

# ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

за 2021 рік

Установа	<i>Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління"</i>	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	<i>Солом'янський</i>	за КАТОТТГ	19491035
Організаційно-правова форма господарювання	<i>Державна організація (установа, заклад)</i>	за КОПФГ	UA80000000000980793
Код та назва відомчої класифікації видатків та кредитування державного бюджету	<b>270 -</b>		425
<b>Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України</b>			
Періодичність: <b>річна</b>			

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, печатку із зображенням Державного Гербу України та реєстраційні рахунки, відкриті в Управлінні Державної казначейської служби України у Голосівському районі міста Києва. Код ЄДРПОУ 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, розробок, послуг в галузі природоохоронної діяльності.	Міністерство захисту довкілля та природних ресурсів України ЄДРПОУ 43672853	Середня чисельність працівників станом на 01.01.2022 року становить 104 особи.

## Облік грошових коштів:

всього на рахунках, відкритих у Казначействі України станом на 01.01.2022 року обліковується залишок коштів в сумі 5443007,73 грн., на поточних рахунках, відкритих в установах банків – 0,00 грн. Залишок грошових коштів у готівці, які знаходяться в касі установи станом на 01.01.2022 року, склав 0,00 грн. Сума грошових документів, які знаходяться в касі станом на 01.01.2022 складає 0,00 грн.

Для проведення операцій із коштами загального фонду Державний заклад "Державна екологічна академія післядипломної освіти та управління" має 1 відкритий реєстраційний рахунок за КПКВК 2701090 в органах Казначейства.

Для проведення операцій із власними надходженнями спеціального фонду 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 рахунок в сумі 898120,34 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 рахунок в сумі 4477618,19 грн.

Крім того ДЗ "ДЕА" 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 01.01.2022р. становить 3217,20 грн.

-електронне адміністрування податку на додану вартість. Залишок коштів станом на 01.01.2022р. становить 64052,00 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 25428125,19 грн., яка є сумою коштів загального фонду, отриманою для здійснення видатків (25428125,19 грн.). Сума отриманих асигнувань для здійснення видатків по загальному фонду складає 25428125 грн., 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 9 “Надійшло коштів за звітний період (рік)” Звіту про надходження і використання коштів, отриманих як плата за послуги (форма № 4-1д) відображена сума 5643901,00 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 5613082,00 грн. (рядок 020);

-суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) 30819,00 грн. (рядок 050).

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 4663753,10 грн., яка складається із:

-суми надходжень на спеціальні реєстраційні рахунки коштів від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків 4663753,10 грн. (рядок 020).

Доходи від отриманих благодійних внесків, грантів та дарунків в сумі 4663753 грн. відображені у рядку 2130 “Інші доходи від необмінних операцій” форми № 2-дс.

Облік витрат

Загальна сума фактичних витрат склала 38766017 грн. та знайшла відображення у рядках 2210 “Витрати на виконання бюджетних програм” – 25036841 грн., 2220 “Витрати на виготовлення продукції (надання послуг, виконання робіт)” – 13491332 грн., 2250 “Інші витрати за обмінними операціями” – 31246 грн., 2310 “Інші витрати за необмінними операціями” - 206598 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 01.01.2022 року відсутня. Списана за період з початку звітного року за КЕКВ 2271 в сумі 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 і списана з балансу у зв'язку із закінченням терміну позовної давності, як безнадійна до стягнення.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2022 року відсутня.

Розрахунки по спеціальному фонду:

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

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2022 року склала 242324,98 грн.,

в тому числі:

- за доходами в сумі 202500,00 грн., з них прострочена заборгованість в сумі 195000,00 грн, що виникла у 2019 році через те, що не надійшли кошти за виконання 1 етапу договору з Ічнянським НПП, поточна дебіторська заборгованість в сумі 7500,00 грн. утворилася через те, що не надійшла оплата за курси підвищення кваліфікації, які були проведені у грудні 2021 року.

-за видатками – 39824,98 грн., КЕКВ 2210 39824,98 грн., у тому числі на суму 11010,00 грн було здійснено передплату періодичних видань на 2022 рік, на суму 28814,98 грн було видано під звіт матеріально-відповідальним особам (штатним працівникам) бланки залікових книжок, свідоцтва ПК, талони на бензин та дизельне паливо..

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2022 року склала 965000,00 грн.

в тому числі:

-за доходами – 965000,00 грн., з них одержано аванси на надання послуг згідно з укладеними договорами: 805000,00 грн від ТОВ "Мотронівський ГЗК", 160000,00 грн від ПРАТ "Полтавський ГЗК".

-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 20 “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 01.01.2022 року склала 135332,32 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 15064,55 грн.

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 120267,77 грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2022 року склала 146384,52 грн., у тому числі:

- допомога по тимчасовій непрацездатності (рядок 012) – 18281,75 грн

- розрахунки по ПДВ в СЕА ПДВ (рядок 061) – 128102,77 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 - -1955513 грн., який складається:



- із накопиченого фінансового результату минулого періоду – 1018904 грн.  
- фінансового результату виконання кошторису звітнього періоду – -3305755 грн. (Сума наведена в рядку 2390 “Профіцит/дефіцит за звітний період” розділу I . Фінансовий результат діяльності) форми № 2-дс “Звіт про фінансові результати”). Також на фінансовий результат вплинуло виправлення помилки в частині зменшення дебіторської заборгованості на суму 4400 грн., що була помилково відображена за ненадані послуги, списання дебіторської заборгованості в сумі 21867,23 грн., списання з балансу шляхом передачі матеріальних цінностей, придбаних у минулому періоді на суму 31849,20 грн., зарахування суми зносу, що нарахований на передані основні засоби в сумі 202911,22 грн., а також списання нарахованої амортизації на основні засоби, що були передані на суму 592365,90 грн.

У звітному періоді за КПКВК 2701090 відкрито асигнувань всього 25718000,00 грн:

За КЕКВ 2111 затверджено на звітний період видатки в сумі 18904800,00 грн, касові видатки за звітний період за КЕКВ 2111 становлять 18904800,00 грн.

За КЕКВ 2120 затверджено на звітний період видатки в сумі 4164300,00 грн, касові видатки за звітний період за КЕКВ 2120 становлять 4164300,00 грн.

За КЕКВ 2270 затверджено на звітний період видатки в сумі 1131600,00 грн, з них за КЕКВ 2271 731600,00 грн., КЕКВ 2273 400000,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2271 становлять 577598,86 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2271 на кінець звітнього періоду становить 154001,14 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2273 становлять 264126,33 грн. Залишок невикористаних відкритих асигнувань за КЕКВ 2273 на кінець звітнього періоду становить 135873,67 грн. Причини невикористання відкритих асигнувань: зменшення витрат на оплату комунальних послуг (тепло та електропостачання).

За КЕКВ 2282 затверджено на звітний період видатки в сумі 15700,00 грн, касові видатки за звітний період за КЕКВ 2282 становлять 15700,00 грн.

За КЕКВ 2720 затверджено на звітний період видатки в сумі 194700,00 грн, касові видатки за звітний період за КЕКВ 2720 становлять 194700,00 грн.

За КЕКВ 5000 затверджено на звітний період видатки в сумі 1306900,00 грн, з них за КЕКВ 2210 270000,00 грн., КЕКВ 2240 1036900,00 грн. Касові видатки за звітний період за КЕКВ 2210 становлять 270000,00 грн., за КЕКВ 2240 становлять 1036900,00 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

" 17 " січня 2022р.

