

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2026 року

Установа	<u>Середня загальноосвітня школа №99 м.Львова</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Шевченківський</u>	за КАТОТТГ
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 освітньої інфраструктури департаменту освіти та культури Львівської міської ради	124

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 14 179 116,58 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань в звітному періоді:

за загальним фондом – 14 179 116,58 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 – 5 613 117,85 грн. (сума надходжень – 5 615 342,85 грн. за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 2 225,00 грн (КЕКВ 2210 – 2 225,00 грн).

- КПКВК 0611031 – 7 244 025,55 грн.

- КПКВК 0611142 – 0,00 грн (сума надходжень – 0,00 грн).

- КПКВК 0611200 – 7 945,47 грн.

- КПКВК 0611600 – 769 847,71 грн.

- КПКВК 0611702 – 544 180,00 грн.

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 23 800,00 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 227 000,00 грн, яка включає:

– 196 200,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи (сума надходжень 196 200,00 грн. вилучена з доходу звітного періоду на цільове фінансування у сумі витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів (КЕКВ 2210 – 169 000,00 грн, КЕКВ 3110 – 27 200,00 грн))

– 13 300,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі малоцінні та швидкозношувані предмети (КЕКВ 2210);

– 7 000,00 грн. благодійна допомога надана БО Українська освітня платформа (сума надходжень 7000,00 грн. вилучена з доходу звітного періоду на цільове фінансування у сумі витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів (КЕКВ 2210 – 7 000,00 грн.))

– 10 500,00 грн. благодійний внесок для зміцнення матеріально-технічної бази навчального закладу.

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 16 638 744,59, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 16 638 744,59 грн, із них:

Витрати на оплату праці: 11 205 650,71 грн (КЕКВ 2111 – 11 205 650,71 грн);

Витрати на соціальні заходи – 2 302 881,39 грн (КЕКВ 2120 – 2 302 881,39 грн); Матеріальні витрати – 3 041 099,99 грн:

за загальним фондом – 3 012 137,82 грн.

(КЕКВ 2210 – 84 431,26 грн, КЕКВ 2220 – 0,00 грн, КЕКВ 2230 – 1 015 690,00 грн, КЕКВ 2240 – 40 236,77 грн, КЕКВ 2271 – 1 586 100,32 грн, КЕКВ 2272 – 46 695,16 грн, КЕКВ 2273



– 231 267,58 грн, КЕКВ 2275 – 6 744,73 грн; КЕКВ 2282- 972,00 грн);  
за спеціальним фондом – 28 962,17 грн. (КЕКВ 2210 – 28 962,17 грн)  
Нарахована амортизація – 89 112,50 грн, (за загальним фондом 1 112,50 грн, за спеціальним фондом – 88 000,00 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 58 798 300,29 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 20 956 047,35 грн, що пояснюється:

- Збільшенням основних засобів на суму 20 956 047,35 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 9 225,00 грн (за рахунок коштів загального фонду – 2 225,00 грн, спеціального фонду – 7 000,00 грн)

дооцінка (переоцінка) основного засобу на підставі витягу із технічної документації з нормативної грошової оцінки земельних ділянок Держгеокадастру України – 20 750 622,35 грн;

отримання благодійних грантів, дарунків – 196 200,00 грн.

- Вибуттям основних засобів на суму 0,00 грн

У рядку 1050 “Запаси” графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 1 620 398,18 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 45 491,60 грн., що пояснюється:

- Збільшенням запасів на суму 162 539,01 грн, в тому числі за рахунок:

придбання – 149 239,01 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 120 276,84 грн, спеціального фонду – 28 962,17,00 грн)

отримання благодійних грантів, дарунків – 13 300,00 грн.

- Вибуттям запасів на суму 117 047,41 грн, в тому числі за рахунок:

списання (використання) – 117 047,41 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 88 086,24 грн, спеціального фонду – 28 961,17 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 01.04.2026 року – 42 141,10 грн, в тому числі на:

реєстраційних рахунках загального фонду – 23 222,19 грн. (КПКВК 0611021- 23 222,19 грн (КЕКВ 2210- 835,31 грн, КЕКВ 2271- 17 643,53 грн, КЕКВ 2272- 4 743,35 грн, що пояснюється надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги на які були відновлені видатки)

спеціальних реєстраційних рахунках – 18 918,91 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 – 11 633,91 грн.

небюджетних рахунках – 0,00 грн,

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2026 року – - 11 685 413,31 грн.

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – - 2 435 828,01 грн.

зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді – 0,00 грн.

- збільшення – 0,00 грн:

- зменшення – 0,00 грн:

Фінансовий результат станом на 01.04.2026 року – - 14 121 241,32 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 451 224,93 грн.

У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 1 521 419,63 грн.

У рядку 1565 “за розрахунками з соціального страхування” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 424 322,57 грн.

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

За КПКВК 0611021 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 24 142 790,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 5 615 342,85 грн. Касові видатки проведено на суму 5 592 120, грн, що становить 99,6 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 23 222,19 грн.



За КПКВК 0611031 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 21 351 300,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 7 244 025,55 грн. Касові видатки проведено на суму 7 244 025,55 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611142 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 30 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611200 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 23 424,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 7 945,47 грн. Касові видатки проведено на суму 7 945,47 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611600 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 2 289 600,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 769 847,71 грн. Касові видатки проведено на суму 769 847,71 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611702 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 2 218 600,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 544 180,00 грн. Касові видатки проведено на суму 544 180,00 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

по спеціальному фонду

За КПКВК 0611021 на 2026 рік:

- плата за послуги бюджетних установ затверджено надходжень в сумі 0,00 грн. Сума надходжень склала 0,00 грн., в тому числі у натуральній формі 0,00 грн. Касові видатки на суму 0,00 грн., в тому числі 0,00 грн у натуральній формі. Залишок коштів на рахунку 7 285,00 грн, що дорівнює залишку коштів на початок року.

- інші джерела власних надходжень затверджено надходжень в сумі 263 096,08 грн. Сума надходжень склала 227 000,00 грн, в тому числі у натуральній формі 209 500,00 грн. Касові видатки на суму 245 462,17 грн, в тому числі 209 500,00 грн у натуральній формі. Залишок коштів на рахунку 11 633,91 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

" 08 " квітня 2026р.

