

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2024 рік

Установа	<i>Комунальний заклад "Полтавська загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів №24 Полтавської міської ради Полтавської області"</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Київський</i>	за КАТОТТГ	23280367
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальне підприємство</i>	за КОПФГ	UA53080370010183642
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		150
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Організація навчально-виховного процесу у навчальному закладі здійснюється відповідно до законодавства України	Департамент освіти Полтавської міської ради	58

Форма №1-дс

В рядку 1001 відображено первісну вартість основних засобів на суму 24886722,31 грн. з якої основні засоби, що склалися на початок звітного періоду 23640822,05 грн. та безоплатно отримані основні засоби:

247681,85 грн. – підручники від КП «база-магазин Освітатехпостач», 13795,00 грн. – проектор, 3802,00 грн. - проекційний екран, 15000,00 грн. – меморіальна дошка, 14500,00 грн. – стенд, 24920,00 грн. – стільці, роутер 1099,00 грн.

Отримано основні засоби (внутрішнє переміщення) від головного розпорядника бюджетних коштів в сумі 817572,62 грн.в т.ч.:

Машини та обладнання – 533914,42 грн., ІНМА – 188325,39 грн., запаси – 95332,81 грн.

Придбано: магнітно-маркерну дошку на суму 2794,50 грн., комплект для кабінету хімії в сумі 24100,00 грн., комплект для кабінету фізики в сумі 17200,00 грн,павербанки на суму 7500,00 грн.

Коригування технічної помилки минулого року, а саме списання бібліотечних фондів на суму -14871,07грн.

В рядку 1002 відображено знос основних засобів на суму 11658138,42 грн. з якої нараховано знос на основні засоби, що склався на початок звітного періоду 10670013,00 грн., 995550,10 грн. – нарахований знос за 2024 рік в тому числі на:

безоплатно отримані основні засоби – 304508,17 грн.,нарахований знос на списані бібліотечні фонди минулого року 7435,54 грн., списано знос на бібліотечні фонди в сумі 14871,07 грн. Коригування зносу на початок звітного періоду (технічна помилка минулого року) шляхом збільшення суми на 11,39 грн.,

В рядку 1030 відображено інші необоротні матеріальні активи в сумі 240729,15 грн., що не введені в експлуатацію на кінець звітного періоду.

В рядку 1050 відображено вартість запасів на суму 775624,10 грн. в тому числі запаси, що склалися на початок звітного періоду сумі 743739,21 грн., придбаних по внутрівідомчій передачі протягом 2024 року в сумі 95332,81 грн., придбані за бюджетні кошти – 212642,19 грн., безоплатно отримані 22440,00 грн. Проведено списання запасів на суму 298529,85 грн.

В рядку 1160 відображено залишки коштів на розрахункових рахунках в сумі 5695,80 грн.

В рядку 1400 відображено внесений капітал на суму 24661176,20 грн. з якого внесений капітал, що склався на початок звітного періоду в сумі 23563667,77 грн., придбані та введені в експлуатацію основні засоби на суму 1245950,30 грн. та за мінусом нарахованої амортизації на безоплатно отримані інші необоротні матеріальні активи в сумі 148441,87 грн.

Внесений капітал відрізняється від первісної вартості основних засобів на суму нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби протягом 2021 року в сумі 28852 грн., нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби за 2022 рік на суму 5760 грн., нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби за 2023 рік на суму 42542,57 грн., нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби протягом 2024 року в сумі 148441,87 грн.

В рядку 1420 відображено фінансовий результат на суму -10651221,90 грн. який склався:

- на початок звітного періоду в сумі -9843424 грн.

- фінансовий результат на кінець звітного періоду в сумі -903131,00грн.



- зменшення в сумі 95332,81 грн. - внутрівідомча передача запасів.

В рядку 1450 відображено в сумі 240729,15 грн.- інші необоротні матеріальні активи не введені в експлуатацію на кінець звітного періоду.

Станом на 01.01.2025 року дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість відсутня

Форма №2-дс

Розділ І Фінансовий результат

В рядку 2010 відображено надходження бюджетних асигнувань за звітній період за мінусом цільового фінансування 10294,50 грн.

В рядку 2130 відображено нарахована амортизація від безоплатно отриманих інших необоротних матеріальних активів на суму 148441,87 грн. та запаси, що надійшли у вигляді благодійної допомоги запаси у сумі 22440,00 грн. Кошти, що відображено ф. 4-2 м. по КЕКВ 2210 в сумі 29821,00 грн. віднесено на інші необоротні матеріальні активи.

