

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2023 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	80

Аналітика Форми №1-дс «Баланс» станом на 01.01.2024р.

В розділі АКТИВ В р.1001 відображена первісна вартість ОЗ на кінець звітного періоду 19 233 722 грн., яка збільшилася на 149 762 грн. за звітний період, що пояснюється

Збільшенням ОЗ на суму:

- придбанням на суму 78 341 (за рахунок коштів загального фонду –53 391 грн., спеціального фонду – 24 950 грн. інших джерел – 0 грн.)
- безкоштовного отримання за операціями внутрішньовідомчої передачі – грн.
- отримання благодійних грантів, дарунків - 82 230 грн.

Вибуття ОЗ на суму:

- безоплатної передачі (внутрішньовідомча передача): - 0,00
- безоплатної передачі (крім внутрішньовідомча передачі): - 0,00
- продажу -
- списання непридатних – 10 809 грн.

в р.1002 накопичена сума амортизації 6 303 807грн, яка збільшилася за вказаний період на суму 237 491 грн.

У рядку 1030 графа 4 відображена сума ОЗ та ІНМА, які не введені в експлуатацію 2 873 893 грн., яка відповідає даним наведеним у рядку 1450 «Цільове фінансування» Пасиву балансу.

Інформація, щодо дебіторської заборгованості:

Дебіторська заборгованість у звітному періоді відсутня

Інформація, щодо грошових коштів:

У рядку 1162 гр.4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.01.2024р. в сумі 30 540 грн., в тому числі на:

- реєстраційних рахунках по ЗФ –0 грн.
- кошти отримані, як благодійні внески, гранти, дарунки – 22 850,60 грн.
- кошти, що надійшли, як плата за послуги – 7689,56 грн.

Інформація щодо кредиторської заборгованості

Кредиторська заборгованість у звітному періоді відсутня

Щодо фінансового результату:

Фінансовий результат станом на 01.01.2024р. – 6 101 772 грн. (дефіцит) або рядок 1420 гр.3 ф.1-ДС

Фінансовий результат виконання кошторису звітного періоду – 502 084 грн. (дефіцит) (р. 2390 ф. 2дс)

Зміна накопиченого фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – 5 030 687 грн. (дефіцит) (рядок 4300 ф. 4-ДС), рядок 1420 (п.4) в. 1-ДС

збільшення – 5 055 637 грн:

- віднесення до накопичених фінансових результатів первісної вартості необоротних активів при їх списанні – 10 809 грн.
- суми нарахованої амортизації за звітний період 237 491 грн.
- виправлення помилок у попередніх періодах, а саме: приведення у відповідність первісної вартості ОЗ, ІНМА,, НА до величини внесеного капіталу – 4 807 337 грн.



Зменшення 24 950 грн.

- придбання необоротних активів за рахунок капітальних інвестицій з попередніх бюджетних періодів 0 – 0 грн.
- придбання необоротних активів за рахунок залишку коштів спеціального фонду (кошти отримані, як плата за послуги) на початок року – 24 950 грн.
- коригування помилково нарахованого у минулих роках зносу на необоротні активи 0,00 грн.;

Аналітика ф.2-дс

Доходи:

У рядку 2010 «бюджетні асигнування» відображено 24 932 127 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, які відображені в гр. 7 форма 2 мс:

- КПКВ 0611021 - 15 868 858 рн.
- КПКВ 0611031 - 8 931 800грн.
- КПКВ 0611200 - 131 469 грн

У рядку 2130 відображено сума надходжень, що надійшли як благодійні внески, спонсорська допомога 188 477 грн. з ф.4-2м, в т.ч.

- надходження на рахунок у вигляді коштів перерахованих, як благодійні внески, гранти –35 000 грн.
- в натуральній формі – 153 477 грн.

Всього сума доходів 25 120 605 грн.

Витрати на виконання бюджетних програм р.2210 склали 25 621 409 грн., (витрати за Загальним фондом ф.2+витрати ф. 4.1м., 4.2м) в т.ч. - витрати на оплату праці (рядок 2820) складають 15 306 515грн. - відрахування на соц.заходи (рядок 2830) складають 3 256 153грн. - матеріальні витрати (рядок 2840) складають 6 821 250 грн. - амортизація (рядок 2850) складають 237 491 грн.

