

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2026 року

Установа	<u>Ліцей № 42 Дніпровського району м.Києва</u>	за ЄДРПОУ
Територія	<u>Дніпровський</u>	за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Комунальна організація (установа, заклад)</u>	за КОПФГ

КОДИ
22874863
UA80000000000479391
430

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **043 - Районні державні адміністрації у містах з районним поділом за відсутності районних у містах рад**

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Надання загальної середньої освіти	Управління освіти Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації	198

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 26 220 783,00 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування, в тому числі:

За рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету на загальну суму – 26 220 782,61 грн:

- КПКВК 4311031 – 9 691 961,00 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);
- КПКВК 4311021 – 13 194 556,61 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);
- КПКВК 4311200 - 68 588,00 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);
- КПКВК 4311600 – 1 877 127,00 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);
- КПКВК 4311702 – 1 388 550,00 грн (0,00 грн.-сума цільового фінансування).

У рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображена сума 298 820,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу за отримання послуг з гурткової роботи – 6 856,63 грн. та кошти в сумі 291 963,00 грн. отримані як відшкодування за послуги з гарячого харчування учнів пільгових категорій 5-11 класів за січень-лютий 2026 р. від Департаменту соціальної та ветеранської політики виконавчого органу КМР.

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума., яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 25 519,36 грн. (0,00 грн. сума цільового фінансування).

У Звіті про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2м) у графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік) також відображена сума 400 227,70 грн. яка включає дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (отримані підручники від управління освіти Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації в сумі 328 008,00 грн., та отримані матеріальні цінності від громадських організацій (господарські товари та продукти харчування на суму 72 219,70 грн..)

Сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих матеріальних цінностей – 400 227,70 грн., яка включає суму нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів – 328 008,00 грн.,

Витрати:

У рядку 2380 «Усього витрат» відображена загальна сума витрат в звітному періоді – 25 592 974,00 грн., з них::

Витрати за обмінними операціями – 25 588 387,00 грн.

Витрати на оплату праці: 18 762 411,54 грн.(КЕКВ 2110 – 18 762 411,54 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 4 116 980,92 грн.(КЕКВ 2120 – 4 116 980,92 грн.);

Амортизація – 164 004,00 грн.

Матеріальні витрати – 2 544 990,00 грн.;

за загальним фондом: 25 119 853,81 грн.

(КЕКВ 2111- 18 758 976,18 грн., КЕКВ 2120- 4 116 225,14 грн., КЕКВ 2210– 252 283,51 грн., КЕКВ 2230 – 477 075,00 грн., КЕКВ 2240 – 117 573,78 грн., КЕКВ 2271 – 597 361,91 грн., КЕКВ 2272 – 117 969,46 грн., КЕКВ 2273 – 675 460,05 грн., КЕКВ 2275 – 6 928,78 грн.)



за спеціальним фондом : 304 528,98 грн.

втрати за коштами, отриманими як плата за послуги – грн., (КЕКВ 2111 – 3 435,36 грн.; КЕКВ 2120- 755,78 грн.; КЕКВ 2210 – 0,00 грн., КЕКВ 2230-291 963,00 грн.. КЕКВ 2240 – 2 136,00 грн., КЕКВ 2271 – 5 166,24 грн., КЕКВ 2272 – 113,58 грн., КЕКВ 2273-959,02 грн.)

Амортизація по спеціальному фонду – 164 004,00 грн.

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн.

У рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» відображено видатки за КЕКВ 2800-сплачені податки з надходження орендної плати – 4 587,00 грн.

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

I. Нефінансові активи

В рядку 1001 “Первісна вартість” графа 4 відображена первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду 597 007 028,00 грн. Вона дорівнює первісній вартості основних засобів, що відображена в балансі станом на 01.01.2026 року та придбаних основних засобів за звітний період (рах.1112 – підручники на суму 328 008,00 грн.).

У рядку 1030 “Незавершені капітальні інвестиції” графа 4 відображена сума 0,00 грн, так як основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, що придбавалися протягом звітного періоду введені в експлуатацію і відповідає рядку 1450 “Цільове фінансування” Пасиву балансу.

Інформація щодо грошових коштів:

У рядку 1162 “казначействі” графа 4 відображена сума грошових коштів на рахунках, відкритих в органах Казначейства станом на 01.04.2026 року– 1 538 918,00 грн.), в тому числі на реєстраційних рахунках:

КПКВК 4311031 – 0,00 грн.

КПКВК 4311021 (заг.фонд)– 0,00 грн.

КПКВК 4311200 - 68 588,00 грн.

КПКВК 4311600 – 211 524,31 грн.

КПКВК 4311700 – 1 070 500,000 грн.

КПКВК 4311021 (спец.фонд) – 160 005,75 грн.

а також кошти в сумі 28 300,00 грн. забезпечувальний депозит згідно з договорами оренди.

Щодо фінансового результату

Фінансовий результат станом на 01.01.2026 року - -133 000 095,00 грн.

Фінансовий результат станом на 01.04.2026 року – - 131 811 724,00 грн.

На фінансовий результат вплинули наступні фактори:

* Доходи і видатки за звітний період;

* Проведені відповідні проводки по поверненню і перерахуванню коштів в дохід бюджету на минули періоди (грудень 2025 року) в сумі 36 423,43 грн.

* Нархована амортизація на отримані основні засоби (підручники) за звітний період, яка відображена у формі 2 ДС рядок 2210 в сумі 164 004,00 грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

Заборгованість орендарів по відшкодуванню комунальних послуг станом на 01.04.2026 року обліковується в сумі 7 980,03 грн. і відображена у формі 7 м (спец.фонд. та у формі № 1-дс Баланс у р.1150.

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

Кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом станом на звітну дату відсутня.

У рядку 1575 “інші поточні зобов’язання” графа 4 відображено:

*забезпечувальний депозит в сумі 28 300,00 грн.;

В додатку 14 «Довідка про депозитні операції» відображена сума забезпечувального депозиту від орендарів (ФОП Строкань О.А.-6700,0грн., ФОП Рудак А.І. – 7100,00грн. та ТОВ Англійська група-6500,00 грн., ГО «ДЕНС СПРИТ» - 8000,00 грн.) згідно з Постановою КМУ «Деякі питання оренди державного та комунального майна».

В додатку 19 «Довідка про надходження та використання окремих власних надходжень бюджетних установ, отриманих в натуральній формі» відображено отримані безкоштовно матеріальні цінності на суму 400 227,00 грн., а саме:

- від громадських організацій матеріальні цінності (миючі засоби та засоби для чищення, антисептичні та дезінфікуючі засоби, туалетний папір, господарські товари та засоби особистої гігієни (КЕКВ 2210 на суму 65 274,70 грн.); продукти харчування (КЕКВ 2230 на суму 6 945,00 грн.).



- від управління освіти Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації підручники (КЕКВ 3110 на суму 328 008,00 грн.)

Керівник (уповноважена посадова особа)

Юрій ДУБОВЕЦЬКИЙ

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

Людмила ЗАВГОРОДНЯ

" 08 " квітня 2026р.

