

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2024 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 006 - Орган з питань освіти і науки		
Періодичність: квартальна (проміжна)		

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 райвиконкому 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, штампи, 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 та Залізничного районів управління освіти департаменту розвитку Львівської міської ради	156

Щодо показників, які відображені у формі 1-дс «Баланс».

У рядку 1001 "Первісна вартість" графа 4 в сумі 32981368 грн - відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду.

У порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 629418 грн. :

в т.ч. за 1 квартал на 282865,00 грн та за 2 квартал на 27985,00, та 3 квартал на 318 568 грн, що пояснюється -збільшенням інших необоротних матеріальних активів

З них :за рахунок: придбання 40665, 00 грн (в т.ч за 3 квартал 0 грн, за 2 квартал 33000, грн, за 1 квартал 7665,0 грн. (за рахунок коштів загального фонду); внутрішнє переміщення 32460 грн, 14305,80 грн. отримання благодійних грантів, дарунків (6749 – муз цент, 6000 – гра флорбі, 1556,8 грн подарована література); безкоштовно отримані підручники на 689617 грн; та вибуття по 11 рахунку на суму 147630 . З них: за 3 квартал списано підручників на 139805 грн за 2 квартал 5015,72 та за 1 квартал 2477,00 грн. і 10 рах 332 грн.,

У рядку 1021 "Первісна вартість" графа 4 в сумі 5379,79 грн відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду.

Інформація щодо грошових коштів.

У рядку 1125 Сума 335,11 грн – дебіторська заборгованість заборгованість (попередня оплата послуг Укрпошти за переказ заробітної плати через Укрпошту працівнику школи).

У рядку 1162 "казначействі" графа 4 відображена сума грошових коштів у розмірі 323649 грн., по загальному фонду кредиторська заборгованість по КЕКВ 2240 в сумі 196321,40 грн, у тому числі: отриманих як плата за послуги бюджетних установ – 25454,59 грн., коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень (спонсорська допомога) – 101873 грн.

У рядку 1163 сума 472211,09 грн – залишок коштів (надійшли 26.09.24) по Укргазбанку . Оскільки роботи по капітальному ремонту по заміні вікон в школі потребують завершення та не пройшли комісію, кошти будуть виплачені а наступному місяці.

Щодо фінансового результату

Рядок 1400 Внесений капітал зріс на 628028 грн порівняно з початком періоду. Зменшення внесеного капіталу складає 154400 грн списання як непридатних, а збільшення 782428 грн. .(придбання МНМА та ОЗ за рахунок коштів загального фондів бюджету, безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі та отримання благодійних дарунків).

Рядок 1420 - Внесений капітал станом на 01.10.2024 р. складає 32986748 грн. Різниця Профіциту (дефіциту) в 2-дс (-2920096 грн) та різниці фінансового результату в 1-дс (2799786 грн) в сумі 120310 грн за рахунок руху по 5512 рах (по дебету 34090- в 1 кварталі внутрішнє переміщення 10 та 11 рах з повним зносом на 28711 грн та по кредиту сума 154400 грн - списання 10 рах та 11 рах. на суму 7825 . З них за 2 квартал 5016 та за 1 квартал 2809 грн, за 3 квартал списання літератури на 139805 грн). Фінансовий результат в 2 кварталі був скоригований також бухгалтерською довідкою на 1391 грн. як помилка попереднього періоду (Дебет 5379 грн та кредит 6770



грн).

Інформація щодо кредиторської заборгованості.

У рядку 1540 "за платежем до бюджету" гр. 4 відображена кредиторська заборгованість за платежем до бюджету в сумі 525579 грн. – зареєстровані ПДФО та військовий збір із заробітної плати за вересень 2024р.

У рядку 1545 «Поточні зобов'язання за розрахунками за товари, роботи та послуги» сума 196321 грн. поточний ремонт мийної харчоблоку.

У рядку 1560 "за розрахунками з оплати праці" графа 4 відображено кредиторську заборгованість на суму 2139664 грн.- не виплачена заробітна плата.

У рядку 1565 – за розрахунками із соціального страхування – нарахований ЄСВ на заробітну плату за вересень 2024 р в сумі 584117 грн

Щодо показників, які відображені у формі 2-дс «Звіті про фінансові результати».

Доходи.

У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 35429928 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду за 2024 рік, що відображена в графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма №2д) – 34971501,45 грн., в тому числі КПКВК 0611021 – 14757986,72 грн. і КПКВК 0611031 – 20197817,80 грн., КПКВК 0611200 сума 3816,93 грн, КПКВК 0611142 сума 11880,00. Та доходи по бюджету розвитку 499092 грн. Сума доходів зменшена на 40665 грн.- цільового фінансування (придбання тактильної таблиці 1440 грн , трьох меморіальних таблиць 17820,00 грн , дзвінка 285 грн , ,19900,00 - система очищення води, 1220 – прожектор, дзвінок, світильник).

