

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 року

Установа

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган**

питань освіти і науки

Періодичність: **квартальна**

(проміжна)

Комунальний заклад "Вінницький ліцей № 21"

за ЄДРПОУ

Вінниця

за КАТОТТГ

Комунальна організація (установа, заклад)

за КОПФГ

КОДИ
20096893
UA05020030010063857
430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Основною діяльністю КЗ «ВЛ № 21» є надання освітніх послуг.	Департамент освіти Вінницької міської ради	65

Станом на 1 липня 2023 року:

- відсутня дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду;

- відсутня кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду.

Прострочена дебіторська і кредиторська заборгованість та вжиті заходи щодо її стягнення - відсутня. Прострочена кредиторська заборгованість за кодами економічної класифікації видатків 2110,2270 відсутня.

Станом на 01 липня 2023 року є кредиторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначена у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами» в сумі 21642,40грн. - отримано в межах головного розпорядника Департаменту освіти Вінницької міської ради книги оповідань в кількості 50шт., дитячі розмальовки в кількості 20 шт..

Відсутня дебіторська заборгованість за бюджетними зобов'язаннями, не взятими на облік органами Казначейства, зазначена у Довідці про дебіторську та кредиторську заборгованість, які не відображаються у формі № 7д, № 7м «Звіт про заборгованість за бюджетними коштами». Прострочена кредиторська заборгованість та підстави для її зменшення (списання у зв'язку із закінченням строку позовної давності; за рішенням суду тощо) (у річній бюджетній звітності) - відсутня.

Зобов'язання без відповідних бюджетних асигнувань або перевищення повноважень, встановлених Бюджетним кодексом України, законом про Державний бюджет України, рішенням про місцевий бюджет не реєструвались.

Інформація про дебіторську та кредиторську заборгованість за бюджетними програмами, бюджетні призначення за якими законом про Державний бюджет України на звітний рік не затверджувались, відомості щодо відображення цієї заборгованості за бюджетними програмами звітного року та причини, з яких це відображення не проведено - відсутні.

Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0611021 загального фонду 3205474,00грн., касових видатків 3205462,56грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 11,44грн., у зв'язку з тим, що видатки були меншими, ніж профінансовано. Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0611031 загального фонду 6850674,00грн., касових видатків 6781085,27грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 69588,73грн., у зв'язку з тим, що видатки були меншими, ніж профінансовано. Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0611200 загального фонду 17536,00грн., касових видатків 17524,12грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 11,88 грн., у зв'язку з тим, що видатки були меншими, ніж профінансовано. Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0611210 загального фонду 20576,80грн., касових видатків 20017,25грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 559,55грн., у зв'язку з тим, що видатки були меншими, ніж профінансовано. Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0613140 загального фонду 144215,00грн., касових видатків 144215,00грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань немає. Протоколу про порушення бюджетного законодавства, складеного органами Казначейства, та порушення бюджетного законодавства, що б стало підставою для складання такого протоколу немає.

Понадпланових надходжень немає. Невиявлені лишки та нестачі.

Відсутні ліквідовані, приєднані, створені структурні одиниці. Поточних рахунків, підстав їх наявності в установах банків із зазначенням залишків на цих рахунках та виду коштів немає. Рахунку у системі електронного



адміністрування податку на додану вартість немає.

Розшифровка статей балансу:

Рядок 1001 - первісна вартість ОЗ та ІНМА 24157067,00грн. + рух на протязі I півріччя 2023р. – 273545грн.:

123824,88грн., придбано ОЗ (ф. 4-2 - 29254,88грн. ноутбук, , ф. 4-3 - 94570,00грн.)

101103,88грн., придбано ІНМА (ф. 2 - 101103,88грн.)

3679,00грн. ф.4-1 введено в експлуатацію ІНМА кредит 2022 року 3199,00грн. підручники, придбано телефон

47547,05,00грн. - отримано ІНМА в межах головного розпорядника підручники та Laptop/ноутбуки.

2610,33грн. - списано ІНМА

Рядок 1002 – знос ОЗ та ІНМА складає 2994751грн. - 2919890грн. знос ОЗ та ІНМА ст. на 01.01.23р. та нарахована сума амортизації ОЗ та ІНМА 77471грн. - повна вартість при списанні на суму 2610,33грн.