Рядок 2250 Всього витрат за обмінними операціями складає 25 621 409 грн.,

р. 2310 – інші витрати за необмінними операціями ми становлять 1 280 грн. (КЕКВ 2730 з ф. 2м виплата матер.допомоги )

Разом витрат р.2380 складає 25 622 689 грн.

р.2390 Дефіцит бюджету за період складає - 502 084 грн.

Аналітика ф.3-дс

Доходи:

У рядку 3000 «бюджетні асигнування» відображено 24 932 127 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 3045 відображено сума надходжень, що надійшли як благодійні внески, спонсорська допомога з ф.4 -2м, 188 477 грн. з ф.4-2м, в т.ч.

- надходження на рахунок у вигляді коштів перерахованих, як благодійні внески, гранти –35 000 грн.
- в натуральній формі – 153 448 грн.

У рядку 3090 відображено інші надходження (кошти, що перераховані ФСС України для виплати по листках непрацездатності працівникам) в сумі 400 304 грн.

Рядок 3095 Всього доходів становить 25 520 909 грн.

У рядку 3095 в сумі 24 932 127 відображено витрати, що склалися по ЗФ ф.2

У рядку 3130 сума 178 428 відображено витрати ф.4-1 та ф. 4-2, в т.ч. витрати в натур.формі – 153 478 та витрати за КЕКВ 3110 – 24950 грн

У рядку 3180 відображено інші витрати (кошти, ПФ України для виплати по листках непрацездатності працівникам та виплачені їм) – 400 304.

У рядку 3190 в сумі 25 510 859 відображено усі витрати

Чистий рух коштів склав р. 3195 склав -10 050 грн.

У рядку 3230 відображено Цільове фінансування по ф.4-3 СФ (КПКВ 061021) на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах – 1 431 804 грн.

У рядку 3265 відображено витрати на капітальні інвестиції за цільовим фінансуванням по ф.4-3 СФ (КПКВ 061021) на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах – 1 431 804 грн

Чистий рух коштів за звітний період склав – 10 050 грн.(р.3400)

Залишок коштів на початок року по СФ ф.4-2 складає – 20 490 грн.

Залишок коштів на кінець року складає 30 540 грн., в т.ч.

Реєстраційний рахунок плата за послуги – 7 689 грн.

Реєстраційний рахунок гранти дарунки – 22 850 грн.

Аналітика ф.4-дс

Внесений капітал:

У рядку 4090 гр.3 відображено суму внесеного капіталу на початок періоду – 14 478 685 грн.

У рядку 4290 гр. 3 відображено суму збільшення капіталу у поточному році - 4755037 грн. (за рахунок



виправлення помилок у попередніх періодах, а саме: приведення у відповідність первісної вартості ОЗ, ІНМА,, НА до величини внесеного капіталу – 4 804 005 грн. та списання необоротних активів – 14 141 грн.

Рядок 4310 гр.3 Залишок на кінець року становить 19 233 722 грн.

Фінансовий результат

У рядку 4090 гр.5 відображено фінансовий результат на початок року – 1 071 085 (дефіцит)

В рядку 4290 гр.5 відображено фінансовий результат за звітний період – 502 084 (дефіцит) р.2390 ф.2-ДС

В рядку 4290 гр.5 відображено інші зміни в капіталі – 4 528 603 (виправлення помилок у попередніх періодах, а саме: приведення у відповідність первісної вартості ОЗ, ІНМА,, НА до величини внесеного капіталу)

В рядку 4310 гр.5 відображено зміни у фінансовому результаті - 6 101 772 (дефіцит),

Цільове фінансування

У рядку 4090 гр.9 відображено накопичений залишок на початок періоду по рахунку Капітальні інвестиції на початок року Цільове фінансування по ф.4-3 СФ (КПКВ 0611021) на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах 1 385 858 –грн.

У рядку 4210 гр.9 – відображено збільшення залишку по об'єктах капітальних інвестицій– 1 488 035 грн. (за рахунок проведення ще частини запланованих робіт на перехідному об'єкті.

У рядку 4310 гр.9 відображено залишок по Цільовому фінансуванні на проведення кап.ремонтів по незавершених об'єктах 2 873 893–грн.

