

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2025 рік

Установа	Дубенський ліцей №2 Дубенської міської ради Рівненської області	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Дубно	за КАТОТТГ	22569953
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОПФГ	UA56040110010080334
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
Дубенський ліцей № 2 у своїй діяльності керується Конституцією України, Законами України, Указами Президента України і постановами Кабінету Міністрів, наказами та іншими нормативно- правовими документами Міністерства освіти і наук України, рішеннями Дубенської міської ради та наказами Управління освіти Дубенської міської ради. Згідно статуту Статуту, затвердженого рішенням Дубенської міської ради Рівненської області від 14.12.2021 року №1805 «Про внесення змін у місцезнаходження Дубенського ліцею №2 Дубенської міської ради Рівненської області та затвердження Статуту в новій редакції», основними функціями Дубенського ліцею № 2 є створення умов для надання доступної і безоплатної загальної середньої освіти. Дубенський ліцей № 2 утримується за рахунок місцевого бюджету та власних надходжень установи, що не заборонені законодавством. Бухгалтерський облік ведеться з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 26.01.2021 року № 59 «Про затвердження Типового положення про бухгалтерську службу бюджетної установи» та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».	Управління освіти Дубенської міської ради (04590725)	Станом на 01.01.2026 року середньооблікова чисельність працівників становить 55 осіб

БАЛАНС Форма №1дс

АКТИВ

I. НЕФІНАНСОВІ АКТИВИ:

1.1. Основні засоби рядок 1001 гр. 4= 7169155 грн. На початок звітного періоду основні засоби становили 5520605 грн. +отримано благодійну допомогу в натуральній формі (рах. 1113) на суму 2634 грн +отримано підручників від Міністерства освіти та науки України на суму 182341 грн. (рах. 1112) +придбано НМА із заг. фонду КПК 0611021 вартістю 25308 грн. (рах. 1113) +придбано із заг. фонду КПК 0611291-2210-189 грн. та спец. фонду КПК 0611292-2210-1704 грн. набори для математики (рах. 1113) вартістю 1893 грн. +придбано із заг. фонду КПК 0611183-2210-125 грн. та КПК 0611184-2210-1127 грн. набори для хімії (рах. 1113) вартістю 1252 грн. +придбано із бюджету розвитку (ін. кошти спецфонду) по КПК 0611183-3110-18660грн., 0611184-3110-167940грн. інтерактивну панель (рах. 1014) вартістю 186600 грн. +отримано генератор згідно рішення виконавчого комітету від 03.09.2025 №4688 вартістю 1264231 грн. -списано підручників з бібліотечного фонду (з рах. 1112) на суму 352 грн. та світильники, парти і стільці (з рах. 1113) на суму 15007 грн., зрізано та списано з балансу аварійні дерева вартістю 350 грн. (рах. 1017)

1.2. Знос рядок 1002 гр. 4= 3494142 грн. На початок звітного періоду знос становив 2536025 грн. +1317 грн. нараховано амортизацію при отриманні благодійної допомоги в натуральній формі (на рах. 1113) +91171 грн. нараховано амортизацію при отриманні необоротних активів (на рах. 1112) +12654 грн. нараховано амортизацію при купівлі із заг. фонду КПКВК 0611021 НМА (на рах. 1113) +947 грн. нараховано амортизацію при купівлі із заг. фонду КПКВК 0611291-2210-189 грн. та спец. фонду КПКВК 0611292-2210-1704 грн. набори для математики (на рах. 1113) +626 грн. нараховано амортизацію при купівлі із заг. фонду КПКВК 0611183-2210-125 грн. та спец. фонду КПКВК 0611184-2210-1127 грн. набори для хімії (на рах. 1113) +отримано генератор згідно рішення виконавчого комітету від 03.09.2025 №4688 із зносом 469 171 грн. + нараховано знос за 2025 рік на основні засоби 390159 грн. +176 грн. нараховано амортизацію при списанні з балансу підручників з бібліотечного фонду (з рах. 1112) +7503 грн. та при списанні світильників, парт і стільців (з рах. 1113) -списано зносу на суму 15607 грн.

