

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 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 жовтня 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 жовтня 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 4165757,00грн., касових видатків 4165739,94грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 17,06грн., у зв'язку з тим, що видатки були меншими, ніж профінансовано. Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0611031 загального фонду 8434966,00грн., касових видатків 7933154,30грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 501811,70грн., у зв'язку з тим, що видатки були меншими, ніж профінансовано. Загальна сума відкритих асигнувань по КПКВК 0611200 загального фонду 18472,00грн., касових видатків 17524,12грн., наданих кредитів немає, невикористаних відкритих асигнувань 947,88 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 145465,00грн., касових видатків 145465,00грн., 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 9 місяців 2023р. – 381154грн.:

219329грн., придбано ОЗ (ф. 4-2 - 124759,33грн., ф. 4-3 - 94570,00грн.)

108724грн., придбано ІНМА (ф. 2 - 109199,45грн.) - 475,27грн. підвіз підручників, які будуть додані до вартості підручників після оприбуткування самих підручників.

3979грн. ф.4-1 введено в експлуатацію ІНМА кредит 2022 року 3199,00грн. підручники, придбано телефон 480грн. і підручники 300грн.

69226грн. - отримано ІНМА в межах головного розпорядника.

20104грн. - списано ІНМА

Рядок 1002 – знос ОЗ та ІНМА складає 3048154грн. - 2919890грн. знос ОЗ та ІНМА ст. на 01.01.23р. та нарахована сума амортизації ОЗ та ІНМА 148368грн. - повна вартість при списанні на суму 20104грн.

Рядок 1030 – підвіз підручників, які будуть додані до вартості підручників після оприбуткування самих підручників.

Рядок 1050 – запаси 614927грн. - списані протягом 9 місяців 2023р. запаси на суму 151292грн.+ куплені протягом 9 місяців 2023р. запаси на суму 22511грн. + отримані від КЗ “ВЛ № 12” в сумі 21642грн. в сумі 507788грн.

Рядок 1162 – 503344грн., в т.ч. рах. 2313 503343,55грн.

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

Рядок 1420 сума рахунків 5511 – -1799223,00грн. – змінився відповідно до фінансового результату ст. на 01.01.23р.

-2092235грн. за рахунок списання ІНМА в сумі 20104грн., співвідношення доходів та видатків за 9 місяців 2023р. (профіцит/дефіцит за 9 місяців 2023р. станом на 01.10.2023р.) в сумі 272908грн. (ф.№2- ДС).

Рядок 1450 - цільове фінансування на підвіз підручників, які будуть додані до вартості підручників після оприбуткування самих підручників.

Рядок 1570 - отримано в межах головного розпорядника Департаменту освіти Вінницької міської ради.

Форма №2-ДС:

Рядок 2010 – 12676037,35грн. - загальна сума асигнування по загальному фонду форми № 2м за КПКВК 0611021,0611031,0611200,0611210,06113140грн. 12785236,80грн. та ф. 4-3 94570грн., за мінусом цільового фінансування, що становить 203769,45грн..

Рядок 2130 - 51759,59грн. - ф. 4-2: 7,36грн. доходи (кошти), які отримані як благодійна допомога, 4000грн. доходи (запаси), які отримані як благодійна допомога та збільшені на суму нарахованого зносу ІНМА, що надійшли як благодійна допомога в сумі 47752,23грн..

Рядок 2210 – витрати в сумі 12450846,33грн., що складаються з суми фактичних витрат по загальному фонду 12289907,71грн. (0611021,0611031,0611200,0611210,06113140,061051), з суми нарахованої амортизації по загальному фонду (146378,90грн.), з суми фактичних витрат по спец. фонду 4-2 (14559,72грн.).

Рядок 2220 – витрати в сумі 4043,26грн., що складаються з суми фактичних витрат (2053,76грн.) та сума нарахованої амортизації по спеціальному фонду (1989,50грн.).

Додаток 20

В кодї рядка 020 «Розрахунки за операціями з внутрївідомчої передачі запасів» - по Кт на початок року за внутрїшніми 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

Андрій КОСМИНА

Головний бухгалтер

Марина ФЕДИЧЕН

" 11 " жовтня 2023р.



Установа	Комунальний заклад "Вінницький ліцей № 21"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ
Територія	Вінниця		за КАТОТТГ
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)		за КОПФГ
Орган державного управління	Міністерство освіти і науки України		за КОДУ
Вид економічної діяльності	Загальна середня освіта		за КВЕД
Одиниця виміру: грн			
Періодичність: проміжна			

КОДИ		
2023	10	01
20096893		
UA05020030010063857		
430		
11085		
85.31		

**БАЛАНС**  
на 01 жовтня 2023 року

Форма №1-дс

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. НЕФІНАНСОВІ АКТИВИ</b>			
<i>Основні засоби:</i>	<b>1000</b>	21237177	21490067
<i>первісна вартість</i>	1001	24157067	24538221
<i>знос</i>	1002	2919890	3048154
<i>Інвестиційна перухомість:</i>	<b>1010</b>	-	-
<i>первісна вартість</i>	1011	-	-
<i>знос</i>	1012	-	-
<i>Нематеріальні активи:</i>	<b>1020</b>	-	-
<i>первісна вартість</i>	1021	-	-
<i>накопичена амортизація</i>	1022	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1030	3199	475
<i>Довгострокові біологічні активи:</i>	<b>1040</b>	-	-
<i>первісна вартість</i>	1041	-	-
<i>накопичена амортизація</i>	1042	-	-
Запаси	1050	614927	507788
Виробництво	1060	-	-
Поточні біологічні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	21855303	21998330
<b>II. ФІНАНСОВІ АКТИВИ</b>			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1100	-	-
<i>Довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі:</i>	<b>1110</b>	-	-
цінні папери, крім акцій	1111	-	-
акції та інші форми участі в капіталі	1112	-	-
<i>Поточна дебіторська заборгованість:</i>			
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	-