Разом змін у капіталі р. 4310 – 16 005 843 грн.

Бюджетна звітність за 2023 рік

Аналітика форми 2м За КПКВК 0611021 по загальному фонду за 2023 рік відкрито асигнувань в сумі 16 270 418 грн. Профінансовано за вказаний період 15 868 858грн. Касові видатки проведено на суму 15 868 858 грн., що становить – 97,53 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 401 560грн. в т.ч. КЕКВ 2111 – 76,40 грн., КЕКВ 2120- 108 985 грн. КЕКВ 2210 – 0 грн., КЕКВ 2220 –0 грн. КЕКВ 2230- 107 254,грн. КЕКВ 2240 – 4 054 грн. КЕКВ 2250 –0 грн. КЕКВ 2270 – 929 431,35 грн. КЕКВ 2282 –0 грн. КЕКВ 2730 – 179 54 грн. Залишок на реєстраційних рахунках станом на 01.01.2024, становить 0 грн., За КПКВК 0611031 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 8 931 800 грн. Профінансовано за вказаний період 8 931 800 грн. Касові видатки проведено на суму 8 931 800 грн., що становить – 100 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 0 грн. За КПКВК 0611200 по загальному фонду в звітному періоді відкрито асигнувань в сумі 131 469 грн. Профінансовано за вказаний період 131 469грн. Касові видатки проведено на суму 131 469 грн., що становить – 100 відсотки виконання. Залишок невикористаних відкритих асигнувань склав 0 грн.

Аналітика Форми 4-1 Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги КПКВ 0611021 Залишок по платі за послуги на початок року складає 7689,56 Затверджено асигнувань 0. Надходжень за звітний період 0 грн. Касові видатки становлять 0 грн. 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 12 800,60 грн. Затверджено асигнувань на звітний період – 178 427,78 грн. За звітний період надійшло 188 427,78 грн. в т.ч. спонсорської допомоги в грошових коштах 35 000,00 грн., а також 153 478 грн. отримано в натуральній формі (по КЕКВ 3110 на суму 81 180,78 грн. по КЕКВ 2210 – 93 455 грн. по КЕКВ 2240 – 3792 грн.)

Аналітика форми N 4-3м про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду) За КПКВК 0611021 В звітному періоді відкрито асигнувань на суму 1 510 000 грн.в т.ч. за КЕКВ 3132 - 1 510 00 грн. , в тому числі за об'єктами: Капітальний ремонт гідроізоляції фундаменту та дренажу будівлі ПШ "Світанок" на вул. С. Петлюри, 43-А – 1 510 000 грн. За звітний період надійшло 1 431 804,44 грн, в тому числі 0 грн. на рахунки відкриті в Держказначействі та 1 431 804,44 грн. (трансферти на цільові програми) на рахунки відкриті в установах інших банків (АБ Укргазбанк) Касові видатки за вказаний період складають 1 431 804,44 грн в т.ч. за КЕКВ 3132 – 1431804,44 грн, що становить 95 відсотка виконання.

Аналітика форма N 7м Звіт про заборгованість за бюджетними коштами КПКВ 0611021 Кредиторська заборгованість на 01.01.2024р. відсутня Дебіторська заборгованість на звітну дату 01.01.2023 відсутня Дебіторська заборгованість на початок звітного періоду - 3629 грн. В т.ч. за КЕКВ 2210 – 3629 (передоплата період.видань (журналу Держзакупівлі на 2022-2023 рік) у звітному періоді закрита. 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 чи кредиторська заборгованості за операціями які не відносяться до виконання кошторису станом на 01.01.2024 року відсутня. Дебіторська та кредиторська заборгованості, що склалися на початок звітного періоду, а саме - 64 691,02 грн., нараховані і не виплачені кошти по листках непрацездатності, за рахунок ФСС – 64 691,02 грн: в т.ч. 0 грн. по вагітності та пологах, були закриті у звітному періоді



У 2023 році Органами ДКСУ установі було винесено Попередження №03-56-06/50 від 13.01.2023р., щодо неналежного виконання бюджетного законодавства, а саме: подання річної звітності не в повному обсягу.

Керівник

Лідія АНДРУШКО

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Мар'яна МАЦЕЛА

" 16 " січня 2024р.

