

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	<i>Комунальний заклад загальної середньої освіти "Лицей №14 імені Івана Огієнка Хмельницької міської ради"</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Хмельницький</i>	за КАТОТТГ	25803042
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Комунальна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA68040470010096613
Код та назва типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	006 - Орган з питань освіти і науки		430

Періодичність: річна

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Комунальний заклад загальної середньої освіти «Лицей № 14 імені Івана Огієнка» є закладом освіти та здійснює свою діяльність на підставі Статуту. В своїй діяльності керується Конституцією України, Законом України "Про освіту" та іншими нормативними документами. Навчальний заклад є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в установі казначейства, печатку, штамп, ідентифікаційний код. Фінансово-господарська діяльність здійснюється на підставі затверджених кошторисів. Комунальний заклад загальної середньої освіти «Лицей № 14 імені Івана Огієнка» є правонаступником Хмельницької середньої загальноосвітньої школи I-III ступенів № 25 імені Івана Огієнка.	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради.	В школі працює 170 штатних працівників та 5 сумісників.

Значення р. 1410 графи 4 Балансу складається з: переоцінки будівлі (+285 821 622,00 грн), здійсненої у I кварталі 2020 року та переоцінки основних засобів (+9 275,00 грн), здійсненої у I кварталі 2020 року. Разом – 285 830 897,00 грн.

Станом на 01.01.2025 року існувала кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду у розмірі 102 033,76 грн, яка виникла внаслідок здійснення частиною батьків повної оплати за харчування за грудень 2024 року.

Станом на 01.01.2026 року існує кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду у розмірі 93 613,78 грн, яка виникла внаслідок здійснення частиною батьків повної оплати за харчування за грудень 2025 року. При нарахуванні батьківської плати за харчування учнів для розрахунку береться кількість днів навчання у розрахунковому місяці, яка після закінчення розрахункового місяця коригується на кількість днів харчування кожного учня/учениці.

Станом на 01.01.2025 року існувала дебіторська заборгованість за доходами у розмірі 27 846,79 грн.

Станом на 01.01.2026 року існує дебіторська заборгованість за доходами у розмірі 21 341,59 грн у зв'язку із нездійсненням оплати частиною батьків за надані платні послуги у грудні 2025 р.

У грудні 2025 року списано кредиторську заборгованість за доходами, строк позовної давності якої минув, у розмірі 25 751,65 грн та дебіторську заборгованість у розмірі 2 427,92 грн.

Станом на 01.01.2026 року на незавершені капітальні інвестиції віднесено суму витрат, понесених установою на капітальний ремонт спортивного майданчика, у розмірі 4 103 044,91 грн та на виготовлення ПКД на капітальний ремонт з утеплення будівлі та проведення експертизи ПКД у розмірі 371 486,84 грн. Разом – 4 474 531,75 грн.

Різниця між графами 4 та 3 р. 1420 Балансу у розмірі (-6 923 395 грн) не дорівнює значенню графи 3 р. 2390 Звіту про фінансові результати (- 7 223 033 грн) на 299 638 грн – суму коригування накопиченого фінансового результату виконання кошторисів, яка складається із: • - 301 866,30 – списання суми накопиченого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів при їх вибутті; • + 25 552,00 – вартість придбаних інших необоротних матеріальних активів за рахунок доходів 2024 року; • + 2 427,92 – списаної дебіторської заборгованості за доходами; • - 25 751,65 – списаної кредиторської заборгованості за доходами.

Таким чином: - 6 923 395,00 – 301 866,30 + 25 552,00 + 2 427,92 – 25 751,65 = - 7 223 033,03 грн.

Доходи: У рядку 2010 «Бюджетні асигнування» (форма №2-дс) відображена сума 58 267 917,00 грн. Ця сума складається із: бюджетних асигнувань по загальному фонду в звітному періоді у розмірі 56 285 561,44 грн, бюджетних асигнувань по спеціальному фонду у розмірі 2 488 026,84 грн, за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єктів інших необоротних активів – 192 314,05 грн (КЕКВ 2210) та за мінусом цільового фінансування на придбання основних засобів за спеціальним фондом кошторису (7 фонд) у розмірі 313 357,00 грн (КЕКВ 3110).

У рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» (форма №2-дс) відображена сума 3 407 267 грн. Ця сума складається із: нарахованих доходів за послуги, що надаються бюджетною установою згідно із її



основною діяльністю – 3 450 092 грн за мінусом вилучених із доходів звітного періоду витрат, що понесла установа на придбання основних засобів – 42 825,00 грн (КЕКВ 3110).

Сума нарахованих доходів (3 407 267 грн) + кредиторська заборгованість за доходами на 01.01.2026 р. (93 613,78 грн) «-» дебіторська заборгованість за доходами (21 341,59 грн) « - » кредиторська за доходами станом на 01.01.2025 р. (102 033,76 грн) «+» дебіторська заборгованість за доходами на 01.01.2025 р. (27 846,79) + списана кредиторська заборгованість за доходами (25 751,65 грн) «-» списана дебіторська заборгованість за доходами (2 427,92 грн) + сума вилучених доходів на придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів (42 825,00 грн) = значенню р. 020 Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4.1) (3 471 500,67 грн).

У рядку 2030 «Доходи від продажу активів» (форма №2-дс) відображена сума 5 660 грн. Кошти надійшли від реалізації макулатури (5 239,80 грн) та металобрухту (420,00), які було отримано при списанні інших необоротних матеріальних активів у 2025 році.

У рядку 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» відображена сума 37 933 грн. Кошти надійшли від надання в оренду приміщення ліцею.

У рядку 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» відображена сума 263 270 грн – надходження від благодійних внесків у грошовій (261 270,00 грн) та натуральній формі (будматеріали – 2 000,00 грн).

У рядку 2130 не відображені надходження по спеціальному фонду (благодійні внески, гранти та дарунки – 03 фонд) у розмірі 2 345,00 грн, що надійшли у натуральній формі як інші необоротні матеріальні активи, та витрати на придбання інших необоротних матеріальних активів, що вилучені із доходів спеціального (03) фонду – 31 000,00 грн.

У рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» відображена сума 10 669 грн, що складається із суми сплаченого земельного податку (1 317,15 грн), виплати стипендії учениці закладу (6 392,00 грн), оплати послуг страхування членів пожежної дружини (2 960,00 грн).

У примітках до річної фінансової звітності у графі 5 рядка 300 відображена сума 4 474 532 яка складається із вартості незавершених капітальних інвестицій на ремонт спортивного майданчика (4 103 044,91 грн) та вартості ПКД на утеплення будівлі ліцею (371 486,84 грн).

У примітках до річної фінансової звітності у рядку 610 графі 6 наведена кредиторська заборгованість за доходами у розмірі 24 904 грн, яка склалася до 01.01.2025 р. внаслідок оплати послуг з харчування батьками здобувачів освіти наперед.

У додатку 15 у графі 6 відображена сума понадпланових надходжень спеціального фонду за 1-ю підгрупою у розмірі 280 514,28 грн. Ці кошти були використані на оплату праці педагогічних працівників, задіяних у наданні платних послуг за освітнім напрямком, за грудень 2025 року, у тому числі: КЕКВ 2111 – 229 930,00 грн, КЕКВ 2120 – 50 584,28 грн.

Керівник (уповноважена посадова особа)

Павло ЮРКОВСЬКИЙ

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

Юлія КИЦАК

" 19 " січня 2026р.

