. Касові видатки проведено на суму 16 327 027,08 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611142 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 126 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 126 000,00 грн. Касові видатки проведено на суму 102 000,00 грн, що становить 80,9 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 24 000,00 грн.

За КПКВК 0611183 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 537 500,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611200 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 19 520,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 17 778,12 грн. Касові видатки проведено на суму 17 778,12 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611600 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 2 924 478,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 1 154 805,67 грн. Касові видатки проведено на суму 1 154 805,67 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

по спеціальному фонду

За КПКВК 0611021 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 1 500 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611183 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 181 750,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611184 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 1 676 760,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611279 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 400 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611403 на 2025 рік затверджено асигнувань в сумі 1 491 313,34 грн. Сума виділених асигнувань склала 1 491 313,34 грн. Касові видатки проведено на суму 1 491 313,34 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611021 на 2025 рік:

- плата за послуги бюджетних установ затверджено надходжень в сумі 14 570,00 грн. Сума надходжень склала 14 570,00 грн., в тому числі у натуральній формі 7 285,00 грн. Касові видатки на суму 7 285,00 грн., в тому числі 7 285,00 грн у натуральній формі. Залишок коштів на рахунку 7 285,00 грн.

- інші джерела власних надходжень затверджено надходжень в сумі 790 442,41 грн. Сума надходжень склала 783 242,41 грн., в тому числі у натуральній формі 725 942,41 грн. Касові видатки на суму 725 942,41 грн., в тому числі 725 942,41 грн у натуральній формі. Залишок коштів на рахунку 67 026,82 грн.



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

Керівник (уповноважена посадова особа)

Наталія СЛОЦЬКА

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

Оксана ЛУЖНА

" 07 " жовтня 2025р.

