

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2025 року

Установа	Середня загальноосвітня школа №54 м.Львова	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Шевченківський	за КАТОТТГ	23888620
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA46060250010615203
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430
Періодичність:	квартальна (проміжна)		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
СЗШ №54 здійснює свою діяльність відповідно до Конституції України, Закону України про освіту, Положення про середній загальноосвітній навчально-виховний заклад власного кошторису. Джерелами (фінансування) формування кошторису є: -кошти засновника; -кошти місцевого бюджету; -кошти, отримані від надання школою додаткових освітніх послуг, передбаченим чинним законодавством; - добровільні грошові внески і пожертвування підприємств, установ, організацій та окремих громадян.	Відділ освіти Шевченківського та Залізничного районів управління освітньої інфраструктури департаменту освіти та культури Львівської міської ради	120

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 8371031 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 № 2м) в тому числі: КПКВК 0611031 – 4390033,70 грн; КПКВК 0611021 – 3191015,24 грн; КПКВК 0611600 – 515308,68 грн; КПКВК 0611142 – 13080,00 грн; КПКВК 0611403 – 312873,47 грн, яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань спеціального фонду в звітному періоді, які відображені у графі 7 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду (форма № 4-3м) – За мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об’єкта необоротних активів – 51280,00 грн.

У рядку 2030 “Доходи від продажу активів” відображена сума 11908 грн, яка включає суму доходу від реалізації макулатури, яка відображена в графі 9 “Надійшло коштів за звітний період” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги» (форма № 4-1м) і складає 11908 грн.

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 0 грн. У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у графі 8 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” відображена сума 0 грн, яка включає дохід від безоплатно отриманих активів 0 грн.

Витрати: Загальна сума витрат в звітному періоді – 9705787 грн, в тому числі: Витрати за обмінними операціями – 9705787 грн, із них: Витрати на оплату праці: 6482298 грн (КЕКВ 2110); Витрати на соціальні заходи – 1403351 грн (КЕКВ 2120); Матеріальні витрати – 1787261 грн; Нарахована амортизація – 32877 грн, яка утворилася при нарахуванні перших 50 % зносу при введенні в експлуатацію МНМА (крім отриманих безкоштовно з відділу освіти підручників - на суму амортизації 19769 грн.), при нарахуванні другої половини 50 % вартості при списанні планшета- на суму 5600 грн. Інші витрати – 0 грн. Інші витрати за необмінними операціями – 0.

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

Нефінансові активи В рядку 1001 «Первісна вартість» графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 42346439 грн. У порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 29481751,00 грн., що пояснюється: Збільшенням вартості основних засобів 2929489751 грн., в тому числі за рахунок: - оприбуткування земельної ділянки на суму -29395661 грн.; придбання 54555,00 грн. (придбано тенісні столи-38200,00 грн, меморіальні таблиці 2 шт -13080,00 грн, книги, за рахунок коштів від продажу макулатури на суму 3275 грн.); - безкоштовно отриманих підручників -39535,37 грн. Вибуття основних засобів на суму 8000 грн. Знос збільшився на суму 52646 грн. у зв’язку з нарахуванням амортизації 50% вартості МНМА (разом з отриманими з відділу освіти підручниками) на суму 47045 грн.при оприбуткуванні і зменшився на суму 8000 грн., у зв’язку з нарахуванням зносу при списанні МНМА-пісочного планшета.

У рядку 1030 «Незавершені капітальні інвестиції» графа 4 відображена сума основних засобів, які не введені в експлуатацію - 5999000 грн, яка відповідає даним, наведеним в рядку 14502 «Цільове фінансування» Пасиву балансу. У рядку 1050 «Запаси» графа 4 відображена вартість запасів на кінець звітного періоду 639386 грн. У порівнянні з початком звітного періоду вона збільшилась на 31091 грн, що пояснюється: - збільшенням запасів на



суму 60972 грн.; - вибуття запасів на суму 29881 грн.

У рядку 1140 "за розрахунками із соціального страхування" графа 4 відображена дебіторська заборгованість – 31065 грн. Інформація щодо грошових коштів: У рядку 1162 "казначействі" графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01 квітня 2025 року – 249085,52, в тому числі на: реєстраційних рахунках – 237177,27 грн: спеціальних реєстраційних рахунках – 11908,25 грн із них: кошти отримані, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 11908,25 грн; кошти, отримані як спонсорська допомога – 0 грн; небюджетних рахунках – 0 грн, із них: - кошти на виплату допомоги у зв'язку з тимчасовою непрацездатністю – 0 грн.

Щодо фінансового результату. Фінансовий результат станом на 01 квітня 2025 року – - 8076417 грн. Інформація щодо кредиторської заборгованості: У рядку 1540 "за платежами до бюджету" графа 4 відображена кредиторська заборгованість за платежами до бюджету в сумі 265542 грн, в тому числі: - не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із допомоги по тимчасовій непрацездатності в сумі 7145 грн; - не перераховано податок з доходів фізичних осіб та військовий збір, утриманий із заробітної плати термін виплати якої не настав в сумі 258397 грн.

У рядку 1545 «за розрахунками за товари, роботи, послуги» графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 215470 грн. У рядку 1560 "за розрахунками з оплати праці" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 876988 грн, в тому числі: - не виплачена допомога по тимчасовій непрацездатності в сумі 23920 грн; - не виплачена заробітна плата термін виплати якої не настав в сумі 853068 грн.

У рядку 1565 "за розрахунками з соціального страхування" графа 4 відображена кредиторська заборгованість в сумі 244496 грн. Усього кредиторська заборгованість рядок 1595 - 1602496 грн. За звітний період протоколів та попереджень не надавалось.

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань загального фонду, касових видатків та наданих кредитів. За КПКВК 0611021 на 2025 рік затверджено асигнувань у сумі 16513900,00 грн. Сума виділених асигнувань на 01 квітня 2025 року склала 4180400,00 грн., з них використано асигнувань на суму 3191015,24 грн. Касові видатки проведено на суму 2966917,97 грн. Залишок невикористаних асигнувань 224097,27 грн.

За КПКВК 0611031 на 2025 рік затверджено асигнувань у сумі 13004800,00 грн. Сума виділених асигнувань на 01 квітня 2025 року склала 4443000,00 грн., з них використано асигнувань на суму 4390033,70 грн. Касові видатки проведено на суму 4390033,00 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0 грн.

За КПКВК 0611142 на 2025 рік затверджено асигнувань у сумі 43080,00 грн. Сума виділених асигнувань станом на 01 квітня 2025 року склала 43080,00 грн., з них використано асигнувань на суму 13080,00 грн. Касові видатки проведено на суму 0 грн. Залишок невикористаних асигнувань 13080,00 грн.

За КПКВК 0611403 на 2025 рік затверджено асигнувань у сумі 1176000,00 грн. Сума виділених асигнувань станом на 01 квітня 2025 року склала 706200,00 грн. ,з них використано асигнувань на суму 312873,47 грн. Касові видатки проведено на суму 312873,47 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0 грн.

За КПКВК 0611600 на 2025 рік затверджено асигнувань у сумі 1041571,00 грн. Сума виділених асигнувань станом на 01квітня 2025 року склала 536913,00 грн., з них використано асигнувань на суму 515308,68 грн. Касові видатки проведено на суму 515308,68 грн. Залишок невикористаних асигнувань 0 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Ростислав ПЕЛЕЩИШИН

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

Лілія ДЕНИСОВА

" 15 " квітня 2025р.

