

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2022 рік

Установа	<i>Початкова школа "Світанок" Львівської міської ради</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Залізничний</i>	за КАТОТТГ	25224611
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA46060250010259421
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	<b>006 - Орган з питань освіти і науки</b>		430
Періодичність:	<b>річна</b>		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання початкової середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами. Початкова школа	Департамент розвитку Управління освіти Відділ освіти Шевченківського та Залізничного районів	82

За 2022 рік

## ФІНАНСОВА ЗВІНІСТЬ

Аналітика Форми №1-дс «Баланс» станом на 01.01.2023р.

В розділі АКТИВ В р.1001 відображена первісна вартість ОЗ на кінець звітного періоду 19 083 960 грн., яка збільшилася на 716 472 грн. за звітний період, що пояснюється

Збільшенням ОЗ на суму:

- придбанням 756 276,00 (за рахунок коштів загального фонду – 0 грн., спеціального фонду – 0 грн. інших джерел – 756 276 грн.)

- безкоштовного отримання за операціями внутрішньовідомчої передачі – 12 082 грн.

- отримання благодійних грантів, дарунків - 96 085 грн.

Вибуття ОЗ на суму:

- безоплатної передачі (внутрішньовідомча передача): - 1950,00

- безоплатної передачі (крім внутрішньовідомча передачі): - 0,00

- продажу -

- списання непридатних – 146 021 грн.

в р.1002 накопичена сума амортизації 6 066 316 грн, яка збільшилася за вказаний період на суму 359 361 грн.

У рядку 1030 графа 4 відображена сума ОЗ та ІНМА, які не введені в експлуатацію 1 385 858 грн., яка відповідає даним наведеним у рядку 1450 «Цільове фінансування» Пасиву балансу.

Інформація, щодо дебіторської заборгованості:

У рядку 1125 графа 4 відображена дебіторська заборгованість в сумі – 0 грн

Інформація, щодо грошових коштів:

У рядку 1162 гр.4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2023р. в сумі 20 490 грн.,

- кошти отримані, як благочинні внески, гранти, дарунки – 12 800 грн.

- кошти, що надійшли, як плата за послуги – 7 690

Інформація, щодо розділу III Витрати майбутніх періодів

У рядку 1200 відображено вартість передоплати послуг користування електронним кабінетом в інформаційно-аналітичних виданнях на 2023 рік в сумі 3629 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості

У рядку 1540 графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 12 615 грн, в тому числі:

- не перераховано ПДФО та військовий збір, утриманий з допомоги по тимчасовій непрацездатності - 64 691 грн.(заборгованість відображено в додатку 20)

У рядку 1560 графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 52 076 грн., в тому числі:

- не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 64 691 грн.(заборгованість відображено в додатку 20)

Фінансовий результат станом на 01.01.2022р. – 866 475 грн. (дефіцит) рядок 1420 гр.3 ф.1-ДС



Фінансовий результат виконання кошторису звітнього періоду – 1 071 085 грн. (дефіцит)

Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду - 204 610 грн. (дефіцит) (рядок 4290 ф. 4-ДС), рядок 1420 (п.4) в. 1-ДС

збільшення – 638 481 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 146 021 грн.
- наявність кредиторської заборгованості, термін сплати якої не настав – 0 грн.
- суми нарахованої амортизації за звітний період 359 361 грн.
- списання на витрати у поточному періоді витрат по капітальних інвестиціях – 133 099 грн.

Зменшення – 433 871 грн.

- придбання необоротних активів за рахунок капітальних інвестицій з попередніх бюджетних періодів 433 871 – 0 грн.
- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти отримані, як плата за послуги) на початок року – 0 грн.
- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи 0,00 грн.;
- погашення кредиторської заборгованості на початок звітнього періоду – 0,00 грн.

Аналітика ф.2-дс

Доходи:

У рядку 2010 «бюджетні асигнування» відображено 23 973 955 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені в гр. 7 форма 2 мс:

- КПКВ 0611021 - 14 310 100рн.
- КПКВ 0611031 - 9 536068 грн.
- КПКВ 0611200 - 79 126 грн
- КПКВ 0611061 – 48 700 грн.

