

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2026 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 46 463 773,38 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань в звітному періоді:

за загальним фондом – 46 433 393,38 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 – 19 446 470,48 грн. (сума надходжень – 19 849 131,54 грн. за мінусом цільового фінансування у сумі 99 980,00 грн (КЕКВ 3110) та вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів – 302 681,06 грн (КЕКВ 2210 – 275 436,22 грн, КЕКВ 2240 – 27 244,84 грн).

- КПКВК 0611031 – 22 755 301,10 грн.

- КПКВК 0611142 – 30 000,00 грн.

- КПКВК 0611200 – 19 690,94 грн.

- КПКВК 0611600 – 2 407 234,86 грн.

- КПКВК 0611702 – 1 774 696,00 грн.

за спеціальним фондом 30 380,00 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 0611021 – 30 380,00 грн. (КЕКВ 3132)

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 55 143,10 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 488 299,00 грн, яка включає:

– 398 249,00 грн. безоплатно отримані в натуральній формі необоротні активи (сума надходжень 398 249,00 грн. вилучена з доходу звітного періоду на цільове фінансування у сумі витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів (КЕКВ 2210 – 362 049,00 грн, КЕКВ 3110 – 36 200,00 грн))

– 19 750,00 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.))

– 63 300,00 грн. благодійний внесок для зміцнення матеріально-технічної бази навчального закладу (сума надходжень 27 906,90 грн. вилучена з доходу звітного періоду на цільове фінансування у сумі витрат, що включаються до вартості об'єкта необоротних активів (КЕКВ 2210 – 27 906,90 грн.))

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 51 860 461,32 грн, в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 51 860 461,32 грн, із них:.



Витрати на оплату праці: 36 117 611,01 грн (КЕКВ 2111 – 36 117 611,01 грн);
Витрати на соціальні заходи – 7 620 082,30 грн (КЕКВ 2120 – 7 620 082,30 грн); Матеріальні витрати – 7 536 782,44 грн:
за загальним фондом – 7 465 369,27 грн.
(КЕКВ 2210 – 339 970,41 грн, КЕКВ 2220 – 4 063,82 грн, КЕКВ 2230 – 3 337 810,00 грн, КЕКВ 2240 – 229 229,41 грн, КЕКВ 2271 – 2 533 005,59 грн, КЕКВ 2272 – 159 419,86 грн, КЕКВ 2273 – 828 629,44 грн, КЕКВ 2275 – 26 068,74 грн; КЕКВ 2282- 7 172,00 грн);
за спеціальним фондом – 71 413,17 грн. (КЕКВ 2210 – 41 033,17 грн, КЕКВ 3132 – 30 380,00 грн)
Нарахована амортизація – 585 985,57 грн, (за загальним фондом 383 007,62 грн, за спеціальним фондом – 202 977,95 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 59 919 271,23 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 22 077 018,29 грн, що пояснюється:
- Збільшенням основних засобів на суму 22 077 018,29 грн, в тому числі за рахунок:
придбання – 437 567,96 грн (за рахунок коштів загального фонду – 457 601,14 грн, спеціального фонду – 34 906,90 грн)
дооцінка (переоцінка) основного засобу на підставі витягу із технічної документації з нормативної грошової оцінки земельних ділянок Держгеокадастру України – 20 750 622,35 грн;
безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі – 490 578,98 грн;
отримання благодійних грантів, дарунків – 398 249,00 грн.
- Вибуттям основних засобів на суму 0,00 грн
У рядку 1050 “Запаси” графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 1 638 092,18 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 63 185,60 грн., що пояснюється:
- Збільшенням запасів на суму 456 479,09 грн, в тому числі за рахунок:
придбання – 436 729,09 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 388 145,92 грн, спеціального фонду – 48 583,17 грн)
отримання благодійних грантів, дарунків – 19 750,00 грн.
- Вибуттям запасів на суму 393 293,49 грн, в тому числі за рахунок:
списання (використання) – 393 293,49 грн. (за рахунок коштів загального фонду – 352 260,32 грн, спеціального фонду – 41 033,17 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 01.10.2026 року – 109 557,66 грн, в тому числі на:
реєстраційних рахунках загального фонду – 45 659,93 грн. (КПКВК 0611021- 45 659,93 грн (КЕКВ 2240- 45 584,59 грн, КЕКВ 2271- 20,51 грн, КЕКВ 2275- 54,83 грн), що пояснюється обмеженням деяких видів видатків на час дії воєнного стану в країні та надходженням коштів від орендарів за комунальні та експлуатаційні послуги на які були відновлені видатки)
спеціальних реєстраційних рахунках – 43 441,01 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 – 36 156,01 грн.
небюджетних рахунках – 20 456,72 грн,
Щодо фінансового результату
Фінансовий результат станом на 01.01.2026 року – - 11 685 413,31 грн.
Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – - 5 341 544,84 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 01.10.2026 року – - 17 026 958,15 грн.
Інформація щодо кредиторської заборгованості:
У рядку 1540 “за платежами до бюджету” графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 910 323,35 грн., в тому числі:
- не перерахований податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по



тимчасовій непрацездатності в сумі 1 434,53 грн (заборгованість відображена у Додатку 17 до Наказу 44) 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 64 834,59 грн, із них:

- загальний фонд – 45 584,59 грн: (заборгованість відображена в формі №7 м по загальному фонду).
- спеціальний фонд – 19 250,00 грн. (заборгованість відображена в формі №7 м по спеціальному фонду).

У рядку 1560 “за розрахунками з оплати праці” графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 3 074 923,28 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 19 022,19 грн. (заборгованість відображена у Додатку 17 до Наказу 44) 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 840 840,23 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 33 705 541,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 19 849 131,54 грн. Касові видатки проведено на суму 19 803 471,61 грн, що становить 99,8 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 45 659,93 грн.

За КПКВК 0611031 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 34 671 002,22 грн. Сума виділених асигнувань склала 22 755 301,10 грн. Касові видатки проведено на суму 22 755 301,10 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 30 000,00 грн. Касові видатки проведено на суму 30 000,00 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611200 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 19 690,94 грн. Сума виділених асигнувань склала 19 690,94 грн. Касові видатки проведено на суму 19 690,94 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611600 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 2 407 234,86 грн. Сума виділених асигнувань склала 2 407 234,86 грн. Касові видатки проведено на суму 2 407 234,86 грн, що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611702 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 6 105 100,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 1 774 696,00 грн. Касові видатки проведено на суму 1 774 696,00 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 518 395,08 грн. Сума надходжень склала 488 299,00 грн, в тому числі у натуральній формі 417 999,00 грн. Касові видатки на суму 482 239,07 грн, в тому числі 417 999,00 грн у натуральній формі. Залишок коштів на рахунку 36 156,01 грн.

За КПКВК 0611183 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 4 285 744,26 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 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 10 000 000,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 0,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611300 на 2026 рік затверджено асигнувань в сумі 5 545 404,00 грн. Сума виділених асигнувань склала 30 380,00 грн. Касові видатки проведено на суму 30 380,00 грн, що становить 100 відсотків. 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

" 08 " жовтня 2026р.