В рядку 2210 відображено витрати на виконання бюджетних програм на суму 17550560,30 грн.

В рядку 2310 відображено суму 9572,00 грн. – стипендія, одноразова премія до Дня працівника освіти

В рядку 2500 відображено фактичні витрати на утримання закладу в сумі 17550560,00 грн.в т.ч.витрати на оплату праці, відрахування ЄСВ, нарахована амортизація за 2024 рік, матеріальні витрати.

3-дс

В р.3000 відображено відображено надходження бюджетних асигнувань за звітній період за мінусом цільового фінансування 10294,50 грн.

В р.3045 відображено суму натуральних надходжень 390471,00 грн. (ф.4-2м.)

В р. 3090 та в р. 3180 відображають надходження та витрати по розрахунком з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів Пенсійного фонду України

В р.3100 відображено витрати на утримання установи за мінусом КЕКВ 2730 (стипендія, одноразова премія до Дня працівника освіти та за мінусом цільового фінансування 10294,50 грн.

В р.3130 відображено 9572,00 грн.- стипендія, одноразова премія до Дня працівника освіти

В р.3230 відображено надходження цільового фінансування

В р.3250 відображено безоплатно отримані основні засоби та придбання за бюджетні кошти основні засоби, ІНМА

Залишок коштів на початок і кінець бюджетного року становить 5695,80 грн.

Форма 5-дс

В р.180 к. 9 відображено надходження основних засобів в сумі 1260821 грн. в тому числі: безоплатно отримані основні засоби:

247681,85 грн. – підручники від КП «база-магазин Освітатехпостач», 13795,00 грн. – проектор, 3802,00 грн. - проекційний екран, 15000,00 грн. – меморіальна дошка, 14500,00 грн. – стенд, 24920,00 грн. – стільці, роутер 1099,00 грн.Отримано основні засоби (внутрішнє переміщення) від головного розпорядника бюджетних коштів в сумі 817572,62 грн.в т.ч.:

Машини та обладнання – 533914,42 грн., ІНМА – 188325,39 грн., запаси – 95332,81 грн.

Придбано: магнітно-маркерну дошку на суму 2794,50 грн., комплект для кабінету хімії в сумі 24100,00 грн., комплект для кабінету фізики в сумі 17200,00 грн,павербанки на суму 7500,00 грн.

Коригування технічної помилки минулого року, а саме списання бібліотечних фондів на суму -14871,07грн.

Внесений капітал відрізняється від первісної вартості основних засобів на суму нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби протягом 2021 року в сумі 28852 грн., нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби за 2022 рік на суму 5760 грн., нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби за 2023 рік на суму 42542,57 грн., нарахованої амортизації на безоплатно отримані основні засоби протягом 2024 року в сумі 148441,87 грн.

В р.500 відображено вартість запасів на суму 330415,20 грн. в тому числі запаси передані по внутрівідомчій передачі протягом 2024 року в сумі 95332,81 грн., придбані за бюджетні кошти – 212642,19 грн., безоплатно отримані 22440,00 грн. Проведено списання запасів на суму 298529,85 грн.

В рядку 180 відображено знос основних засобів на суму 11658138,42 грн. з якої нараховано знос на основні засоби, що склався на початок звітного періоду 10670013,00 грн., 995550,10 грн. – нарахований знос за 2024 рік в тому числі на:

безоплатно отримані основні засоби – 304508,17 грн.,нарахований знос на списані бібліотечні фонди минулого року 7435,54 грн., списано знос на бібліотечні фонди в сумі 14871,07 грн. Коригування зносу на початок звітного періоду (технічна помилка минулого року) шляхом збільшення суми на 11,39 грн.

Форма №7м.

Станом на 01.01.2025 року дебіторська та кредиторська заборгованість – відсутня.

На позабалансових рахунках 021 «Активи на відповідальному зберіганні» рахуються матеріальні цінності в сумі 89820,00 грн., 073 «Невідшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей розпорядників бюджетних коштів» рахуються в кошти сумі 1407,35 грн.



Реструктуризація заборгованості у звітному періоді не проводилася.
Штрафи на установу не накладалися

Керівник (уповноважена посадова особа)

Людмила ДУДКО

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

Лідія ЛЕБІДЬ

" 15 " січня 2025р.

