

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 року

Установа	<u>Середня загальноосвітня школа № 65 м.Львова</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Залізничний</u>	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів <b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		
Періодичність: <b>квартальна (проміжна)</b>		

КОДИ
22350338
UA46060250010259421
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Середня загальноосвітня школа № 65 м. Львова створена відповідно до рішення відділу освіти Залізничного районного ради від 22.10.1978 року за №4, знаходиться у комунальній власності Львівської міської територіальної громади. 1.2. Повне найменування: Середня загальноосвітня школа № 65 м. Львова. 1.3. Скорочене найменування: СЗШ № 65. 1.4. Юридична адреса: 79052, м.Львів, вул.Роксолани, 35, тел. (032) 267-05-71, (032) 267-06-32. 1.5. Школа є юридичною особою, має самостійний баланс, печатку, штамп, ідентифікаційний номер, рахунок в установі банку. 1.6. Засновником СЗШ № 65 є Львівська міська рада. Уповноважений власник – Управління освіти Львівської міської територіальної громади. 3 01 травня 2018 року СЗШ № 65 перейшла на самостійне ведення бухгалтерського обліку.	Відділ освіти Шевченківського і Залізничного району Департаменту розвитку Львівської міської ради	153

Щодо показників, які відображені в Звіті про фінансові результати. Доходи. У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 18787703 грн, в т.ч. 7848544,32 грн. за 1 квартал 2023 р, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду за 2023 рік, та відображена в графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма №2д) 18787703 грн за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування у сумі 9888,30 грн. Відповідно по КПКВК 0611021 – 7022068,86, в т.ч 2693892,40 грн. за 1 квартал і КПКВК 0611031 – 11765634,3 грн, в т.ч. 5154651,92 грн за 1 квартал. У рядку 2030 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображена сума 3061 грн, в т ч за 2 квартал 861,00 грн. та за 1 квартал 2200,00 грн, що поступила від продажу макулатури.

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 500,00 грн, спонсорської допомоги, яка включає суми отриманих надходжень і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2) у графі 8 «Надійшло коштів за звітний період (рік)» відображена дана сума .128789,71 грн ( в т.ч за 1 квартал 55374,5 грн) за мінусом вилученого надходження в натуральній формі, що включається до вартості об'єкта необоротних активів в сумі 128289,71 грн, в т ч за 1 квартал 54874,50 грн.

Витрати. Загальна сума витрат становить – 891191 грн., у тому числі витрати за обмінними операціями -25844879 грн. З них: витрати на оплату праці та нарахування на неї – 21395706 грн., матеріальні витрати за загальним фондом: 3696808 грн.: (КЕКВ 2210 – 389550,06 грн., КЕКВ 2220 –10428,17 грн., КЕКВ 2230-1823216,5 грн., КЕКВ 2240- 105413,20 грн., КЕКВ 2271 -1197398,42 грн., КЕКВ 2272-40576,94 грн., КЕКВ 2273- 115063,79 грн., КЕКВ 2275 – 13480,92 грн., КЕКВ 2282- 1680,00 грн.). Нарахована амортизація – 798677 грн, в т ч за 1 квартал 99575,00 грн. за загальним фондом.

За загальним фондом по КПКВК 0611021 відновлено в 2 кварталі 90274,36 грн. З них : КЕКВ 2240- 693,53 грн; КЕКВ 2271-1015,85 грн; КЕКВ 2272 – 3388,36 грн; КЕКВ 2273- 82343,48 грн; КЕКВ 2275 – 2833,14 грн. Сума 0,00 грн - кредиторська заборгованість .

Щодо показників, які відображені у формі 1-дс «Баланс». 1. Нефінансові активи. У рядку 1001 "Первісна вартість" графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 31436281 грн. У порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась за 2 квартал на 2118856 , за 1 квартал на 26050,21 грн., що пояснюється: -збільшенням інших необоротних матеріальних активів , у тому числі

1.Внутривідомча передача автобуса на 2037000 грн.

2. За рахунок: придбання 9888,3 грн. (за рахунок коштів загального фонду 6798,30 грн – драбина, 595 грн – бокс монтажний, 2495 грн – тачка); за рахунок чого зменшено доходи в 2-дс.