1.3. Незавершені капітальні інвестиції рядок 1030 гр. 4= 1894362 грн. наземна сонячна станція та система накопичення енергії, яка на звітну дату не введена в експлуатацію.

1.4. Запаси рядок 1050 гр. 4= 65229 грн. На початок звітного періоду запаси становили 72756 грн. +347669 грн. придбано предмети, матеріали, обладнання та інвентар із заг. фонду КПК 0611021 (КЕКВ 2210) +4976 грн. придбано медикаменти (КЕКВ 2220)+22488 грн. придбано подарункові набори цукерок (КЕКВ 2230) +3710 грн. пально-мастил. матеріалів для роботи генератора (КЕКВ 2275) -22488 грн. списано подарункові набори цукерок (КЕКВ 2230) -списано предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю на суму 355605 грн. та медикаментів на суму 3372 грн. -списано пально-мастил. матеріалів для роботи генератора (КЕКВ 2275) на суму 4905 грн.



II. ФІНАНСОВІ АКТИВИ:

2.1. Грошові кошти та їх еквіваленти розпорядників бюджетних коштів та державних цільових фондів у національній валюті, у тому числі в казначействі рядок 1162 гр. 4=9205 грн. На початок звітної періоду дані кошти становили 2249 грн. +681 грн. під час звітної періоду по спеціальному фонду надійшла плата за оренду обладнання +810 грн. надійшли кошти від реалізації макулатури +5465 грн. надійшли кошти від реалізації металобрухту.

ПАСИВ

I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ:

1.1.Внесений капітал рядок 1400 гр. 4=7144156 грн. На початок звітної періоду внесений капітал становив 5496923 грн. +отримано благодійну допомогу в натуральній формі (рах. 1113) на суму 2634 грн. але внесений капітал збільшено на 50% 1317 грн +отримано підручників від Міністерства освіти та науки України на суму 182341 грн. (рах. 1112) +придбано НМА із заг. фонду КПК 0611021 вартістю 25308 грн. (рах. 1113) +придбано із заг. фонду КПК 0611291-2210-189 грн. та спец. фонду КПК 0611292-2210-1704 грн. набори для математики (рах. 1113) вартістю 1893 грн. +придбано із заг. фонду КПК 0611183-2210-125 грн. та КПК 0611184-2210-1127 грн. набори для хімії (рах. 1113) вартістю 1252 грн. +придбано із бюджету розвитку (ін. кошти спецфонду) по КПК по 0611183-3110-18660грн., 0611184-3110-167940грн. інтерактивну панель (рах. 1014) вартістю 186600 грн. +отримано генератор згідно рішення виконавчого комітету від 03.09.2025 №4688 вартістю 1264231 грн. -з балансу списано підручників з бібліотечного фонду (з рах. 1112) на суму 352 грн. та світильники, парти і стільці (з рах. 1113) на суму 15007 грн., зрізано та списано з балансу аварійні дерева вартістю 350 грн. (рах. 1017) відповідні зміни спрямовані на формування внесеного капіталу.

1.2. Фінансовий результат рядок 1420 гр. 4= -3394709 грн. відображено фінансовий результат на початок звітної періоду- -2437338 грн., фінансового результату виконання кошторису звітної періоду -503909 грн. (форма № 2дс) Також на фінансовий результат виконання кошторису вплинуло списання необоротних матеріальних активів та ОЗ з рах. 1112 та 1113, 1017 на суму +15709 грн. по кредиту 5512 та отримання генератора із зносом -469171 грн. по дебету 5512 згідно рішення виконавчого комітету від 03.09.2025 №4688.

