

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за перше півріччя 2025 року

Установа

Територія

Організаційно-правова форма господарювання

Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів **006 - Орган з питань освіти і науки**

Періодичність: **квартальна**
(проміжна)

Комунальний заклад "Полтавська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №23 Полтавської міської ради Полтавської області" за ЄДРПОУ

Шевченківський за КАТОТТГ

Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ

КОДИ

21065721

UA53080370010339303

430

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Загальна середня освіта	Департамент освіти	52

За перше півріччя 2025 року

Полтавська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів № 23 Полтавської міської ради Полтавської області здійснює свою діяльність з надання загальної середньої освіти для населення м. Полтава за рахунок коштів загального та спеціального фондів за Типовими програмами класифікації видатків місцевого бюджету: 0611021, 0611031, 0611142, 0611600, 0611184, 0611183.

Департамент освіти Полтавської міської ради

Станом на 1 липня 2025 року у Полтавській загальноосвітній школі І-ІІІ ступенів №23 педагогічну діяльність в школі здійснюють вчителі на 47,06 ставках, обслуговуючий персонал працює на 17,8 ставках.

Дані у формах звітності наведено відповідно до даних Головної книги.

Станом на 1 липня 2025 року валюта балансу складає 6 264 941 грн, в т. ч. по 1 розділу 6 259 333 грн і по розділу 2 – 5 608 грн, з них — залишок на рахунках в казначействі - 5 608 грн.

ф. № 1-дс "Баланс"

у рядку 1001 "Первісна вартість" відображено залишки по рахункам 10 "Основні засоби" та 11 "Інші необоротні активи" у сумі 9 012 644 грн. За звітний період відбулося збільшення основних засобів за рахунок благодійної допомоги (підручники) отриманої в березні м-ці 2025 р. від Полтавської академії неперервної освіти ім.М.В. Остроградського по КПК 0611021, КЕКВ 3110, ЄДРПОУ 38621185 в сумі 118 258,85 грн. Код суб'єкта 01 - суб'єкти господарювання державної власності-резиденти України, благодійної допомоги (Стенд з безпековими повідомленнями для класів безпеки у школах громади) отримана у травні м-ці 2025 р. від Відокремленого підрозділу міжнародної федерації HANDICAP в Україні в сумі 15 500,00 грн, ЄДРПОУ 26635552, КПК 0611021, КЕКВ 3110. Код суб'єкта 09 – міжнародні організації та за рахунок цільового фінансування (в сумі 66 613 грн).

Рядок 1002 "Знос" - сума зносу станом на 01.07.2025 склала 3 164 136 грн. Коливання суми зносу пояснюється проведенням оприбуткуванням нових активів.

Рядок 1050 "Запаси" - зазначено вартість запасів станом на звітну дату в сумі 410 825 грн.

Рядок 1162 "Грошові кошти в казначействі" в сумі 5 608,33 грн. (кошти на рахунок в казначействі)

Рядок 1400 "Внесений капітал" складає 8 879 600 грн. за мінусом 50% благодійної допомоги (бібліотечні фонди) в сумі 133 044 грн. (2024 р.- 73 915 грн.; 2025 р.-59 129 грн.)

Рядок 1420 "Фінансовий результат" відображено в сумі "мінус" 2 614 659 грн., який склався в результаті оборотів по рахунку 5511 за звітний період.

ф. № 2-дс "Звіт про фінансові результати"

"Рядок 2010 "Бюджетні асигнування" відображено надходження бюджетних асигнувань на утримання школи згідно форм №2 м, 4-3 м в сумі 7 160 344 грн.

Рядок 2130 "Інші доходи від неодмінних операцій" відображено вартість активів отриманих як благодійні надходження в сумі 59 129 грн. (бібліотечні фонди в розмірі 50% як благодійна допомога за спеціальним фондом).

Рядок 2210 "Витрати на виконання бюджетних програм" в сумі 7 231 549 грн. відображає фактичні видатки



по загальному фонду (витрати на оплату праці та нарахування, матеріальні витрати від господарської діяльності, амортизаційні витрати)

Рядок 2310 "Інші витрати за необмінними операціями" в сумі 3 896 грн. відображає фактичні видатки на виплату стипендії для обдарованих учнів Полтавської міської ради зг. рішення №345 від 14.11.24 р. Наказ №131к/тр 18.11.2024 р.

Рядок 2390 "Дефіцит за звітний період" складає "мінус" 15 972 грн.

"Елементи витрат за обмінними операціями" розподілилися так:

Витрати на оплату праці - 5 295 210 грн., Відрахування на соціальні заходи — 1 163 000 грн, Матеріальні витрати - 703 050 грн, Амортизація – 70 289 грн.

Розбіжність з Формою 4-2 м в сумі 118 258,85 грн. виникла за рахунок надходжень підручників.

У формах № 7 "Звіт про заборгованість за бюджетними коштами" за програмами КПК 0611021, 0611031, 0611142, 0611600, 0611183, 0611184 по загальному та спеціальному фондах заборгованість на 01.07.2025 відсутня.

Взяті бюджетні асигнування без відповідних бюджетних асигнувань - відсутні. Відкриті асигнування надходжень по загальному фонду відповідають касовим видаткам.

Протоколи про порушення бюджетного законодавства відсутні. Рахунки в банках відсутні. Установа не є платником податку на додану вартість Реструктуризація заборгованості в звітному періоді не проводилася.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Валентина ІВАНЧЕНКО

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

Валентина ГАЙДАР

" 04 " липня 2025р.