3. Отримання благодійних грантів, дарунків – 128789,71 (5302,45- хромбуки, 16499 - генератор, 25762,80 електричні обігрівачі, меблі 8000 грн за 1 квартал. Література 49938,96 грн); (за 2 квартал 51195,21 грн. :163 – книги натур форма, , ,9000 грн телевизор (натур форма), 26500 грн – старлінк натур форма, 6068 грн- зарядна станція натур форма , 2700 грн – футболки натур форма, 4950 грн – аптечка медична натур форма, 1814,21 грн – термометр безконтактний натур форма, 2100 грн оприбутковані дрова, 644 грн послуги 30171,37 грн безкоштовно отримані підручники; вибуття по 11 рахунку на суму 79453,00 грн.в 1 кварталі у тому числі за рахунок списання



пожежних дверей при їх встановленні – 79453,00 грн. та на суму 9398,85 списання бібліотечних фондів у 2 кварталі. У рядку 1021 "Первісна вартість" графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду в сумі 5379,79 грн. Інформація щодо грошових коштів. У рядку 1162 "казначействі" графа 4 відображена сума грошових коштів у розмірі 120262 грн., у тому числі: отриманих як плата за послуги бюджетних установ – 12904,09 грн., коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень (спонсорська допомога) – 72873,00 грн. Щодо фінансового результату Фінансовий результат станом на 01.07.2023 р. складає 16088132 грн. Різниця Профіциту (дефіциту) в 2-дс (-7109814,55) та різниці фінансового результату в 1-дс( - 14716609 грн) в сумі 7606794,45 за рахунок зносу при списанні 11 рах (Дебет 1412 сума 88851,85 грн) та оприбуткуванні 11 рах ( Кредит 1412 сума 139854,95 грн), а також на 7555791,35 грн , оскільки рахунок 5512 був скоригований технічною проводкою Дт 5512 Кт 5111 на цю суму - приведення у відповідність первісної вартості основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів до розміру внесеного капіталу. Збільшення внесеного капіталу складає 9700698,23 грн.( придбання МНМА та ОЗ за рахунок коштів загального фондів бюджету, безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі та отримання благодійних дарунків ( в т ч за рахунок технічної проводки 7555791,35 грн та внутрівідомчої передачі автобуса на 2037000 грн) у 2 кварталі на 9684046,23), а зменшення 9398 грн. (списання книг) у 2 кварталі., в тому числі різниця за 1 квартал 26050 грн. Інформація щодо кредиторської заборгованості. У рядку 1540 "за платежем до бюджету" гр. 4 відображена кредиторська заборгованість за платежем до бюджету в сумі 979240,32грн. – зареєстровані ПДФО та військовий збір із заробітної плати за червень 2023р. р.1565 - 1088014,4 грн - кредиторська по ЄСВ. Рядок 1545- кредиторська заборгованість відсутня .У рядку 1560 "за розрахунками з оплати праці" графа 4 відображено кредиторську заборгованість на суму 4071892,89 грн.- не виплачена заробітна плата.

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів. За загальним фондом на 2023 рік затверджено кошторису в розмірі 49321819,12 грн. В тому в т числі на 2 квартал 22507742,34 грн. Касові видатки проведено на суму 18754079,51 грн., у тому числі:

за КПКВК 0611021 затверджено кошторису за загальним фондом в розмірі 25776590 грн., в тому числі за 2 квартал 2023 р - 10741350 грн., касові видатки склали 6988445,17 грн.,

за КПКВК 0611031 затверджено кошторису 23506400,00 грн в т ч за 2 квартал 11765634,34 грн і касові видатки 11765634,34 грн.,

за КПКВК 0611200 затверджено кошторису в сумі 38829,12 грн., касові видатки склали 0,00 грн.

У 1 кварталі 2023 р .установою було отримано попередження про неналежне виконання бюджетного законодавства, а саме: про невчасне повідомлення органів казначейської служби про звільнення головного бухгалтера Фарат Н.М. 13.02.2023р. та ненадання Картки зі зразками підписів.

Керівник

Головний бухгалтер (керівник ССН)

" 11 " липня 2023р.



Леся ПІХ

Тетяна БОЛЖЕЛАРСЬКА