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>			
<b>національній валюті, у тому числі в:</b>	<b>1160</b>	5088	503344
касі	1161	-	-
казначействі	1162	5088	503344
установах банків	1163	-	-
дорозі	1164	-	-
іноземній валюті	1165	-	-
<i>Кошти бюджетів та інших клієнтів на:</i>			
єдиному казначейському рахунку	1170	-	-
<b>рахунках в установах банків, у тому числі в:</b>	<b>1175</b>	-	-
національній валюті	1176	-	-
іноземній валюті	1177	-	-
Інші фінансові активи	1180	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	12102	503344
<b>III. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	21867405	22501674

<b>ПАСИВ</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
1	2	3	4
<b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ</b>			
Внесений капітал	1400	14108505	14441907
Капітал у дооцінках	1410	9836873	9836873
Фінансовий результат	1420	-2092235	-1799223
Капітал у підприємствах	1430	-	-
Резерви	1440	-	-
Цільове фінансування	1450	3199	475
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	21856342	22480032
<b>II. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>			
<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	-
за розрахунками за товари, роботи, послуги	1545	3999	-
за кредитами	1550	-	-
за одержаними авансами	1555	-	-
за розрахунками з оплати праці	1560	5646	-
за розрахунками із соціального страхування	1565	-	-
за внутрішніми розрахунками	1570	50	21642
інші поточні зобов'язання, з них:	1575	-	-
за цінними паперами	1576	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	11063	21642
<b>III. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>	<b>1600</b>	-	-
<b>IV. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ</b>	<b>1700</b>	-	-



БАЛАНС	1800	21867405	22501674
--------	------	----------	----------

Керівник (посадова особа)

Андрій КОСМИНА

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	10	01
20096893		
UA05020030010063857		
430		
11085		
85.31		

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за дев'ять місяців 2023 року

Форма №2-дс

### I. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ДІЯЛЬНОСТІ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>ДОХОДИ</b>			
<i>Доходи від обмінних операцій</i>			
Бюджетні асигнування	2010	12676037	12345118
Доходи від надання послуг (виконання робіт)	2020	-	28876
Доходи від продажу активів	2030	-	-
Фінансові доходи	2040	-	-
Інші доходи від обмінних операцій	2050	-	-
<b>Усього доходів від обмінних операцій</b>	<b>2080</b>	<b>12676037</b>	<b>12373994</b>
<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	51760	43060
<b>Усього доходів від необмінних операцій</b>	<b>2170</b>	<b>51760</b>	<b>43060</b>
<b>Усього доходів</b>	<b>2200</b>	<b>12727797</b>	<b>12417054</b>
<b>ВИТРАТИ</b>			
<i>Витрати за обмінними операціями</i>			
Витрати на виконання бюджетних програм	2210	12450846	12022495
Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)	2220	4043	29295
Витрати з продажу активів	2230	-	-
Фінансові витрати	2240	-	-
Інші витрати за обмінними операціями	2250	-	-
<b>Усього витрат за обмінними операціями</b>	<b>2290</b>	<b>12454889</b>	<b>12051790</b>
<i>Витрати за необмінними операціями</i>			



Трансферти	2300	-	-
Інші витрати за необмінними операціями	2310	-	740
<b>Усього витрат за необмінними операціями</b>	<b>2340</b>	-	740
<b>Усього витрат</b>	<b>2380</b>	12454889	12052530
<b>Профіцит/дефіцит за звітний період</b>	<b>2390</b>	272908	364524

## 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	6810	-
Економічна діяльність	2450	-	-
Охорона навколишнього природного середовища	2460	-	-
Житлово-комунальне господарство	2470	-	-
Охорона здоров'я	2480	-	-
Духовний та фізичний розвиток	2490	-	-
Освіта	2500	12302614	12052530
Соціальний захист та соціальне забезпечення	2510	145465	-
<b>УСЬОГО:</b>	<b>2520</b>	<b>12454889</b>	<b>12052530</b>

## 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
<b>ДОХОДИ</b>							
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	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів</b>	<b>2600</b>	-	-	-	-	-	-
<b>ВИТРАТИ</b>							
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	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат</b>	<b>2780</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Профіцит/дефіцит за звітний період</b>	<b>2790</b>	-	-	-	-	-	-

#### 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	8217329	8277226
Відрахування на соціальні заходи	2830	1748263	1793510
Матеріальні витрати	2840	2340929	1965685
Амортизація	2850	148368	15369
Інші витрати	2860	-	-
<b>Усього</b>	<b>2890</b>	<b>12454889</b>	<b>12051790</b>

Керівник (посадова особа)

Андрій КОСМИНА

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

Марина ФЕДИЧЕН