У рядку 2030 відображено сума надходжень, що надійшли як вартість реалізації майна 648 грн. з ф.4-1м,

Розбіжність між сумою нарахованих доходів від реалізації активів, та сумою надходжень коштів відображених у графі 9 Звіту за ф.4-1м складає 648 грн., і пояснюється:

- коригуванням подвійного нарахування доходів за реалізовану макулатуру у звітному періоді, які були включені до складу доходів як надходження в натуральній формі – 648,00грн. та надходження коштів на рахунок за реалізовану макулатуру – 648,00 грн.

У рядку 2130 відображено сума надходжень, що надійшли як благодійні внески, спонсорська допомога 112 994 грн. грн. з ф.4-2м, в т.ч.

- надходження на рахунок у вигляді коштів перерахованих, як благодійні внески, гранти – 10 200,00 грн.
- в натуральній формі – 102 794,00 грн.

Всього сума доходів 24 088 285 грн.

Витрати на виконання бюджетних програм р.2210 склали 24 291 895 грн., (витрати за Загальним фондом ф.2+витрати ф. 4.1м., 4.2м) в т.ч. - витрати на оплату праці (рядок 2820) складають 15 789 186 грн. - відрахування на соц.заходи (рядок 2830) складають 3 423 553 грн. - матеріальні витрати (рядок 2840) складають 4 719 795 грн. - амортизація (рядок 2850) складають 359 361 грн. а також інші витрати за обмін. операціями– 0 (сплата держ.збору)

р. 2310 – інші витрати за необмінними операціями ми становлять 1 000 грн. (КЕКВ 2730 з ф. 2м )

Разом витрат р.2380 складає 24 292 895 грн.

р.2390 Дефіцит бюджету за період складає – 204 610 грн.

Аналітика ф.3-дс

Доходи:

У рядку 3000 «бюджетні асигнування» відображено 23 973 955 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені в гр. 7 форма 2 мс = р. 2010 Форми 2 -ДС:

У рядку 3010 відображено сума надходжень, що надійшли як вартість реалізації майна 1296 грн. з ф.4-1м Розбіжність між сумою нарахованих доходів від реалізації активів, та сумою надходжень коштів відображених у графі 9 Звіту за ф.4-1м складає 648 грн., і пояснюється: коригуванням подвійного нарахування доходів за реалізовану макулатуру у звітному періоді, які були включені до складу доходів як надходження в натуральній формі – 648,00грн. та надходження коштів на рахунок за реалізовану макулатуру – 648,00 грн.

У рядку 3045 відображено сума надходжень, що надійшли як благодійні внески, спонсорська допомога 112 994 грн. грн. з ф.4-2м, в т.ч.

- надходження на рахунок у вигляді коштів перерахованих, як благодійні внески, гранти – 10 200 грн.
- в натуральній форма – 102 794,00 грн.

У рядку 3090 відображено інші надходження (кошти, що перераховані ФСС України для виплати по листках непрацездатності працівникам) в сумі 362 037грн.



Рядок 3095 Всього доходів становить 24 450 322 грн.

У рядку 3095 в сумі 23 973 996 відображено витрати, що склалися по ЗФ ф.2

У рядку 3130 сума 120 258 відображено витрати ф.4-1 та ф. 4-2, в т.ч. витрати в натур.формі – 103 442, та витрати за КЕКВ 2210 – 16 816 грн

У рядку 3180 відображено інші витрати (кошти, ФСС України для виплати по листках непрацездатності працівникам та виплачені їм) – 368 182 грн.

У рядку 3195 в сумі 24 462 436 відображено усі витрати (ф.4-1, 4-2, 2м)

Чистий рух коштів склав р. 3195 склав -12 114 грн.

У рядку 3230 відображено Цільове фінансування по ф.4-3 СФ (КПКВ 061021) на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах – 653 311 грн.