Рядок 1140 - лікарняні за рахунок ПФУ

Рядок 1050 – запаси 614927грн. - списані протягом I півріччя 2023р. запаси на суму 151085грн.+ куплені протягом I півріччя 2023р. запаси на суму 17022грн. + отримані від КЗ “ВЛ № 12” в сумі 21642грн. в сумі 502506грн.

Рядок 1162 – 70179грн., в т.ч. рах. 2313 70178,96грн.

Рядок 1410 - дооцінка земельної ділянки відповідно до нової нормативно-грошової оцінки

Рядок 1420 сума рахунків 5511 – -2232019,00грн. – змінився відповідно до фінансового результату ст. на 01.01.23р.

-2092235грн. за рахунок списання ІНМА в сумі 2610грн., співвідношення доходів та видатків за I півріччя 2023р.

(профіцит/дефіцит за I півріччя 2023р. станом на 01.07.2023р.) в сумі 142394грн. (ф.№2- ДС).

Рядок 1540 - сума заборгованості за платежами до бюджету за рахунок лікарняних.

Рядок 1560 - сума заборгованості за розр. із оплати праці за рахунок лікарняних.

Рядок 1570 - отримано в межах головного розпорядника Департаменту освіти Вінницької міської ради книги оповідань в кількості 50 шт., дитячі розмальовки в кількості 20 шт.

Форма №2-ДС:

Рядок 2010 – 10137372грн. - загальна сума асигнування по загальному фонду форми № 2м за КПКВК 0611021,0611031,0611200,0611210,0613140грн. 10238475,80грн. та ф. 4-3 94570грн., за мінусом цільового фінансування, що становить 195674,00грн..

Рядок 2130 - 4007грн. - ф. 4-2: 7,36грн. кошти, які отримані як благодійна допомога, 4000грн. доходи (запаси), які отримані як благодійна допомога.

Рядок 2210 – витрати в сумі 10279879грн., що складаються з суми фактичних витрат по загальному фонду 10189688,49грн. (0611021,0611031,0611200,0611210,0613140,061051), з суми нарахованої амортизації по загальному фонду (75630,50грн.), з суми фактичних витрат по спец. фонду 4-2 (14559,72грн.).

Рядок 2220 – витрати в сумі 3894грн., що складаються з суми фактичних витрат (2053,76грн.) та сума нарахованої амортизації по спеціальному фонду (1840грн.).

Додаток 20

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду в сумі 818,44грн. - допомога з ТВП за рахунок ПФУ, в т.ч.

- сума заборгованості за платежами із бюджету за рахунок лікарняних складає 159,60грн.,

- сума заборгованості за розр. із оплати праці за рахунок лікарняних складає 658,84грн.

В коді рядка 020 «Розрахунки за операціями з внутрішньої передачі запасів» - по Кт на початок року за внутрішніми розрахунками – 49,59грн., а по Кт на кінець звітного періоду – 21642,40грн. - отримано в межах головного розпорядника Департаменту освіти Вінницької міської ради книги оповідань в кількості 50шт., дитячі розмальовки в кількості 20 шт..

Керівник

Юлія ТКАЧУК

Головний бухгалтер

Марина ФЕДИЧЕН

" 07 " липня 2023р.



Установа
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Орган державного управління
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: грн
Періодичність: проміжна

Комунальний заклад "Вінницький ліцей № 21"
Вінниця
Комунальна організація (установа, заклад)
Міністерство освіти і науки України
Загальна середня освіта

