ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за дев'ять місяців 2026 року

			КОДИ
Установа	***Комунальний заклад Сумської обласної ради "Сумський обласний академічний ліцей імені Дмитра Євдокимова"***	за ЄДРПОУ	33724309
Територія	***Ковпаківський***	за КАТОТТГ	UA59080270010287243
Організаційно-правова форма господарювання	***Комунальна організація (установа, заклад)***	за КОПФГ	430

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

Періодичність: **квартальна (проміжна)**

Короткий опис основної діяльності установи	**Найменування органу, якому підпорядкована установа**	**Середня чисельність працівників**
1	2	3
Комунальний заклад Сумської обласної ради «Сумський обласний академічний ліцей імені Дмитра Євдокимова»— заклад загальної середньої освіти, заснований на майні спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Сумської області, управління яким здійснює Сумська обласна рада та знаходиться у функціональному підпорядкуванні Департаменту освіти і науки Сумської обласної державної адміністрації . Заклад створено з метою задоволення потреб громадян, суспільства і держави в повній загальній середній освіті та забезпечує здобуття профільної середньої освіти, науково-теоретичної, гуманітарної, загальнокультурної підготовки обдарованих і талановитих дітей. Предметом діяльності Закладу є: забезпечення реалізації права громадян на повну загальну середню освіту; організація вивчення учнями профільних навчальних предметів (інтегрованих курсів); виявлення, розвиток і підтримка талановитих та обдарованих учнів; створення умов для підвищення творчої активності учнів, розвитку їхніх здібностей та нахилів до самостійної дослідницької діяльності; з поглиблення знань учнів з різних напрямів природничих та гуманітарних наук (філологічний, суспільно-гуманітарний, фізико-математичний, природничий) за рахунок вивчення відповідних спецкурсів, курсів за вибором, факультативних, індивідуальних занять тощо; формування і розвиток соціально зрілої, творчої особистості з усвідомленою громадянською позицією, почуттям національної самосвідомості,; особистості, підготовленої до професійного самовизначення; КЗСОР «Сумський обласний академічний ліцей імені Дмитра Євдокимова» здійснює свою фінансову діяльність відповідно до кошторису доходів та видатків на 2025 рік та плану асигнувань із загального фонду та спеціального фонду затвердженого директором Департаменту освіти і науки СОДА по КТКВК 0611021, 0611031, 0611600, 0611279,0611702,0611300,0611241,0611242	Департамент освіти і науки Сумської ОДА	65

На 2026 рік затверджено кошторисом – 59390683,88 грн., надійшло коштів – 22679209,00 грн., касові видатки складають – 19485539,56 грн.
Виконання кошторису загального фонду здійснювалось у межах отриманих асигнувань та в розрізі кодів функціональної та економічної класифікації видатків. Відхилення фактичних видатків від касових (кошторисних призначень) пояснюється придбаними матеріалами та продуктами харчування, які відносяться на видатки по мірі використання.

Єдиний баланс за всіма рахунками, коштами загального і спеціального фондів, видами бюджетів та про всі господарські операції становить по дебету і кредиту 16713359,00 грн.
На балансі установи основні засоби складають 20439648,19 грн., запаси складають 1452997,80 грн .
Станом на 01.10.2026 року кредиторська заборгованість по КПКВК 0611021 складає 88544,89 гривень, а саме КЕКВ 2210- 22624,90 грн.(оплата за будівельні товари, канцелярські товари), КЕКВ 2240 –65919,99 грн. (послуги по поточному ремонту автомобіля, телекомунікаційні послуги, послуги з передрейсового огляду, послуги по обслуговування локальної мережі)
Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2026 року по КПКВК 0611241 складає 35473,92 грн. – оплата акту виконаних будівельних робіт по Модернізації (реконструкцію) будівлі їдальні Комунального закладу Сумської обласної ради «Сумський обласний академічний ліцей імені Дмитра Євдокимова» за адресою: провулок Березовий, 28, м.Суми

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2026 року по КПКВК 0611242 складає 319265,28 грн. – оплата акту виконаних будівельних робіт по Модернізації (реконструкцію) будівлі їдальні Комунального закладу Сумської обласної ради «Сумський обласний академічний ліцей імені Дмитра Євдокимова» за адресою: провулок Березовий, 28, м.Суми

Кредиторська заборгованість виникла у зв’язку з не оплатою платіжних доручень в ГУДКСУ у Сумській області.

В ГУДКСУ в Сумській області крім реєстраційний рахунків відкриті спеціальні рахунки, а саме:
рах.- UA158201720344241009300020639 - для обліку коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень;

рах.- UA858201720344231009200020639– для обліку коштів, отриманих як плата за послуги;
Різниця інших доходів від необмінних операцій у формі 2-дс та сума надійшло коштів у формі № 2м дорівнює 6780,00 грн. - закладом було отримано необоротні активи та зроблено вилучення з доходу звітного періоду.

Різниця інших доходів від необмінних операцій у формі 2-дс та сума надійшло коштів у формі № 4-2м дорівнює 771401,50 грн. (закладом було отримано необоротні активи та зроблено вилучення з доходу звітного періоду на суму 772906,00 (Дт 7511 Кт 5111), нараховано знос на необоротні активи на суму 107804,50 гривень (Дт 5111 Кт 7511), було придбано за благодійні кошти ЮНІСЕФ необоротні активи на суму 106300,00 грн. та зроблено вилучення з доходу звітного періоду (Дт 7511 Кт 5111)
Різниця інших доходів від необмінних операцій у формі № 4-2м та Додатку 19 складає 386761,20 грн. (КЕКВ 2210) – закладом було отримано дизпаливо та бензин (благодійна допомога) від Департаменту цивільного захисту населення Сумської обласної державної адміністрації (згідно вимог наказу МФУ від 24.02.2012), які передані з Регіонального матеріального резерву Сумської області.
На балансі установи основні засоби складають 20620869,87 грн., первісна вартість збільшилася на 824570,73 грн. - надходження необоротних матеріальних активів у вигляді благодійної допомоги – 772906,00 грн., придбання необоротних активів за кошти ЮНІСЕФ – 106300,00, а також було списано необоротні активи на суму 54635,27 грн.. Сума запасів закладу складає на кінець періоду складає 1524979,51 грн.
У р.1030 форми 1 Балансу – 569849,00 грн. - це відображено проєктно-кошторисну документацію на суму 299992,72 грн, які була оплачена у 2024 році, коригування проєктно –кошторисної документації на суму 263076,00 грн. яка була оплачена в квітні 2026 року, та необоротний актив (лічильник) на суму 6780,00 грн., який станом на звітну дату не було введено в експлуатацію.
Зміна зносу (рядок 1002 форми 1 Балансу) відбулася у зв'язку з виправленням помилок минулого періоду на суму 54167,00 грн., зі списанням необоротних активів на суму 50999,00 гривень
В р. 2310 форми 2 Звіт про фінансові результати відображено внесок на підтримку працевлаштування осіб з інвалідністю за І квартал 2026 рік по КЕКВ 2800 на суму 27225,19 грн.
Зміна накопиченого фінансового результату на суму 54635,27 грн. відбулася у зв'язку зі списанням необоротних активів минулого періоду (Кт 5512)

Керівник (уповноважена посадова особа) *Наталія ЮХНО*

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

" 03 " жовтня 2026р.