1.1.Цільове фінансування рядок 1450 гр. 4= 1894362 грн. Залишок за субрахунком 5411 в сумі 1025281 грн. отриманий із бюджету розвитку (ін. кошти спецфонду) по КПК 0611300 +власні надходження отримані в натуральній формі акумулятори на суму 671219 грн. від ТОВ «Склоресурс» (Україна) +фотоелектричні модулі на суму 197862 грн. від Кірічука Андрія Михайловича (Україна)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма №2дс

I. ДОХОДИ

У рядку 2200 «Усього доходів» гр. 3 відображено 18579899 грн.:

З них:

1)рядок 2010 гр. 3= 18571626 грн. сума бюджетних асигнувань загального фонду КПК 0611021-6397063,76-25308 грн. (асигнування капітального характеру, спрямовані на придбання ІНМА (рахунок 5411) КПКВК 0611021 КЕКВ 2210) +0611031-10492022,53 грн. +0611200-1818,24 грн. +0611600-1085200,98 грн. +0611702-129806,50 грн. (форми №2м) +451000 грн. сума бюджетних асигнувань спеціального фонду КПК 0611403 (форма №4-3м) +1738 грн. сума бюджетних асигнувань спеціального фонду КПК 0611501 (форма №4-3м) +38284 грн. сума бюджетних асигнувань спеціального фонду КПК 061279 (форма №4-3м)

2)рядок 2030 гр.3=6275 грн. доходи від продажу активів (надійшли кошти від реалізації макулатури 810 грн., надійшли кошти від реалізації металобрухту 5465 грн.)

3)рядок 2050 гр. 3=681 грн. інші доходи від обмінних операцій (надійшла плата 681 грн. за оренду обладнання).

4)рядок 2130 гр. 3=1317 грн. надійшли благодійні внески, гранти, дарунки на суму 2634 грн. в натуральній формі (рах. 7511) (на рах. 1113) -1317 грн. 50% амортизація при отриманні благодійної допомоги в натуральній формі.

II. ВИТРАТИ

Усього витрат за обмінними операціями рядок 2290 гр. 3= 19077416 грн.

З них:

1)витрати на виконання бюджетних програм рядок 2210 гр. 3= 19075145 грн. відображено витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, матеріальні витрати, амортизацію (рах. 8014)

2)витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт) рядок 2220 гр. 3= 2169 грн. (амортизація рах. 8114)

3) інші витрати за обмінними операціями рядок 2250 гр. 3=102 грн. залишкова вартість об'єктів основних засобів при їх вибутті відображена на рах. 8411

Усього витрат за необмінними операціями рядок 2340 гр. 3=6392 грн. відображена матеріальна допомога учням з числа дітей-сиріт та позбавлених батьківського піклування (КЕКВ 2730)

Фінансовий результат виконання кошторису звітної періоду становить -503909 грн. (рядок 2390 гр. 3)



Загальна сума витрат за обмінними операціями відображена в рядку 2890 гр. 3 в сумі 19077416 грн., в тому числі:

Витрати на оплату праці рядок 2820 гр. 3= 11298158 грн. (фактичні витрати рах. 8011 КЕКВ 2111)

Відрахування на соціальні заходи 2830 гр.3= 2478516 грн. (фактичні витрати рах. 8012 КЕКВ 2120)

Матеріальні витрати рядок 2840 гр. 3= 4796087 грн. (фактичні витрати рах. 8013 КЕКВ 2210, 2220, 2230, 2240, 2270)

Амортизація рядок 2850 гр. 3= 504553 грн. (нарахований знос за звітний період рах. 8014, 8114)

Інші витрати рядок 2860 гр. 3= 102 грн. (залишкова вартість об'єктів основних засобів при їх вибутті відображена на рах. 8411 КЕКВ невизначено).

Керівник (уповноважена посадова особа)

Любов ГОЛОВКО

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

Ольга БОЙЧУК

" 15 " січня 2026р.

