

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа Середня загальноосвітня школа № 65 м.Львова за ЄДРПОУ
Територія Залізничний за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання Комунальна організація (установа, заклад) 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, 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 та Залізничного районів м.Львова	165

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 35305928 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження та використання коштів загального фонду (форма № 2д) – 33685474,8 грн. та графа 9 «Звіту про надходження і використання надходжень спеціального фонду» (форма № 4-3)

в тому числі:

- КПКВК 0611021 – 14236761,05 грн.;
- КПКВК 0611031 – 18123000 грн.;
- КПКВК 0611142 – 19620 грн.;
- КПКВК 0611200 – 8270,03 грн.;
- КПКВК 0611600 – 1297823,26 грн.;
- КПКВК 0611403 – 1686654,2 грн
- за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 66201 грн. (КЕКВ 2210 – 66201 грн., КЕКВ - 3110 – 0 грн.;КЕКВ 3132 – 0,00 грн.)

У рядку 2030 “Доходи від продажу активів” відображена сума 1168 грн., яка включає суму нарахованого доходу від реалізації активів – 1168 грн.

Розбіжність між сумою нарахованих доходів від реалізації активів та сумою надходження коштів, відображених у графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) складає 0,0 грн.

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 0,00 грн.

У рядку 2110 “Трансферти” відображена сума 0,00 грн. У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 159593 грн., яка включає суму безоплатно отриманих необоротних активів.

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) у графі 8 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” відображена сума 968054,27 грн. яка включає дохід від благодійної допомоги 78004,96 грн .

Сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 890049,31 грн., яка включає суму нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів – 807012,97 грн.

Витрати:

Загальна сума витрат в звітному періоді – 36845334 грн., в тому числі:

Витрати за обмінними операціями – 36845334 грн., із них:



Витрати на оплату праці: 25161527 грн.(КЕКВ 2110 – 25161527 грн.);
Витрати на соціальні заходи – 5412110 грн.(КЕКВ 2120 – 5412110грн.);
Матеріальні витрати – 5664861грн.:
за загальним фондом – 36845334,36 грн.
(КЕКВ 2210 – 225691,12 грн.,
КЕКВ 2220 -0 грн,
КЕКВ 2230 – 3434503 грн.(загальний фонд 1747848,8 грн, спецфонд 1686654,2 грн)
КЕКВ 2240 -179662,87 грн,
КЕКВ 2250 – 0,00 грн.(витрати на придбання проїзних квитків)
,КЕКВ 2271 – 1263354,07 грн.
,КЕКВ 2272 – 70184,09 грн.,
КЕКВ 2273 – 456052,79 грн.
,КЕКВ 2274 – 0,00 грн.,
КЕКВ 2275 – 15794,73 грн.
, КЕКВ 2282 – 0 грн.,
КЕКВ 3132 –0 грн.) - витрати за коштами, отриманими на виконання бюджету розвитку – 0 грн.
Нарахована амортизація – 606835,51 грн., (за загальним фондом 606835,51 грн., за спеціальним фондом – 0,00 грн.);

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн., в тому числі:

Витрати за необмінними операціями – КЕКВ 2730 – 0 грн.,

Щодо показників, які відображені в формі № 1-дс “Баланс”.

I. Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду
грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 15189059,00 грн., що пояснюється:

- Збільшення основних засобів на суму 15212017,87 грн., в тому числі за рахунок:

придбання - 66201 грн. (за рахунок коштів загального фонду - 66201 грн., спеціального фонду - 0,00 грн.,

безкоштовного отримання за операціями внутрішньої передачі - 405300,42 грн.;

отримання благодійних грантів, дарунків – 807012,97 грн.

корегування нормативно грошової оцінки – 13933503,48 грн

- Вибуття основних засобів на суму 22958.87 грн.. в тому числі за рахунок:

безоплатної передачі (внутрішньої передачі) – 0,00 грн.;

безоплатної передачі (крім внутрішньої передачі) – 0,00 грн.;

продажу – 0,00 грн.;

списання як непридатних - 22958.87 грн.

У рядку 1021 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість нематеріальних активів на кінець звітного періоду 5380 грн. В порівнянні з початком звітного періоду вона не змінилась :

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 “за розрахунками за товари, роботи , послуги ” графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 881.88 грн. –заборгованість за банківські послуги за переказ заробітної плати через Укрпошту в червні 2025р.

(заборгованість відображена в формі №7 д по загальному фонду у рядку “Доходи”)

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.07.2025 року–252588 грн.), в тому числі на: спецрахунках – 252588 грн. (КПКВК 0611021 – 37702.35 грн.

(відновлені касові видатки, кредиторська заборгованість), надходженням коштів від здачі макулатури

29007.59 грн (відображено у формі 4-1) та 185877.96 – Інші джерела - благодійні внески (відображено у звіті 4-2):

Щодо фінансового результату

І Фінансовий результат станом на 01.01.2025 року – -11532945 грн.

Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису у звітному періоді - 1355686 грн.

- збільшення – 36845334грн. :

- зменшення -35489647.87 грн.:

- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи – 0 грн.;

Фінансовий результат станом на 01.07.2025 року – -12888631грн.

Різниця 2 дс р.2390 (сума -1378645 грн) та 1 дс р.1420 ст.4-ст.3 (1355686 грн) становить 22959 грн – списання основних засобів.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

Кредиторська заборгованість становить 1000598.06 грн.



З них: КПКВК 0611021 сума 797348.17 в т.ч. КЕКВ 2111 – 698854.58 грн, КЕКВ 2120 – 98493.59 грн.

КПКВК 0611031 - сума 203249.89 грн. в т.ч. КЕКВ 2111 -181151.5 грн, КЕКВ 2120 -22098.39 грн

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

За КПКВК 0611021 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 14939491 грн. Касові видатки проведено на суму 14199058,7 грн., що становить 0,95 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 37702,35 грн.

За КПКВК 0611031 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 18123000 грн. Касові видатки проведено на суму 18123000 грн., що становить 100,0 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611142 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 49620 грн. Касові видатки проведено на суму 19620 грн., що становить 0 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0 грн.

За КПКВК 0611200 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 8270,03грн. Касові видатки проведено на суму 8270,03 грн., що становить 100 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0 грн.

За КПКВК 0611600 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 1493974 грн. Касові видатки проведено на суму 1297823,26 грн., що становить 86,8 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611142 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 1686654,2 грн. Касові видатки проведено на суму 1686654,2 грн., що становить 78,78 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611183 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 218100 грн. Касові видатки проведено на суму 0 грн., що становить 0 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

За КПКВК 0611184 за 1 півріччя 2025 року затверджено кошторису в сумі 508750 грн. Касові видатки проведено на суму 0 грн., що становить 0 відсотків. Залишок невикористаних асигнувань 0,00 грн.

Додаток 19 - по натуральній формі оприбутковано на суму 890049,31 грн В т.ч. 58500 грн -поточний ремонт їдальні, 9484 – хімія для басейну ,115000 – дивани лего, 3800 – поточний ремонт басейну, 5280- пісок, 380- вішаки, 696125,31 – комп'ютерна техніка.

За 1 півріччя 2025 р. бюджетних правопорушень не було.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Зоряна МОСКАЛЬ

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

Тетяна БОЛЖЕЛАРСЬКА

" 09 " липня 2025р.