Чистий рух коштів за звітний період склав – 0 грн.(р.3400)

Залишок коштів на початок року по СФ ф.4-2 складав – 32604 грн.

Залишок коштів на кінець року складає 20 490 грн., в т.ч.

Реєстраційний рахунок плата за послуги – 17 889 грн.

Реєстраційний рахунок гранти дарунки – 2601 грн.

Аналітика ф.4-дс

Внесений капітал:

У рядку 4290 відображено суму внесеного капіталу на початок періоду – 13 700 571 грн.

У рядку 4210 відображено суму збільшення капіталу у поточному році - 778 114 грн.

Рядок 4310 Залишок на кінець року становить 14 478 685 грн.

Фінансовий результат

У рядку 4000 відображено фінансовий результат на початок року – 866 475 (дефіцит)

В рядку 4200 відображено фінансовий результат за звітний період – 204 610 (дефіцит) р.2390 ф.2-ДС

В рядку 4310 відображено зміни у фінансовому результаті – 1 071 085 (дефіцит), що утворився внаслідок

Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису звітного періоду - 204 610 грн. (дефіцит) рядок 1420 в. 1-ДС

збільшення – 638 481 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 146 021 грн.

- наявність кредиторської заборгованості, термін сплати якої не настав – 0 грн.

- суми нарахованої амортизації за звітний період 359 361 грн.

- списання на витрати у поточному періоді витрат по капітальних інвестиціях – 133 099 грн.

Зменшення – 433 871 грн.

- придбання необоротних активів за рахунок капітальних інвестицій з попередніх бюджетних періодів 433 871 – 0 грн.

- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти отримані, як плата за послуги) на початок року – 0 грн.

- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи 0,00 грн.;

- погашення кредиторської заборгованості на початок звітного періоду – 0,00 грн.

Цільове фінансування

У рядку 4000 відображено накопичений залишок по рахунку Капітальні інвестиції на початок року Цільове фінансування по ф.4-3 СФ (КПКВ 0611021) на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах 1 455 450 – грн.

У рядку 4220 – відображено зменшення залишку по об'єктах капітальних інвестицій у зв'язку з введенням в експлуатацію частини об'єктів – 69 592 грн. (зменшення)

У рядку 4310 відображено залишок по Цільовому фінансуванні по ф.4-3 СФ (КПКВ 0611021) на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах 1 385 858–грн.

Разом змін у капіталі р. 4310 – 14 793 458 грн.

**БЮДЖЕТНА ЗВІТНІСТЬ**

Аналітика форми 2м

За КПКВК 0611021 по загальному фонду за 2022 рік відкрито асигнувань в сумі 15 306 302 грн. Профінансовано за вказаний період 15 337 469,65 грн. Касові видатки проведено на суму 14 310 100,35 грн., що становить – 93,3 відсотки виконання.

Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 1 027 369,30 грн. в. т.ч.

КЕКВ 2111 – 119,05 грн.,

КЕКВ 2120- 8341,75 грн.

КЕКВ 2210 – 0 грн.,

КЕКВ 2220 –60 889,10 грн.



КЕКВ 2230- 1 209,50грн.  
КЕКВ 2240 – 2 777,51 грн.  
КЕКВ 2250 –24 601 грн.  
КЕКВ 2270 – 929 431,35 грн.  
КЕКВ 2282 –0 грн.  
КЕКВ 2730 – 0,00 грн.

Залишок на реєстраційних рахунках станом на 01.01.2023, становить 0 грн., в т.ч.

За КПКВК 0611031 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 9 536 068 грн. Профінансовано за вказаний період 9 536 068 грн. Касові видатки проведено на суму 9 536 068 грн., що становить – 100 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 0 грн.

За КПКВК 0611061 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 48 700 грн. Профінансовано за вказаний період 48 700 грн. Касові видатки проведено на суму 48 700 грн., що становить – 100 відсотків виконання

За КПКВК 0611200 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 79 126,22 грн. Профінансовано за вказаний період 79 126,22 грн. Касові видатки проведено на суму 79 126,22 грн., що становить – 100 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 0 грн.

