

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2020 рік

Установа	<i>Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління"</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Солом'янський</i>	за КОАТУУ	19491035
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	8038900000
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	270 - Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України		425
Періодичність:	річна		

Короткий опис основної діяльності установи	Найменування органу, якому підпорядкована установа	Середня чисельність працівників
1	2	3
Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління" є юридичною особою, має самостійний баланс, реєстраційні рахунки в УДКСУ у Голосіївському р-ні м. Києва, печатку із зображенням Державного Гербу України Ідентифікаційний код - 19491035 Форма власності – державна Юридична адреса: 03035, м.Київ, вул. Митрополита Василя Липківського, 35 Основним напрямком діяльності Державного закладу "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління" є підвищення кваліфікації, надання другої вищої освіти, підготовка наукових кадрів, виконання науково-прикладних досліджень у сфері охорони навколишнього природного середовища.	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України	Середня чисельність працівників станом на 01.01.2021 року становить 104 особи

Облік грошових коштів

Всього на рахунках, відкритих ДЗ "ДЕА" у Казначействі України станом на 01.01.2021 року обліковується залишок 7321608,88 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн.

Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.01.2021 року склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.01.2021 складає 0,00 грн.

Для проведення операцій із коштами загального фонду ДЗ "ДЕА" має 1 відкритий реєстраційний рахунок за КПКВК 2701090 в органах Казначейства.

У графі 9 "Залишок на кінець звітного періоду (року)" звіту форми № 2д "Звіт про надходження та використання коштів загального фонду" наведено залишок коштів на реєстраційному рахунку, відкритому в Державній казначейській службі України в сумі 0,00 грн.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління" має відкриті:

- 2 спеціальні реєстраційні рахунки для проведення операцій із коштами спеціального фонду державного бюджету, а саме:

- для операцій з коштами отриманими, як плата за послуги, що надаються бюджетною установою – 1, КПКВК 2701090; У графі 14 "Залишок на кінець звітного періоду (року)" звіту форми № 4-1д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги" наведено залишок коштів на рахунку в сумі 620233,49 грн.

- для операцій з коштами, отриманими за іншими джерелами власних надходжень – 1, КПКВК 2701090; У графі 11 "Залишок на кінець звітного періоду (року)" звіту форми № 4-2д "Звіт про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень" наведено залишок коштів на рахунку в сумі 6692232,39 грн.

Крім того, Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління" має відкриті 2 небюджетні рахунки.

-для проведення операцій за розрахунками з виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, що здійснюються за рахунок коштів Фонду соціального страхування на випадок тимчасової втрати працездатності. Залишок коштів станом на 01.01.2021р. становить 0,00 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.01.2021р. становить 9143,00 грн.

Облік доходів

Доходи за бюджетними асигнуваннями:

У графі 7 "Надійшло коштів за звітний період (рік)" звіту форми № 2д КПКВК 2701090 "Звіт про надходження та використання коштів загального фонду" відображена сума 27287465,26 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (27287465,26 грн.). Сума отриманих асигнувань для



здійснення видатків по загальному фонду складає 25989035 грн., яка менша від суми надходжень на 1298430 грн. (капітальні видатки) та відображена в рядку 2010 “Бюджетні асигнування” розділу I. Фінансовий результат діяльності форми № 2-дс “Звіт про фінансовий результат”.

Власні надходження

Кошти, отримані як плата за послуги:

У графі 8 «Отримано залишок» Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) відображена сума 492820,18 грн., яка складається із суми залишку коштів на початок року за КПКВК 2701090, який було отримано відповідно до вимог пункту 6 Порядку складання бюджетної звітності №44. (рядок 010)

У графі 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) відображена сума 3835003,00 грн., яка складається із:

суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетною установою згідно з їх основною діяльністю– 3835003,00 грн. (рядок 020).

У графі 6 «Перераховано залишок» Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) відображена сума 6000,00 грн., яка складається із суми перерахованої за ненадані послуги (рядок 010).

Кошти, отримані за іншими джерелами власних надходжень:

У графі 8 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих за іншими джерелами власних надходжень (форма № 4-2д) відображена сума 5085900,97 грн., яка складається із:

-суми отриманих безоплатно основних засобів – 238628,17 грн. (рядок 020),

-суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків – 4847272,80 грн. (рядок 020).