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за КОПФГ
за КОДУ
за КВЕД

КОДИ		
2023	07	01
20096893		
UA05020030010063857		
430		
11085		
85.31		

БАЛАНС

на 01 липня 2023 року

Форма №1-дс

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. НЕФІНАНСОВІ АКТИВИ			
Основні засоби:	1000	21237177	21435861
первісна вартість	1001	24157067	24430612
знос	1002	2919890	2994751
Інвестиційна нерухомість:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Нематеріальні активи:	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1030	3199	-
Довгострокові біологічні активи:	1040	-	-
первісна вартість	1041	-	-
накопичена амортизація	1042	-	-
Запаси	1050	614927	502506
Виробництво	1060	-	-
Поточні біологічні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	21855303	21938367
II. ФІНАНСОВІ АКТИВИ			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1100	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі:	1110	-	-
цінні папери, крім акцій	1111	-	-
акції та інші форми участі в капіталі	1112	-	-
Поточна дебіторська заборгованість:			
за розрахунками з бюджетом	1120	-	-
за розрахунками за товари, роботи, послуги	1125	-	-
за наданими кредитами	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	-
за розрахунками із соціального страхування	1140	7014	818



за внутрішніми розрахунками	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1150	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1155	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти розпорядників бюджетних коштів та державних цільових фондів у:			
національній валюті, у тому числі в:	1160	5088	70179
касї	1161	-	-
казначействї	1162	5088	70179
установах банків	1163	-	-
дорозї	1164	-	-
іноземній валюті	1165	-	-
Кошти бюджетів та інших клієнтів на:			
єдиному казначейському рахунку	1170	-	-
рахунках в установах банків, у тому числі в:	1175	-	-
національній валюті	1176	-	-
іноземній валюті	1177	-	-
Інші фінансові активи	1180	-	-
Усього за розділом II	1195	12102	70997
III. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	1200	-	-
БАЛАНС	1300	21867405	22009364

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ			
Внесений капітал	1400	14108505	14382050
Капітал у дооцінках	1410	9836873	9836873
Фінансовий результат	1420	-2092235	-2232019
Капітал у підприємствах	1430	-	-
Резерви	1440	-	-
Цільове фінансування	1450	3199	-
Усього за розділом I	1495	21856342	21986904
II. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові зобов'язання:			
за цінними паперами	1500	-	-
за кредитами	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1520	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1530	-	-
Поточні зобов'язання:			
за платежами до бюджету	1540	1368	159
за розрахунками за товари, роботи, послуги	1545	3999	-
за кредитами	1550	-	-
за одержаними авансами	1555	-	-
за розрахунками з оплати праці	1560	5646	659
за розрахунками із соціального страхування	1565	-	-
за внутрішніми розрахунками	1570	50	21642
інші поточні зобов'язання, з них:	1575	-	-
за цінними паперами	1576	-	-
Усього за розділом II	1595	11063	22460
III. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	1600	-	-
IV. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	1700	-	-



БАЛАНС	1800	21867405	22009364
--------	------	----------	----------

Керівник (посадова особа)

Юлія ТКАЧУК

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

Марина ФЕДИЧЕН



Установа
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Орган державного управління
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: грн
Періодичність: проміжна

Комунальний заклад "Вінницький ліцей № 21"
Вінниця
Комунальна організація (установа, заклад)
Міністерство освіти і науки України
Загальна середня освіта

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ
за КОПФГ
за КОДУ
за КВЕД

КОДИ		
2023	07	01
20096893		
UA05020030010063857		
430		
11085		
85.31		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за перше півріччя 2023 року

Форма №2-дс

І. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ДІЯЛЬНОСТІ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
ДОХОДИ			
Доходи від обмінних операцій		-	-
Бюджетні асигнування	2010	10137372	9696918
Доходи від надання послуг (виконання робіт)	2020	-	28876
Доходи від продажу активів	2030	-	-
Фінансові доходи	2040	-	-
Інші доходи від обмінних операцій	2050	-	-
Усього доходів від обмінних операцій	2080	10137372	9725794
Доходи від необмінних операцій			
Податкові надходження	2090	-	-
Неподаткові надходження	2100	-	-
Трансферти	2110	-	-
Надходження до державних цільових фондів	2120	-	-
Інші доходи від необмінних операцій	2130	4007	3057
Усього доходів від необмінних операцій	2170	4007	3057
Усього доходів	2200	10141379	9728851
ВИТРАТИ			
Витрати за обмінними операціями		-	-
Витрати на виконання бюджетних програм	2210	10279879	8934052
Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)	2220	3894	29295
Витрати з продажу активів	2230	-	-
Фінансові витрати	2240	-	-
Інші витрати за обмінними операціями	2250	-	-
Усього витрат за обмінними операціями	2290	10283773	8963347
Витрати за необмінними операціями			