Аналітика Форма 4-1 Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги  
КПКВ 0611021

Залишок по платі за послуги на початок року складає 23 858,00 Затверджено асигнувань 17 464,44 грн. Надходжень за звітний період 1296,00 грн. В т.ч. 1296 грн. надходження коштів за реалізоване майно (макулатуру) 648 грн., надходження в натуральній формі – 648,00 оприбуткування макулатури, Касові видатки становлять 17 464,44 грн. за КЕКВ 3110 – 648,00 (натуральна форма), та 16 816,44 за КЕКВ 2210 (натуральна форма) Залишок коштів на кінець періоду становить 7689,56 грн.

Аналітика Форма 4-2м Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень

КПКВ 0611021

Залишок по спеціальному фонду на початок року 2 600,60 грн. Затверджено асигнувань на звітний період – 102 793,76 грн. За звітний період надійшло 112 993,76 грн. в т.ч. спонсорської допомоги в грошових коштах 10 200,00 грн., а також

102 793,76 грн. отримано в натуральній формі (по КЕКВ 3110 на суму 96 085 грн. по КЕКВ 2210 6708,76 грн.)

Аналітика форма N 4-3м про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду)

За КПКВК 0611021

В звітному періоді відкрито асигнувань на суму 1 807 684 грн.в т.ч. за КЕКВ 3132 - 1 807 684 грн. , в тому числі за об'єктами:

Капітальний ремонт із заміною вікон у ПШ «Світанок на вул. Садова, 15 - 14 294,62грн.

Капітальний ремонт огорожі ПШ «Світанок» по вул. С.Петлюри, 43а – 110 345,91 грн.

Капітальний ремонт гідроізоляції фундаменту та дренажу будівлі ПШ "Світанок" на вул. С. Петлюри, 43-А – 1 683 043 грн.

За звітний період надійшло 653 310,53 грн, в тому числі 0 грн. на рахунки відкриті в Держказначействі та 653 310,53 грн. (трансферти на цільові програми) на рахунки відкриті в установах інших банків (АБ Укргазбанк) Касові видатки за вказаний період складають 653 310,53 грн в т.ч. за КЕКВ 3132 – 653 310,53 грн., що становить 36,21 відсотка виконання.

В тому числі за об'єктами

Капітальний ремонт із заміною вікон у ПШ «Світанок на вул. Садова, 15 - 14 294,62 грн.

Капітальний ремонт огорожі ПШ «Світанок» по вул. С.Петлюри, 43а – 107 035,91 грн.

Капітальний ремонт гідроізоляції фундаменту та дренажу будівлі ПШ "Світанок" на вул. С. Петлюри, 43-А – 531 980 грн.

Залишок невикористаних асигнувань по КЕКВ 3132 – 1 151 063,68 грн,

Аналітика форма N 7м Звіт про заборгованість за бюджетними коштами

КПКВ 0611021

Кредиторська заборгованість на 01.01.2023р. відсутня

Дебіторська заборгованість на звітну дату 01.01.2023 становить 3629 грн. В т.ч. за

КЕКВ 2210 – 3629 (передплата період.видань (журналу Держзакупівлі на 2022-2023 рік)

За іншими КПКВ кредиторська та дебіторська заборгованості відсутня.

Аналітика Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» Дебіторська заборгованість за операціями які не відносяться до виконання кошторису станом на 01.01.2023 року склала- 64 691,02 грн., нараховані і не виплачені кошти по листках непрацездатності, за рахунок ФСС Кредиторська на 01.01.2023 – за розрахунками із



соціального страхування – 64 691,02 грн: в т.ч. 0 грн. по вагітності та пологах, 64 691,02 грн. –розрахунки з Фондом соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності за нарахованими сумами допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю (податки: військовий збір, ПДФО) у сумі – 12 614,75 грн. виплата на руки 52 076,27грн.

У 2022 році зауважень, щодо порушень не виносилося, перевірок не відбувалося

Керівник

Лідія АНДРУШКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Мар'яна МАЦЕЛА

" 18 " січня 2023р.