У рядку 2030 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображена сума 6625 грн . За 3 квартал 6034 грн та 591,00 грн., у 1 кварталі 2024 р, що поступила від продажу макулатури. (форма 4-1).

У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 89007 грн.

З них за 3 квартал 49000, за 2 квартал 24245,00 грн та за 1 квартал 15762,00 грн , 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» (відображена дана сума 103313,28 грн за мінусом вилученого надходження в натуральній формі 75313,28 грн- це 28000,00 грн. З них за 3 квартал 4000 грн них за 2 квартал 9000 та за 1 квартал 15000 грн, та сума, що включається до вартості МШП в сумі 15797 грн З них за 2 квартал 15245 грн та за 1 квартал 552 грн та списання на витрати 10265,48 грн З них за 2 квартал 10055 грн та за 1 квартал 210,48 грн, які отримані як дохід по натуральній формі).

Витрати.

У рядку 2380 - Загальна сума витрат становить – 38445655,8 грн., у тому числі витрати за обмінними операціями -38445655,8 грн.

З них:

витрати на оплату праці та нарахування на неї – 32149685,52 грн.,

матеріальні витрати за загальним фондом: 5848152,73 грн.:

КЕКВ 2210 – 339182,02 грн.,

КЕКВ 2220 – 3112,34 грн.,

КЕКВ 2230-2815362 грн.,

КЕКВ 2240- 397088,18 грн.,

КЕКВ 2271 -1831402,5 грн.,

КЕКВ 2272-71763,86 грн.,

КЕКВ 2273- 356977,26 грн.,

КЕКВ 2275 – 6384,18 грн.

Амортизація 447817,61 грн

За загальним фондом по КПКВК 0611021 всього відновлено 213740,48 грн. В т.ч. за 3 квартал 15468,51 за 2 квартал 2024 р 112645,05 грн, за 1 квартал 85626,92 грн..

З них :

КЕКВ 2240- 236,62 грн;

КЕКВ 2271-1457,07 грн;

КЕКВ 2272 – 359,08 грн;

КЕКВ 2273- 12753,73 грн;

КЕКВ 2275 – 662,01 грн.

В 1 кварталі 2024 за грудень 2023 р. нараховано відшкодування комунальних послуг на суму 22780,47 грн . Кошти повернуті в бюджет.

Додаток 22 - по натуральній формі оприбутковано на суму 75313,28 грн В т.ч. подаровану літературу на суму 1556,80 грн, музичний центр 6749,00 – благодійний внесок від надавачів послуг, бісер 552 грн - благодійний внесок від надавачів послуг, набір ігровий флорбі на 6000,00 - благодійний внесок від надавачів послуг, послуги по пересиланню гри флорбі на 210,48 грн (надавачі послуг), колодка 145 грн, хімія для басейну 15100,00 грн, 35000 грн -поточний ремонт кабінету, 10000 грн – поточний Зд ремонт принтера.



Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів.

За загальним фондом на 2024 рік затверджено кошторису в розмірі 57462826,93 грн. В тому в т числі на 9 місяців 38891256,93 грн. Касові видатки проведено на суму 34775180,05 грн., у тому числі:

за КПКВК 0611021 затверджено кошторису за загальним фондом в розмірі 28223630 грн., в тому числі за 9 місяців 2024 р - 17453960 грн., касові видатки склали 14561665,32 грн.,

за КПКВК 0611031 затверджено кошторису 29193500 грн в т ч за 9 місяців 21391600 грн і касові видатки 20197817,80 грн.,

за КПКВК 0611142 затверджено кошторису в сумі 11880 грн., касові видатки склали 11880 грн.

за КПКВК 0611200 затверджено кошторису в сумі 3816.93 грн., касові видатки склали 3816.93 грн.

за КПКВК 0611021 затверджено кошторису по бюджету розвитку в сумі 526880,52 грн, касові видатки 26880,52 грн

за КПКВК 0611291 затверджено кошторису 146492,00 грн

за КПКВК 0611292 затверджено кошторису 341807,00 грн

В додатку 7 по КПК 06112021 кредиторська заборгованість по КЕКВ 2111 термін якої не настав, менша на 85,14 грн . Ця сума була повернена працівником на рахунок установи перед виплатою авансу у вересні в результаті перерахунку лікарняних під час відпустки в липні та помилково недозамовленні кошти в аванс на цю суму (профспілкові внески).

За 9 місяців 2024 р протоколів про бюджетне правопорушення не було.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Леся ПІХ

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

Тетяна БОЛЖЕЛАРСЬКА

" 07 " жовтня 2024р.