Трансферти	2300	-	-
Інші витрати за необмінними операціями	2310	-	740
Усього витрат за необмінними операціями	2340	-	740
Усього витрат	2380	10283773	8964087
Профіцит/дефіцит за звітний період	2390	-142394	764764

II. ВИДАТКИ БЮДЖЕТУ (КОШТОРИСУ) ЗА ФУНКЦІОНАЛЬНОЮ КЛАСИФІКАЦІЄЮ ВИДАТКІВ ТА КРЕДИТУВАННЯ БЮДЖЕТУ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Загальнодержавні функції	2420	-	-
Оборона	2430	-	-
Громадський порядок, безпека та судова влада	2440	-	-
Економічна діяльність	2450	-	-
Охорона навколишнього природного середовища	2460	-	-
Житлово-комунальне господарство	2470	-	-
Охорона здоров'я	2480	-	-
Духовний та фізичний розвиток	2490	-	-
Освіта	2500	10139558	8964087
Соціальний захист та соціальне забезпечення	2510	144215	-
УСЬОГО:	2520	10283773	8964087

III. ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ (КОШТОРИСУ)

Стаття	Код рядка	Загальний фонд			Спеціальний фонд		
		план на звітний рік із урахуванням змін	фактична сума виконання за звітний період	різниця (графа 4 мінус графа 3)	план на звітний рік із урахуванням змін	фактична сума виконання за звітний період	різниця (графа 7 мінус графа 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
ДОХОДИ							
Податкові надходження	2530	-	-	-	-	-	-
Неподаткові надходження	2540	-	-	-	-	-	-
Доходи від власності та підприємницької діяльності	2541	-	-	-	-	-	-
Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	2542	-	-	-	-	-	-
Інші неподаткові надходження	2543	-	-	-	-	-	-
Власні надходження бюджетних установ	2544	-	-	-	-	-	-
Доходи від операцій з капіталом	2550	-	-	-	-	-	-
Офіційні трансферти, з них:	2560	-	-	-	-	-	-
від органів державного управління	2561	-	-	-	-	-	-
Цільові фонди	2570	-	-	-	-	-	-
Надходження державних цільових фондів	2580	-	-	-	-	-	-
Надходження Пенсійного фонду України	2581	-	-	-	-	-	-
Надходження Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття	2582	-	-	-	-	-	-



Надходження Фонду соціального страхування України	2583	-	-	-	-	-	-
Інші надходження	2590	-	-	-	-	-	-
Усього доходів	2600	-	-	-	-	-	-
ВИТРАТИ							
Оплата праці і нарахування на заробітну плату	2610	-	-	-	-	-	-
Використання товарів і послуг	2620	-	-	-	-	-	-
Обслуговування боргових зобов'язань	2630	-	-	-	-	-	-
Поточні трансферти, з них:	2640	-	-	-	-	-	-
органам державного управління інших рівнів	2641	-	-	-	-	-	-
Соціальне забезпечення	2650	-	-	-	-	-	-
Інші поточні видатки	2660	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені видатки	2670	-	-	-	-	-	-
Придбання основного капіталу	2680	-	-	-	-	-	-
Капітальні трансферти, з них:	2690	-	-	-	-	-	-
органам державного управління інших рівнів	2691	-	-	-	-	-	-
Внутрішнє кредитування	2700	-	-	-	-	-	-
Зовнішнє кредитування	2710	-	-	-	-	-	-
Усього витрат	2780	-	-	-	-	-	-
Профіцит/дефіцит за звітний період	2790	-	-	-	-	-	-

IV. ЕЛЕМЕНТИ ВИТРАТ ЗА ОБМІННИМИ ОПЕРАЦІЯМИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Витрати на оплату праці	2820	6770094	6066230
Відрахування на соціальні заходи	2830	1439629	1316144
Матеріальні витрати	2840	1996579	1577765
Амортизація	2850	77471	3208
Інші витрати	2860	-	-
Усього	2890	10283773	8963347

Керівник (посадова особа)

Юлія ТКАЧУК

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

Марина ФЕДИЧЕН

