

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2023 року

Установа Комунальний заклад "Вінницький ліцей № 21" за ЄДРПОУ
Територія Вінниця за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**
Періодичність: **квартальна (проміжна)**

| |
|---------------------|
| 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 кодї 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 | - | - |
| <i>Грошові кошти та їх еквіваленти розпорядників бюджетних коштів та державних цільових фондів у:</i> | | | |
| <i>національній валюті, у тому числі в:</i> | 1160 | 5088 | 70179 |
| касі | 1161 | - | - |
| казначействі | 1162 | 5088 | 70179 |
| установах банків | 1163 | - | - |
| дорозі | 1164 | - | - |
| іноземній валюті | 1165 | - | - |
| <i>Кошти бюджетів та інших клієнтів на:</i> | | | |
| єдиному казначейському рахунку | 1170 | - | - |
| <i>рахунках в установах банків, у тому числі в:</i> | 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 звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | 3 | 4 |
| 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 | | | |
| <i>Довгострокові зобов'язання:</i> | | | |
| за цінними паперами | 1500 | - | - |
| за кредитами | 1510 | - | - |
| інші довгострокові зобов'язання | 1520 | - | - |
| Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 1530 | - | - |
| <i>Поточні зобов'язання:</i> | | | |
| 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 | | | |
| <i>Доходи від обмінних операцій</i> | | - | - |
| 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 |
| <i>Доходи від необмінних операцій</i> | | | |
| 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 | | | |
| <i>Витрати за обмінними операціями</i> | | | |
| 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 |
| <i>Витрати за необмінними операціями</i> | | | |



| | | | |
|--|-------------|----------|------------|
| 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