Доходи від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 4847273 грн. відображені у рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” форми № 2-дс.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 35444970 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 “Витрати на виконання бюджетних програм” – 25727423 грн., 2220 “Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)” – 9453986 грн., 2250 “Інші витрати за обмінними операціями” – 66809 грн., 2310 “Інші витрати за необмінними операціями” - 196752 грн. форми № 2-дс

Облік розрахунків

Розрахунки по загальному фонду:

Згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за загальним фондом:

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року в сумі 21867,23грн.,

В тому числі:

- за видатками за КЕКВ 2271 – 21867,23 грн., яка виникла в зв'язку з розірванням договору з ПАТ «Київенерго» про надання послуг з тепlopостачання та проведенням взаєморозрахунків відповідно до акту звірки.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду:

Згідно Звіту про заборгованість за бюджетними коштами (форма № 7д) за спеціальним фондом:

дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 221018,59 грн.,

в тому числі:

-за доходами – 205600,00 грн. Не надійшли кошти за надання послуг з розроблення проекту організації НПП в сумі 195000,00 грн, та за підвищення кваліфікації в сумі 10600,00 грн.

-за видатками – 15418,59 грн. КЕКВ 2210 – 15418,59 грн. видано під звіт штатним працівникам залікові книжки, свідоцтва ПК, талони на паливо.

кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 965450,00 грн.

в тому числі:

-за доходами – 965450,00 грн. Одержано аванси на проведення досліджень, послуг розробки звіту з ОВД в сумі 834250,00 грн та підвищення кваліфікації в сумі 131200,00 грн.

-за видатками відсутня.

Розрахунки за операціями, які не відносяться до виконання кошторису

Дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями, які не відносяться до виконання кошторису наведена додатку 26 “Довідка про дебіторську та кредиторську заборгованість за операціями, які не відображаються у формі № 7д, № 7м “Звіт про заборгованість за бюджетними коштами”.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 47042,74 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (012) – 15493,67 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 31549,07 грн.



Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2021 року склала 56185,74 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (012) – 15493,67 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 31549,07 грн.

- стан електронного рахунку ПДВ (рядок 061) – 9143,00 грн.

Фінансовий результат:

У графі 4 рядка 1420 “Фінансовий результат” Пасиву Балансу (форма № 1-дс) відображено фінансовий результат виконання кошторису станом на кінець звітного періоду у сумі - -1018903 грн., який складається:

- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – 2026701 грн.

- фінансового результату виконання кошторису звітного періоду – -1004797грн. (Сума наведена в рядку 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I . Фінансовий результат діяльності) форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”)

Крім того на зміну накопиченого фінансового результату виконання кошторису вплинули:

- списання простроченої дебіторської заборгованості в сумі 3000 грн.

Інформація про загальні суми відкритих асигнувань, касових видатків та наданих кредитів за загальним фондом:

У звітному періоді за КПКВ 2701090 відкрито асигнувань всього 28729100,00 грн.

З них:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період 15314900,00 грн, касові видатки за звітний період 15314900,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2111 на кінець звітного періоду становить 0,00 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період 3369400,00 грн, касові видатки за звітний період 3369400,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2120 на кінець звітного періоду становить 0,00 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період 900100,00 грн, з них за КЕКВ 2271 – 500100,00 грн., за КЕКВ 2273 – 400000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 – 242119,15 грн., за КЕКВ 2273 – 47707,10 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітного періоду становить 257980,85 грн., за КЕКВ 2273 – 352292,90 грн. Причини невикористання відкритих асигнувань: економія споживання енергетичних ресурсів.

За КЕКВ 2280 затверджено на звітний період 8140000,00 грн., з них за КЕКВ 2281 8140000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2281 - 7318067,01 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2281 на кінець звітного періоду становить 821932,99 грн. Причини невикористання відкритих асигнувань: економія внаслідок проведення закупівель в системі Прозорро.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період 202700,00 грн, касові видатки за звітний період 193740,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2720 на кінець звітного періоду становить 8960,00 грн.

За КЕКВ 5000 затверджено на звітний період 802000,00 грн., з них за КЕКВ 3210 802000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 3210 - 801532,00 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 3210 на кінець звітного періоду становить 468,00 грн.

У звітному періоді попередження та протоколи про порушення бюджетного законодавства Державною казначейською службою України та іншими контролюючими органами не склалися.

Керівник

Олександр БОНДАР

Головний бухгалтер (керівник ССП)

Олена ПОСТОЙ

" 20 " січня 2021р.

