

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за I квартал 2026 року

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

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, штампи, 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 І-ІІІ ступенів № 25 імені Івана Огієнка.	Департамент освіти та науки Хмельницької міської ради.	В лицей 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 01.01.2026 року існувала 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.

Станом на 01.04.2026 року утворилася кредиторська заборгованість за доходами спеціального фонду у розмірі 70 305,32 грн, яка виникла внаслідок здійснення частиною батьків повної оплати за харчування за березень 2026 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 01.01.2026 року існувала дебіторська заборгованість за доходами у розмірі 21 341,59 грн.

Станом на 01.04.2026 року утворилася дебіторська заборгованість за доходами у розмірі 89 954,23 грн, у тому числі за додаткові освітні послуги та харчування – 85 389,64 грн та за оренду приміщення – 4 564,59 грн. Станом на дату подання звіту за заборгованість оплачена.

Станом на 01.04.2026 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 (- 258 940 грн) не дорівнює значенню графи 3 р. 2390 Звіту про фінансові результати (- 258 354 грн) на 586 грн – сума зносу, віднесеного до накопичених фінансових результатів виконання кошторису, основного засобу (станка фрезерного), отриманого в межах головного розпорядника. Таким чином: - 258 940 + 586 = - 258 354 грн.

Доходи: У рядку 2010 «Бюджетні асигнування» (форма №2-дс) відображена сума 18 915 627,00 грн. Ця сума складається із: бюджетних асигнувань по загальному фонду в звітному періоді у розмірі 19 033 696,95 грн, за мінусом вилученого з бюджетних асигнувань цільового фінансування на суму поточних витрат, що включаються до вартості об'єктів інших необоротних активів – 83 070,00 грн (КЕКВ 2210) та 35 000,00 грн (КЕКВ 3110).

У рядку 2020 «Доходи від надання послуг (виконання робіт)» (форма №2-дс) відображена сума 1 382 889 грн. Ця сума складається із: нарахованих доходів за послуги, що надаються бюджетною установою згідно із її основною діяльністю – 1 420 688,46 грн за мінусом вилучених із доходів звітного періоду витрат, що понесла установа на придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 37 799,00 грн (КЕКВ 3110).

Сума нарахованих доходів (1 382 889,46 грн)



+ кредиторська заборгованість за доходами на 01.04.2026 р. (70 305,32 грн)
«-» дебіторська заборгованість за доходами (без оренди) на 01.04.2026 р. (89 954,23 грн – 4 564,59 грн = 85 389,64 грн)
«-» кредиторська за доходами станом на 01.01.2026 р. (93 613,78 грн)
+ дебіторська заборгованість за доходами на 01.01.2026 р. (21 341,59 грн)
+ сума вилучених доходів на придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів (37 799,00 грн) = значенню р. 020 Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4.1) (1 333 331,95 грн).

У рядку 2050 «Інші доходи від обмінних операцій» відображена сума 12 999 грн. Кошти нараховані за оренду приміщення ліцею.

Сума нарахованих доходів від оренди приміщення (12 998,69 грн) «-» дебіторська заборгованість на 01.04.2026 р. (4 564,59 грн) = значенню р. 040 Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4.1) (8 434,10 грн).

У рядку 2130 «Інші доходи від необмінних операцій» відображена сума 120 970 грн – надходження від благодійних внесків у грошовій (101 473,22 грн) та натуральній формі (19 496,65 грн).

У рядку 2130 не відображені надходження по спеціальному фонду (благодійні внески, гранти та дарунки – 03 фонд) у розмірі 128 030,00 грн, що надійшли у натуральній формі як інші необоротні матеріальні активи.

У рядку 2310 «Інші витрати за необмінними операціями» відображена сума 8 583 грн, що складається із суми сплаченого земельного податку (1 315,00 грн), адміністративного збору (2 000,00 грн) та виплати стипендії учениці закладу (5 268,00 грн).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Тетяна КОШАЛКО

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

Юлія КИЦАК

" 08 " квітня 2026р.

