

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2026 року

Установа	Ліцей № 42 Дніпровського району м.Києва	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Дніпровський	за КАТОТТГ	22874863
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КОПФГ	UA80000000000479391
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		430
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 місті Києві державної адміністрації	207

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 83 408 132,00 грн., яка включає суми отриманих бюджетних асигнувань загального фонду в звітному періоді, за мінусом вилюченого з бюджетних асигнувань цільового фінансування, в тому числі:

За рахунок коштів загального фонду місцевого бюджету на загальну суму – 83 408 132,00 грн:

КПКВК 4311031 – 34 127 478,00 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);

КПКВК 4311021 – 41 364 468,62 грн. (337 246,00 грн.-сума цільового фінансування);

КПКВК 4311200 - 137 675,00 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);

КПКВК 4311600 – 3 560 630,32 грн. (0,00 грн.-сума цільового фінансування);

КПКВК 4311702 – 4 217 880,00 грн (0,00 грн.-сума цільового фінансування).

У рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» відображена сума 1 166 892,00 грн, яка включає суму нарахованого доходу за отримання послуг з гурткової роботи – 100 525,09 грн. та кошти в сумі 1 066 367,00 грн. отримані як відшкодування за послуги з гарячого харчування учнів пільгових категорій 5-11 класів за січень-травень 2026 р. від Департаменту соціальної та ветеранської політики виконавчого органу КМР.

У рядку 2030 «Доходи від продажу активів» відображена сума від реалізації майна (макулатура) – 2 888,00 грн.

У рядку 2050 “Інші доходи від обмінних операцій” відображена сума 235 899,00 грн. яка включає суму нарахованого доходу від оренди майна – 65 928,41 грн. та надходження коштів від ТОВ СНС «Кейтеринг» за амортизацію обладнання, що передане згідно акту-приймання передачі для приготування безкоштовного харчування учнів ліцею- 169 970,45 грн..

(0,00 грн. сума цільового фінансування).

У рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” відображена сума 114 859,67 грн. яка включає дохід від безоплатно отриманих матеріальних цінностей від громадських організацій, а саме: господарські товари та продукти харчування.

Окрім цього протягом звітного періоду сума нарахованого доходу від безоплатно отриманих основних засобів складає – 884 507,30 грн.,

Витрати:

У рядку 2380 «Усього витрат» відображена загальна сума витрат в звітному періоді – 83 042 244,00 грн., з них::

Витрати за обмінними операціями – 82 773 839,00 грн.

Витрати на оплату праці: 59 669 227 грн.(КЕКВ 2110 – 59 669 227 грн.);

Витрати на соціальні заходи – 13 072 315,00 грн.(КЕКВ 2120 – 13 072 315 грн.);

Амортизація – 610 877,00 грн.

Матеріальні витрати – 9 421 420,00 грн.;

за загальним фондом: 80 947 015,00 грн.



(КЕКВ 2111- 59 620 642,00 грн., КЕКВ 2120- 13 061 626,00 грн., КЕКВ 2210- 797 118,00 грн., КЕКВ 2230 – 2 482 500,00 грн., КЕКВ 2240 – 2 014 727,00 грн., КЕКВ 2271 – 856 645,00 грн., КЕКВ 2272 – 310 543,00 грн., КЕКВ 2273 – 1 780 934,00 грн., КЕКВ 2275 – 22 280,00 грн.)

Амортизація по загальному фонду – 168 623,00 грн.
за спеціальним фондом : 1 215 946,75 грн.

втррати за коштами, отриманими як плата за послуги – грн., (КЕКВ 2111 – 48 584,75 грн.; КЕКВ 2120- 10 688,64 грн.; КЕКВ 2210 – 69 930,13 грн., КЕКВ 2230-1 066 367,00 грн.. КЕКВ 2240 – 2 136,00 грн., КЕКВ 2271 – 4 548,89 грн., КЕКВ 2273-13 691,34 грн.)

Амортизація по спеціальному фонду – 442 253,65 грн.

Інші витрати за обмінними операціями – 0,00 грн.

У рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» відображено видатки за КЕКВ 2800 (в загальній сумі 268 404,91 грн.), а саме:

* сплачені податки з надходження орендної плати – 4 587,00 грн.;

* сума перерахованого внеску до бюджету за не працевлаштування інваліда (1 особа) в сумі 18 869,47 грн. за І квартал та в сумі 20 652,64 грн за ІІ квартал.;

* перераховано сума коштів за послуги з харчування ТОВ «ПОНТЕМ.УА» - 139 675,00 грн та витрати за судовий збір -332,80 грн. згідно Судового наказу від 10.06.2026 року № 910/6931/26.

КЕКВ 2730:

* виплата дітям-сиротам одноразової грошової допомоги випускникам ліцею (5 учнів) – 84 288,00 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 597 807 268,74 грн. Вона дорівнює первісній вартості основних засобів, що відображена в балансі станом на 01.01.2026 року та придбаних основних засобів за звітний період По загальному фонду (рах.1113 – основні засоби та інші НМА на суму 337 246,60 грн.);

По спеціальному фонду: безкоштовно отримані (рах.1112 – підручники на суму 660 641,30 грн., та рах.1113 – основні засоби та інші НМА на суму 223 866,00 грн.).

А також списаних матеріальних цінностей у звітному періоді, а саме:

* рах. 1112 на суму 70 530,60 грн. (підручники);

* рах. 1113 на суму 22 675,00 грн (веб. камери 25 шт.)

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 01.10.2026 року– 3 394 556,31 грн.), в тому числі на реєстраційних рахунках:

КПКВК 4311031 – 0,00 грн.

КПКВК 4311021 (заг.фонд)– 606 594,90 грн.

КПКВК 4311200 - 11,09 грн.

КПКВК 4311600 – 0,00 грн.

КПКВК 4311702 – 2 562 880,00 грн.

КПКВК 4311021 (спец.фонд) – 225 070,32 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 01.10.2026 року – - 131 634 845,00 грн.

На фінансовий результат вплинули наступні фактори:

* Доходи і видатки за звітний період;

Зменшення:

* Нарахована амортизація на отримані основні засоби за звітний період, яка відображена у формі 2 ДС рядок 2210 в сумі 610 877,00 грн.

*погашення суми коштів за послуги з харчування ТОВ «ПОНТЕМ.УА» за травень 2025 року - 139 675,00 згідно Судового наказу від 10.06.2026 року № 910/6931/26 по спеціальному фонду КЕКВ 2800.

Збільшення:

*списання матеріальних цінностей, придбаних в минулих періодах - 732 445,70 грн.

*списання основних засобів, придбаних в минулих періодах - 93 205,60 грн.

*перерахування в дохід бюджету коштів повернутих працівниками ліцею у звітному році за грудень 2025 року, як такі що зайво нараховані (зайво нарахована з/плата під час перебування на лікарняних)- 20 001,80



грн;

* перерахування в дохід бюджету коштів, що надійшли на відшкодування комунальних послуг за вересень-грудень 2025 року від ТОВ «СНС КЕЙТЕРИНГ» в сумі 392 721,90 грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості:

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

Інформація щодо кредиторської заборгованості:

Кредиторська заборгованість за спеціальним фондом станом на звітну дату відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду складає 606 594,90 грн. з неї: 605 536,90 грн.- термін якої не настав, 1058,00 грн.-поточна. А саме:

КЕКВ 2210 – 283 071,90 грн.

КЕКВ 2240 – 323 523,00 грн.

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 СПІРТ» - 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 999 366,97 грн., а саме:

Код 06:

- дохід від безоплатно отриманих необоротних активів (отримані підручники від управління освіти Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації КЕКВ 3110 в сумі 660 641,30 грн., та отримані матеріальні цінності від громадських організацій, а саме: господарські товари (пакети для сміття, миючі засоби, серветки паперові та вологі, тощо) КЕКВ 2210 на суму 66 007,08 грн.; продукти харчування КЕКВ 2230 на суму 6 945,00 грн.; інші необоротні матеріальні цінності (електрочайники, мікрохвильові печі, обігрівачі, контактор, та інші) КЕКВ 2210 на суму 229 773,59 грн. та отримані 2 шт. 3D принтери КЕКВ 2210 від батьківського комітету на суму 36 000,00 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Юрій ДУБОВЕЦЬКИЙ

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

Людмила ЗАВГОРОДНЯ

" 07 " жовтня 2026р.

