ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2024 року

			КОДИ
Установа	***Середня загальноосвітня школа № 65 м.Львова***	за ЄДРПОУ	22350338
Територія	***Залізничний***	за КАТОТТГ	UA46060250010259421
Організаційно-правова форма господарювання	***Комунальна організація (установа, заклад)***	за КОПФГ	430

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

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.Роксоляни, 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. З 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	154

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

У рядку 1001 "Первісна вартість" графа 4 в сумі 32662800 грн - відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду.

У порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 310850 грн. :

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

З них :за рахунок: придбання 40665, 00 грн (в т.ч за 2 квартал 33000, грн, за 1 квартал 7665,0 грн. (за рахунок коштів загального фонду); внутрівідомче переміщення 32460 грн, 14305,80 грн. отримання благодійних грантів, дарунків (6749 – муз цент, 6000 – гра флорбі, 1556,8 грн подарована література); безкоштовно отримані підручники 231243,7 грн; та вибуття по 11 рахунку на суму 7824,72 . З них: за 2 квартал 5015,72 та за 1 квартал 2477,00 грн. і 10 рах 332 грн,.

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

Інформація щодо грошових коштів.

У рядку 1125 Сума 796,2 грн – дебіторська заборгованість заборгованість (попередня оплата послуг Укрпошти за переказ заробітної плати через Укрпошту працівнику школи). Кредиторська заборгованість відсутня.

У рядку 1162 "казначействі" графа 4 відображена сума грошових коштів у розмірі 200673,51 грн., у тому числі: отриманих як плата за послуги бюджетних установ – 19420,59 грн., коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень (спонсорська допомога) – 97873,00 грн.

Щодо фінансового результату

Внесений капітал станом на 01.07.2024 р. складає 32668179,53 грн. Різниця Профіциту (дефіциту) в 2-дс (-968912) та різниці фінансового результату в 1-дс (988407,46 грн) в сумі 19495,46 грн за рахунок руху по 5512 рах (по дебету - в 1 кварталі внутрівідомче переміщення 10 та 11 рах з повним зносом на 28711 грн та по кредиту - списання 10 рах та 11 рах. на суму 7824,72 . З них за 2 кварал 5015,72 та за 1 квартал 2809 грн). Фінансовий результат в 2 кварталі був скоригований також бухгалтерською довідкою на 1391,21 грн. як помилка попереднього періоду.

Рядок 1400 Зменшення внесеного капіталу складає 7824,72 грн списання як непридатних, а збільшення 318674,50 грн. .(придбання МНМА та ОЗ за рахунок коштів загального фондів бюджету, безкоштовного отримання за операціями внутрівідомчої передачі та отримання благодійних дарунків).

Інформація щодо кредиторської заборгованості.

У рядку 1540 "за платежем до бюджету" гр. 4 відображена кредиторська заборгованість за платежем до бюджету в сумі 128861,00 грн. – зареєстровані ПДФО та військовий збір із заробітної плати за червень 2024р.

У рядку 1545 «Поточні зобов’язання за розрахунками за товари, роботи та послуги» сума 48380,00 грн. (11880,00 дві меморіальні дошки, 31000,00 – три складові до системи очищення води (фонтан), 5500,00 – монтаж

системи очищення води.
У рядку 1560 "за розрахунками з оплати праці" графа 4 відображено кредиторську заборгованість на суму 526052,33 грн.- не виплачена заробітна плата.
У рядку 1565 – за розрахунками із соціального страхування – нарахований ЄСВ на заробітну плату за червень 2024 р в сумі 156758,23 грн
Щодо показників, які відображені у формі 2-дс «Звіті про фінансові результати».
Доходи.
У рядку 2010 "Бюджетні асигнування" відображена сума 9973604 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) – 28686590,69 грн., в тому числі КПКВК 0611021 – 11523807,03 грн. і КПКВК 0611031 – 17148200,00 грн., КПКВК 0611200 сума 2703,66 грн, КПКВК 0611142 сума 11880,00. 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 591,00 грн., що поступила від продажу макулатури у 1 кварталі 2024 р. (форма 4-1).
У рядку 2130 "Інші доходи від необмінних операцій" відображена сума 40007 грн.
З них 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 54313,28 грн за мінусом вилученого надходження в натуральній формі 30313,28 грн З них за 2 квартал 15245 грн та за 1 квартал 15068,28 грн - це 24000,00 грн. З 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 – 29655436 грн., у тому числі витрати за обмінними операціями -29655436 грн.
З них:
витрати на оплату праці та нарахування на неї – 24889206 грн.,
матеріальні витрати за загальним фондом: 4 617 502 грн.:
КЕКВ 2210 - 219868.54 грн.,
КЕКВ 2220 –3112.34 грн.,
КЕКВ 2230-2459064,00 грн.,
КЕКВ 2240- 108250.31 грн.,
КЕКВ 2271 -1521313.62 грн.,
КЕКВ 2272-43220.34 грн.,
КЕКВ 2273- 259815.34 грн.,
КЕКВ 2275 – 2857.97 грн.
Амортизація 148728 грн
За загальним фондом по КПКВК 0611021 всього відновлено 198271,97 грн. В т.ч.за 2 квартал 2024 р 112645,05 грн, за 1 квартал 85626,92 грн..
З них :
КЕКВ 2240- 1971,51 грн;
КЕКВ 2271-29743,09 грн;
КЕКВ 2272 4480,60 грн;
КЕКВ 2273- 157577,5 грн;
КЕКВ 2275 – 4499,29 грн.
В 1 кварталі 2024 рза грудень 2023 р. нараховано відшкодування комунальних послуг на суму 22780,47 грн . Кошти повернуті в бюджет.
Додаток 22 - по натуральній формі оприбутковано на суму 30313,28 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
Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів.
За загальним фондом на 2024 рік затверджено кошторису в розмірі 57402913,66 грн. В тому в т числі на 1 півріччя 29812443,66 грн. Касові видатки проведено на суму 28603210,77 грн., у тому числі:
за КПКВК 0611021 затверджено кошторису за загальним фондом в розмірі 28194830 грн., в тому числі за 1 півріччя 2024 р - 28194830 грн., касові видатки склали 11452307,11 грн.,

за КПКВК 0611031 затверджено кошторису 29193500 грн в т ч за 1 півріччя 17148200 грн і касові видатки 17148200 грн.,

за КПКВК 0611142 затверджено кошторису в сумі 11880 грн., касові видатки склали 0,00 грн.
за КПКВК 0611200 затверджено кошторису в сумі 2703,66 грн., касові видатки склали 2703,66 грн.
за КПКВК 0611021 затверджено кошторису по бюджету розвитку в сумі 526880,52 грн
За 1 півріччя 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*

" 08 " липня 2024р.